



ANALITIKA
— AUDITING & CONSULTING —

UAB „Analitika“ įm. k. 301492803, J. Galvydžio g.3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu, a. s. Nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB „VILNIAUS APŠVIETIMAS“

2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditas

AUDITORIAUS IŠVADA

Registracijos nr. AN12411

Audito užsakovas: UAB „Vilniaus apšvietimas“

VILNIUS, 2024

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „VILNIAUS APŠVIETIMAS“ AKCININKAMS IR ADMINISTRACIJAI

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Vilniaus apšvietimas“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

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 apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos Finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TASESV 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų 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 pasiegti.

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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 skeptiškumo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo 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 galėjome nustatyti audito metu.

Auditorius *Danius Stražinskas*
2024 m. kovo 29 d.
J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Juridinio asmens pavadinimas - UAB "Vilniaus apšvietimas"
 Juridinio asmens kodas - 120125820
 Uždaroji akcinė bendrovė -
 Juridinio asmens teisinis statusas - Neįregistruotas
 Juridinio asmens buveinė (adresas) - Elektrinės g.1, Vilnius LT-03150
 Duomenys kaupiami ir saugomi - Juridinių asmenų registre
 Rinkinio kodas - Rinkinio Nr. FS0618
 Ataskaitinis laikotarpis nuo - iki - 2023.01.01. - 2023.12.31.
 Sudarymo data - 2024.02.14

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	TURTAS			
2	A. ILGALAIKIS TURTAS (3+10+20+32+33)	A	30 372 750	29 302 361
3	1. NEMATERIALUSIS TURTAS (4+...+9)	1	256 628	278 429
4	1.1. Plėtros darbai		-	-
5	1.2. Prestižas		-	-
6	1.3. Patentai, licencijos		-	-
7	1.4. Programinė įranga		256 628	278 429
8	1.5. Kitas nematerialusis turtas		-	-
9	1.6. Nebaigti projektai ir sumokėti avansai		-	-
10	2. MATERIALUSIS TURTAS (11+...+19)	2	30 116 122	29 023 932
11	2.1. Žemė		22 931	52 211
12	2.2. Pastatai ir statiniai		3 392 174	3 392 174
13	2.3. Mašinos ir įrenginiai		25 792 088	24 462 221
14	2.4. Transporto priemonės		718 050	862 187
15	2.5. Kita įranga, prietaisai ir įrankiai		169 693	233 953
16	2.6. Naudojimo teise valdomas turtas		-	-
17	2.7. Kitas materialusis turtas		-	-
18	2.8. Nebaigta statyba (nebaigti darbai) ir sumokėti avansai		21 187	21 187
19	2.9. Investicinis turtas		-	-
20	3. FINANSINIS TURTAS (21+24+25+28+...+31)		-	-
21	3.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai (22+23)		-	-
22	3.1.1. Investicijos į patrunuojančiąją, patrunuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones		-	-
23	3.1.2. Kitos ilgalaikės investicijos		-	-
24	3.2. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
25	3.3. Suteiktos paskolos (26+27)		-	-
26	3.3.1. Paskolos patrunuojančiąjai, patrunuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms		-	-
27	3.3.2. Kitos paskolos		-	-
28	3.4. Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
29	3.5. Išvestinės finansinės priemonės		-	-
30	3.6. Sutarties turtas		-	-
31	3.7. Kitas finansinis turtas		-	-
32	4. BIOLOGINIS TURTAS		-	-
33	5. KITAS ILGALAIKIS TURTAS (34+35)		-	-

34	5.1. Atidėtojo mokesčio turtas			-	-
35	5.2. Kitas turtas			-	-
36	B. TRUMPALAIKIS TURTAS	(37+43+44+50+57)	B	14 577 683	13 725 629
37	1. ATSARGOS	(38+...+42)		3 006 225	3 117 461
38	1.1. Medžiagos ir žaliavos		3	2 877 684	3 030 426
39	1.2. Nebaigta gamyba ir nebaigtos vykdyti sutartys			-	-
40	1.3. Pagaminta produkcija		3	19 531	14 105
41	1.4. Pirktos prekės, skirtos perparduoti			-	-
42	1.5. Sumokėti avansai		4	109 011	72 930
43	2. BIOLOGINIS TURTAS			-	-
44	3. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	(45+46+49)		563 115	1 532 454
45	3.1. Pirkėjų skolos		5	563 115	1 532 454
46	3.2. Suteiktos paskolos	(47+48)		-	-
47	3.2.1. Paskolos patronuojančiam, patronuojamoms, bendrosioms ir asocijuotoms įmonėms			-	-
48	3.2.2. Kitos paskolos			-	-
49	3.3. Kitos gautinos sumos			-	-
50	4. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	(51+...+56)		6 000 000	-
51	4.1. Trumpalaikės investicijos			-	-
52	4.2. Terminuoti indėliai		6	6 000 000	-
53	4.3. Išvestinės finansinės priemonės			-	-
54	4.4. Sutarties turtas			-	-
55	4.5. Iš anksto sumokėtas pelno mokestis			-	-
56	4.6. Kitas trumpalaikis turtas			-	-
57	5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		7	5 008 343	9 075 714
58	C. TURTAS, SKIRTAS PARDUOTI			-	-
59	TURTAS, IŠ VISO:	(2+36+58)		44 950 433	43 027 990
60	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI				
61	D. NUOSAVAS KAPITALAS	(62+...+68)	D	31 380 567	29 701 372
62	1. Kapitalas		8	22 595 301	22 595 301
63	2. Akcijų priedai			-	-
64	3. Savos akcijos (-)			-	-
65	4. Privalomasis rezervas		9	2 259 530	2 259 530
66	5. Perkainojimo rezervas		9	2 883 347	2 883 347
67	6. Kiti rezervai		9	943 589	943 589
68	7. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		10	2 698 801	1 019 606
69	E. ĮSIPAREIGIJIMAI	(70+84)	E	13 569 865	13 326 618
70	1. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI	(71+76+...+83)		10 808 729	11 148 807
71	1.1. Finansinės skolos	(72+...+75)		5 758 151	8 369 051
72	1.1.1. Nuomos ar panašūs įsipareigojimai		11	25 567	62 634
73	1.1.2. Kredito įstaigoms		12	5 732 583	8 306 417
74	1.1.3. Patronuojančiam, patronuojamoms, bendrosioms ir asocijuotoms įmonėms			-	-
75	1.1.4. Kitos finansinės skolos			-	-
76	1.2. Skolos tiekėjams ir rangovams			-	-
77	1.3. Gauti avansai			-	-
78	1.4. Išvestinės finansinės priemonės			-	-

79	1.5. Sutarties įsipareigojimai		-	-
80	1.6. Atidėjiniai	13	96 063	93 245
81	1.7. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	14	499 446	503 975
82	1.8. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
83	1.9. Dotacijos ir subsidijos	15	4 455 070	2 182 536
84	2. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI (85+86+91+...+98)		2 761 137	2 177 811
85	2.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		-	-
86	2.2. Finansinės skolos (87+...+90)		1 333 568	1 330 713
87	2.2.1. Nuomos ar panašūs įsipareigojimai	11	8 134	8 171
88	2.2.2. Kredito įstaigoms	12	1 325 434	1 322 542
89	2.2.3. Patronuojančiąjai, patronuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms		-	-
90	2.2.4. Kitos finansinės skolos		-	-
91	2.3. Skolos tiekėjams ir rangovams	16	387 829	39 838
92	2.4. Gauti avansai	17	174 541	160 341
93	2.5. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
94	2.6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	18	739 808	565 479
95	2.7. Išvestinės finansinės priemonės		-	-
96	2.8. Sutarties įsipareigojimai		-	-
97	2.9. Atidėjiniai	19	56 590	-
98	2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	20	68 801	81 440
99	F. ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU TURTU, SKIRTU PARDUOTI		-	-
100	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO: (61+69+99)		44 950 433	43 027 990

Direktorius
(pareigų pavadinimas)
Finansų tarnybos vadovas
(pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

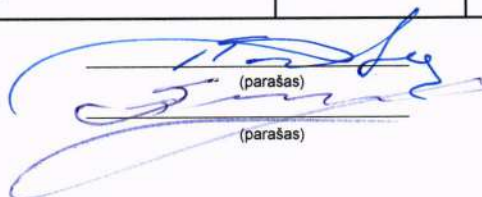
Andrius Deimantas
(vardas ir pavardė)
Sigitas Sauliūnas
(vardas ir pavardė)

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Juridinio asmens pavadinimas - UAB "Vilniaus apšvietimas"
 Juridinio asmens kodas - 120125820
 Uždaroji akcinė bendrovė -
 Juridinio asmens teisinis statusas - Neįregistruotas
 Juridinio asmens buveinė (adresas) - Elektrinės g.1, Vilnius LT-03150
 Duomenys kaupiami ir saugomi - Juridinių asmenų registre
 Rinkinio kodas - Rinkinio Nr. FS0618
 Ataskaitinis laikotarpis nuo - iki - 2023.01.01. - 2023.12.31.
 Sudarymo data - 2024.02.14

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	1. PARDAVIMO PAJAMOS	21	12 635 322	10 511 930
2	2. PARDAVIMO SAVIKAINA	22	(9 500 087)	(8 557 030)
3	3. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) (1+2)		3 135 236	1 954 901
4	4. KITOS VEIKLOS PAJAMOS	24	47 217	27 157
5	5. VEIKLOS SĄNAUDOS (6+7)		(1 125 945)	(899 544)
6	5.1. Pardavimo		-	-
7	5.2. Bendrosios ir administracinės	23	(1 125 945)	(899 544)
8	6. KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			(46 067)
9	7. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA (10+11)		138 159	(27 314)
10	7.1. Pajamos	25	573 782	465 945
11	7.2. Sąnaudos	25	(435 624)	(493 259)
12	8. PELNAS (NUOSTOLIAI) DĖL NUOSAVYBĖS METODO TAIKYMO		-	-
13	9. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ (3+4+5+8+9+12)		2 194 666	1 009 133
14	10. PELNO MOKESTIS (15+16)		4 529	10 473
15	10.1. Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos		-	-
16	10.2. Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		4 529	10 473
17	11. PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ TĘSIAMOS VEIKLOS (13+14)		2 199 195	1 019 606
18	12. PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ NUTRAUKIAMOS VEIKLOS		-	-
19	13. ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS (NUOSTOLIAI) (17+18)		2 199 195	1 019 606
20	14. KITOS BENDROSIOS PAJAMOS (21+...+25)		-	-
21	14.1. Investicijų į nuosavybės priemones įvertinimo rezultatas		-	-
22	14.2. Pinigų srautų apsidraudimo sandorių rezultatas		-	-
23	14.3. Turto perkainojimo rezultatas		-	-
24	14.4. Nustatytų išmokų pensijų planų aktuarinis pelnas (nuostoliai)		-	-
25	14.5. Kitos		-	-
26	15. PELNO MOKESTIS NUO KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ		-	-
27	16. KITOS BENDROSIOS PAJAMOS, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ (20+26)		-	-
28	17. ATASKAITINIŲ METŲ BENDROSIOS PAJAMOS (19+27)	26	2 199 195	1 019 606
29	18. VIENAI AKCIJAI TENKANTI PELNO (NUOSTOLIŲ) DALIS		0,28	0,13

Direktorius
 (pareigų pavadinimas)
Finansų tarnybos vadovas
 (pareigų pavadinimas)


 (parašas)

Andrius Deimantas
 (vardas ir pavardė)
Sigitas Sauliūnas
 (vardas ir pavardė)

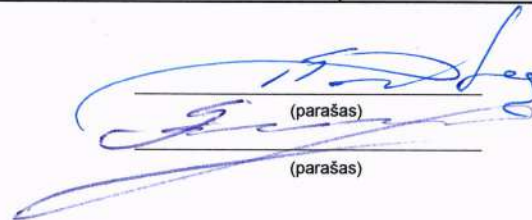
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

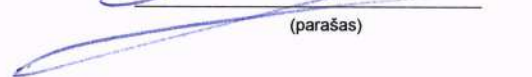
Juridinio asmens pavadinimas - UAB "Vilniaus apšvietimas"
 Juridinio asmens kodas - 120125820
 Uždaroji akcinė bendrovė -
 Juridinio asmens teisinis statusas - Neįregistruotas
 Juridinio asmens buveinė (adresas) - Elektrinės g.1, Vilnius LT-03150
 Duomenys kaupiami ir saugomi - Juridinių asmenų registre
 Rinkinio kodas - Rinkinio Nr. FS0618
 Ataskaitinis laikotarpis nuo - iki - 2023.01.01. - 2023.12.31.
 Sudarymo data - 2024.02.14

	A Įstatinis, pagrindinis arba savininko kapitalas B Akcijų priedai C Savos akcijos (-)	D Nematerialiojo turto perkainojimo rezervas E Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas F Financiojo turto perkainojimo rezervas	G Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas H Rezervas savoms akcijoms įsigyti J Rezervas akcijoms suteikti	K Kiti rezervai L Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) S Iš viso (A+B+C+D+E+F+G+H+J+K+L)
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1A 22 595 301 1B 1C	1D 1E 1F	1G 2 048 011 1H 1J	1K 100 841 1L 1 684 267 1S 26 428 419
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	2A 2B 2C	2D 2E 2 883 347 2F	2G 2H 2J	2K 2L 31 855 2S
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	3A 3B 3C	3D 3E 3F	3G 3H 3J	3K 3L 3S
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3)	4A 22 595 301 4B 4C	4D 2 883 347 4E 4F	4G 2 048 011 4H 4J	4K 100 841 4L 1 716 122 4S 29 343 621
5. Įsigyta (parduota) savų akcijų	5A 5B 5C	5D 5E 5F	5G 5H 5J	5K 5L 5S
6. Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	6A 6B 6C	6D 6E 6F	6G 6H 6J	6K 6L (67 449) 6S
7. Dividendai	7A 7B 7C	7D 7E 7F	7G 7H 7J	7K 7L (630 000) 7S
8. Kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) suma	8A 8B 8C	8D 8E 8F	8G 211 519 8H 8J	8K 842 748 8L (1 054 267) 8S

9. Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	9A 9B 9C	9D 9E 9F	9G 9H 9J	9K 9L 9S	1 055 200
10. Kiti pokyčiai	10A 10B 10C	10D 10E 10F	10G 10H 10J	10K 10L 10S	
11. Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (4+...+10)	11A 11B 11C	11D 11E 11F	11G 11H 11J	11K 11L 11S	22 595 301 2 883 347 2 259 530 943 589 1 019 606 29 701 372
12. Įsigyta (parduota) savų akcijų	12A 12B 12C	12D 12E 12F	12G 12H 12J	12K 12L 12S	
13. Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	13A 13B 13C	13D 13E 13F	13G 13H 13J	13K 13L 13S	
14. Dividendai	14A 14B 14C	14D 14E 14F	14G 14H 14J	14K 14L 14S	(520 000)
15. Kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) suma	15A 15B 15C	15D 15E 15F	15G 15H 15J	15K 15L 15S	
16. Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	16A 16B 16C	16D 16E 16F	16G 16H 16J	16K 16L 16S	2 199 195
17. Kiti pokyčiai	17A 17B 17C	17D 17E 17F	17G 17H 17J	17K 17L 17S	
18. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (11+...+17)	18A 18B 18C	18D 18E 18F	18G 18H 18J	18K 18L 18S	22 595 301 2 883 347 2 259 530 943 589 2 698 801 31 380 567

Direktorius
(pareigų pavadinimas)
Finansų tarnybos vadovas
(pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Andrius Deimantas
(vardas ir pavardė)
Sigitas Sauliūnas
(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Juridinio asmens pavadinimas - UAB "Vilniaus apšvietimas"
 Juridinio asmens kodas - 120125820
 Uždaroji akcinė bendrovė -
 Juridinio asmens teisinis statusas - Neįregistruotas
 Juridinio asmens buveinė (adresas) - Elektrinės g.1, Vilnius LT-03150
 Duomenys kaupiami ir saugomi - Juridinių asmenų registre
 Rinkinio kodas - Rinkinio Nr. FS0618
 Ataskaitinis laikotarpis nuo - iki - 2023.01.01. - 2023.12.31.
 Sudarymo data - 2024.02.14

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
2	1.1. Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM) (3+4)		16 853 748	12 009 761
3	1.1.1. Pinigų įplaukos iš klientų		16 341 850	11 554 381
4	1.1.2. Kitos įplaukos		511 898	455 380
5	1.2. Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos (6+...+12)		(10 718 413)	(10 420 027)
6	1.2.1. Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(6 032 646)	(6 546 353)
7	1.2.2. Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(3 485 136)	(2 954 641)
8	1.2.3. Sumokėtas pelno mokestis		-	-
9	1.2.4. Kiti mokesčiai sumokėti į biudžetą		(785 104)	(594 706)
10	1.2.5. Gauta dividendų		-	-
11	1.2.6. Sumokėtos palūkanos		-	-
12	1.2.7. Kitos išmokos		(415 528)	(324 326)
13	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai (2+5)		6 135 335	1 589 734
14	2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
15	2.1. Įsigyta ilgalaikio turto (išskyrus investicijas)		(3 583 602)	(1 633 194)
16	2.2. Perleista ilgalaikio turto (išskyrus investicijas)		18 183	27 047
17	2.3. Įsigyta investicijų (išskyrus investicijų į patrunuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones)		(6 000 000)	-
18	2.4. Perleista investicijų (išskyrus investicijų į patrunuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones)		-	-
19	2.5. Įsigyta patrunuojamųjų įmonių		-	-
20	2.6. Parduota patrunuojamųjų įmonių		-	-
21	2.7. Įsigyta bendrųjų ir asocijuotųjų įmonių		-	-
22	2.8. Parduota bendrųjų ir asocijuotųjų įmonių		-	-
23	2.9. Suteikta paskolų		-	-
24	2.10. Gražinta paskolų		-	-
25	2.11. Gauta dividendų		-	-
26	2.12. Gauta palūkanų		165 412	-
27	2.13. Kitos investicinės veiklos pinigų įplaukos		-	-
28	2.14. Kitos investicinės veiklos pinigų srautų išmokos		-	-
29	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai (15+...+28)		(9 400 007)	(1 606 147)
30	3. Finansinės veiklos pinigų srautai			
31	3.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais (32+...+38)		(520 000)	(630 000)
32	3.1.1. Išleista akcijų, padidinta savininko kapitalo		-	-
33	3.1.2. Įnašai nuostoliams padengti		-	-
34	3.1.3. Supirktas savų akcijų		-	-

35	3.1.4. Parduota savų akcijų		-	-
36	3.1.5. Sumokėta dividendų		(520 000)	(630 000)
37	3.1.6. Į biudžetą mokama valstybės įmonės pelno įmoka		-	-
38	3.1.7. Kitos išmokos, susijusios su kapitalo mažinimu		-	-
39	3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	(40+44)	(1 346 974)	(1 346 974)
40	3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas	(41+42+43)	-	-
41	3.2.1.1. Gauta paskolų		-	-
42	3.2.1.2. Išleista obligacijų		-	-
43	3.2.1.3. Gautas nuomos finansavimas		-	-
44	3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas	(45+...+49)	(1 346 974)	(1 346 974)
45	3.2.2.1. Gražinta paskolų		(1 322 542)	(1 319 660)
46	3.2.2.2. Supirkta obligacijų		-	-
47	3.2.2.3. Sumokėta palūkanų		(24 432)	(27 314)
48	3.2.2.4. Nuomos įmokos		-	-
49	3.2.2.5. Sumokėta dividendų		-	-
50	3.3. Kapitalo pokyčiai		-	-
51	3.4. Gautos dotacijos ir subsidijos		1 064 275	116 412
52	3.5. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
53	3.6. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
54	3.7. Kitos finansinės veiklos pinigų srautų įplaukos		-	-
55	3.8. Kitos finansinės veiklos pinigų srautų išmokos		-	-
56	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(31+39+50+...+55)	(802 699)	(1 860 563)
57	4. Valiutų kursų pokyčio poveikis grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
58	5. Grynas pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(13+29+56+57)	(4 067 371)	(1 876 975)
59	6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		9 075 714	10 952 690
60	7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	(58+59)	5 008 343	9 075 714

Direktorius
(pareigų pavadinimas)
Finansų tarnybos vadovas
(pareigų pavadinimas)

(parašas)
(parašas)

Andrius Deimantas
(vardas ir pavardė)
Sigitas Sauliūnas
(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ VILNIAUS APŠVIETIMAS

Bendrovės kodas 120125820, Elektrinės g. 1, LT-03150 Vilnius

PATVIRTINTA
Vilniaus miesto savivaldybės
administracijos direktoriaus
2024 m.
įsakymu Nr.

2023 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I BENDROJI DALIS

UAB „Vilniaus apšvietimas“ perregistruota pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą iš specifinės paskirties valstybinės įmonės „Gatvių apšvietimo elektros tinklai“ (rejestro Nr.VI90-230, kodas 2012582 1991m. rugpjūčio 15 d.) į UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ (rejestro Nr.AB95-568) 1995 m. balandžio 20 d.). Vadovaujantis LR vyriausybės 1995 m. balandžio 14 d. nutarimu Nr. 537 reorganizuota į specialios paskirties uždarają akcinę bendrovę „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“. 1999 m. vasario 24 d. Vilniaus miesto tarybos sprendimu Nr. 324 panaikintas specialiosios paskirties uždarnosios akcinės bendrovės statusas reorganizuojant į UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“. Įregistruota Vilniaus įmonių registre (rejestro Nr. AB95-568, kodas 2012582) 1999 m. gegužės 11 d., 2005 m. gegužės 25 d. Juridinių asmenų registrų centre pakeistas įmonės kodas 120125820, pažymėjimo Nr. 071808. 2018 m. lapkričio 14 d. UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ pavadinimas buvo pakeistas į UAB „Vilniaus apšvietimas“.

Nuo 2022 m. rugpjūčio 2 d. UAB „Vilniaus apšvietimas“ direktorius – Andrius Deimantas.

UAB „Vilniaus apšvietimas“ yra juridinis asmuo, turintis komercinį – ūkinį, finansinį ir organizacinį savarankiškumą, savo veikloje besivadovaujantis Civiliniu kodeksu, LR akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais, Vyriausybės nutarimais, kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais ir bendrovės įstatais.

Bendrovės steigėjas ir vienintelis akcininkas yra Vilniaus miesto savivaldybė. Bendrovė įsteigta neribotam laikui, finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Bendrovės tikslas yra pelno siekimas, derinant akcininkų ir darbuotojų interesus. Bendrovės ūkinės veiklos objektas – išorės apšvietimo tinklų, architektūrinio (dekoratyvinio) apšvietimo, šventinio apšvietimo įrengimas ir eksploatacija, smulkių išorės apšvietimo tinklų projektavimas, elektromobilių įkrovimo stotelių projektavimas, įrengimas ir eksploatacija, techninių sąlygų Vilniaus miesto išorės apšvietimo įrenginių statybai, rekonstrukcijai ir išplėtimui išdavimas, dalyvavimas priimant eksploatuoti Vilniaus miesto teritorijoje esančius statinius ir gatves (išorės apšvietimo tinklų dalis), derinant projektus Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Infrastruktūros skyriaus ir įvairių komisijų posėdžiuose, taip pat gali verstis prekyba elektrotechninėmis medžiagomis ir apšvietimo įranga, jų laikymu ir sandėliavimu, automobilių nuoma.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d. – 22 595 300,70 Eur, sudarytas iš 7 791 483 paprastosios akcijos. Vienos akcijos nominali vertė 2,90 Eur. Visos akcijos nuosavybės teise priklauso Vilniaus miesto savivaldybei.

Darbuotojų skaičius 2022 m. gruodžio 31 d. buvo - 109. 2023 m. priimta 21 darbuotojas, atleista - 16. Darbuotojų skaičius 2023 m. gruodžio 31 d. – 114. 2023 m. vidutinis metinis darbuotojų skaičius buvo 112.

II APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė apskaitą ir finansines ataskaitas rengia vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje ir kitais teisės aktais, Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir UAB „Vilniaus apšvietimas“ Apskaitos politika, kitais finansinę apskaitą ir atskaitomybę reguliuojančiais teisės aktais.

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra pirmosios Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES). Su pirmųjų finansinių ataskaitų rengimu pagal TFAS susijusių koregavimų aprašymas pateikiamas III skyriuje.

Dar neįsigalioję nauji standartai, pataisos ir išaiškinimai

Atskaitiniais metais Bendrovė pradėjo taikyti visus naujus standartus, jų pataisas bei išaiškinimus, kurie yra aktualūs veiklai ir taikomi atskaitiniams laikotarpiams, prasidėjusiems nuo 2023 m. sausio 1 d. Naujų standartų, jų pataisų ir išaiškinimų taikymas reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms neturėjo.

Kitų naujų ar pakeistų standartų ar jų išaiškinimų, kurie dar neįsigaliojo ir kurie galėtų turėti įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nėra.

Funkcinė ir finansinių ataskaitų pateikimo valiuta

Bendrovės funkcinė ir finansinių ataskaitų pateikimo valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos eurų tikslumu.

Turto įkainojimo būdai

Balanse turtas įkainotas:

- ilgalaikis nematerialus turtas - įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją;
- ilgalaikis materialus turtas - įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą;
- ilgalaikis materialus turtas (gatvių apšvietimo elektros tinklai) – įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą;
- atsargos – įsigijimo savikaina.

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas

Ilgalaikiam turtui yra priskiriamas turtas, kursis atitinka šiuos kriterijus: įsigijimo (pasigaminimo) vertę galima patikimai nustatyti ir ji yra didesnė nei 1000 EUR (be PVM), naudojamas Įmonės pajamoms uždirbti (ekonominei naudai gauti) ilgiau nei vienerius metus, Įmonė yra perėmus su šiuo turtu susijusią riziką (rizikos perdavimu laikomas momentas, kai Įmonė įgyja teisę valdyti, naudoti ir disponuoti ilgalaikiu turtu, tampa atsakinga už turtą ir jai priklauso turto teikiama nauda. Turtas sudarantis prielaidas Įmonės veiklai, nors tiesiogiai neteikiantis ekonominės naudos Įmonei, pripažįstamas ilgalaikiu turtu. Nudėvimoji vertė apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atėmus numatomą likvidacinę vertę. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė - 1 euras. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną atskaitinį laikotarpį.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai:

Turto grupė	Tarnavimo laikas (metais)
Nematerialus turtas	
programinė įranga	3 ir 12
Materialus turtas	
pastatai statiniai	15
transporto priemonės	10
įrenginiai ir įrankiai	5
kitas materialus turtas	4
balgai	6
kompiuterinė technika	3
Gatvių apšvietimo elektros tinklai	20

Ilgalaikis turtas finansinėje apskaitoje įvertintas faktine to turto įsigijimo verte: ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė nustatoma prie pardavėjui sumokėtos arba mokėtinės už šį turtą pinigų sumos pridėdant maitą, akcizą, kitus mokesčius (išskyrus pridėtinės vertės mokestį, jei jis yra susigražinamas), susijusius su šio turto įsigijimu, atsivežimo bei šio turto parengimo naudoti išlaidas (instaliavimo, bandymo, derinimo ir panašias), padarytas iki jo naudojimo pradžios; neatlygintinai gauto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė nustatoma pagal perdavimo sutartyje nurodytą vertę (jeigu vertė sutartyje nenurodyta, - ne didesnę už perdavimo metu galiojančias rinkos kainas) ir šio turto parengimo naudoti išlaidas iki jo naudojimo pradžios. Įmonė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas, kurios yra tiesiogiai priskirtinos ilgo parengimo turto įsigijimui, statybai ar gamybai, kaip to turto savikainos dalį. Kitas skolinimosi išlaidas Įmonė pripažįsta to laikotarpio, per kurį jos patiriamos, sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pradžia įforminta Įmonės vadovo paskirtos komisijos patvirtintu turto perdavimo naudoti aktu.

Įsigytas ar pasigamintas ilgalaikis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, vėliau vertinamas įsigijimo savikaina, o pastatai perkainota verte, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti tą mėnesį, kai ilgalaikis materialusis turtas yra pradedamas naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo to mėnesio, kai jis yra nurašomas arba parduodamas.

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama nuo to mėnesio, kai jis yra įsigijamas ir nebeskaičiuojama nuo to mėnesio, kai jis yra nurašomas arba parduodamas.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas arba amortizacija skaičiuojami taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo būdą.

Perkainota verte vertinamo ilgalaikio turto perkainojimo rezervas neamortizuojamas, perkainojimo rezervo pasikeitimas perkeliamas į nepaskirstytą pelną.

Nenaudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimas arba amortizacija neskaičiuojamas. Jei turtas nenaudojamas laikinai dėl remonto ar kitų priežasčių, jis nepriskiriamas nenaudojamam turtui.

Nusistatyta nusidėvėjimo/amortizacijos norma, naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinė vertė yra tikslinami gavus papildomos informacijos. Jie yra periodiškai peržiūrimi ir pastebėjus reikšmingus pokyčius, pakeičiami taip, kad atspindėtų realią situaciją.

Naudingo tarnavimo laiko ir minimalios ilgalaikio turto vertės pakeitimas laikomas apskaitinio įvertinimo pakeitimu.

Nematerialiojo turto straipsnyje parodoma viso Įmonės turimo nematerialiojo turto suma, atskiriant prestižo ir kito nematerialiojo turto sumas. Kitas nematerialusis turtas – tai plėtros darbai, licencijos, programinė įranga ir pan.

Tikrosios vertės nustatymas:

Kai kuriuose Bendrovės apskaitos principuose ir atskleidimuose reikalaujama nustatyti finansinio ir nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę. Tikroji vertė yra kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal įprastinį sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių pagrindinėje rinkoje, o jei jos nėra – palankiausioje rinkoje, į kurią Bendrovė gali patekti vertinimo dieną. Įsipareigojimo tikroji vertė parodo jo prievolių neįvykdymo rizikos poveikį.

Nustatydamą turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Bendrovė remiasi prieinamais rinkos duomenimis, kiek įmanoma. Tikrosios vertės yra pateikiamos žemiau nurodytais trimis tikrosios vertės hierarchijos lygiais, remiantis vertinimo metoduose taikomais kintamaisiais:

- 1 lygis: aktyviosiose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose kotiruojamos kainos (nepakoreguotos);
- 2 lygis: kiti kintamieji, išskyrus 1 lygį įtrauktas kotiruojamas turto arba įsipareigojimų kainas, kurie stebimi tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvesti iš kainų);
- 3 lygis: turto arba įsipareigojimų kintamieji, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi kintamieji).

Jei kintamieji, naudojami nustatant turto ar įsipareigojimo tikrąją vertę, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, tikrosios vertės hierarchijos lygis, kuriam priskiriama visa nustatyta tikroji vertė, turi būti nustatomas remiantis žemiausio lygio kintamuoju, reikšmingu nustatant visą tikrąją vertę.

Bendrovė pripažįsta tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių perkeliamas sumas to ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kada pokytis įvyko.

Tikroji vertė per pirminį pripažinimą

Pastatų bei statinių tikroji vertė nustatyta UAB Inreal (Į.k. 300576166, Žalgirio g. 94, LT-09300 Vilnius) parengtoje galimybių studijoje, kurioje atliktas tyrimas apie galimą turto pardavimo kainą atsižvelgiant į geriausią galimą turto panaudojimą.

Transporto priemonių tikrąją vertę nustatė UAB „Emprekis“ (Į.k. 136029097, Bitininkų 43D-70, Kaunas, +370 675 99 515 el. paštas konsultacijos@emprekis.lt).

Kito materialiojo turto vertę nustatė UAB 1Partner LT (Į.k. - 305208257, registruota buveinė - Lvivo g. 37, Vertintojas Mantas Silickas mantas@1partner.lt). Turto rinkos vertė – nustatyta suma, už kurią turtas galėtų būti perleidžiamas jų vertės nustatymo dieną tarp norinčio pirkti pirkėjo ir norinčio parduoti pardavėjo, sudarius sandorį tarp nesusijusių šalių po tinkamo turto ar įsipareigojimo pateikimo rinkai, kai abi šalys veikė dalykiškai, apdairiai ir be prievartos.

Turto vertė atspindi apskaičiuotą turto keitimo kainą neatsižvelgiant į pardavėjo pardavimo išlaidas arba pirkėjo įsigijimo išlaidas ir neatliekant jokių korekcijų dėl tiesiogiai iš sandorio kylančių mokesčių, kuriuos šalys turi sumokėti.

Gatvių apšvietimo elektros tinklų vertė nustatoma pagal įsigijimo savikainą.

Nuoma

Įmonė, apskaitydama nuomą, atsižvelgia į nuomos sutarčių sąlygas ir visus svarbius faktus bei aplinkybes. Sudarydama sutartį Įmonė įvertina, ar sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą. Sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, jeigu už atlygį ji suteikia teisę kontroliuoti nustatyto turto naudojimą tam tikrą laikotarpį. Įmonė turi iš naujo įvertinti, ar sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, tik jeigu pakeičiamos sutarties sąlygos.

Nuomos sutartimi nelaikoma trumpalaikė nuoma (iki 1 metų) arba nuomai, kurios nuomojamo turto vertė yra maža, tada nuomos mokesčiai, susiję su ta nuoma, pripažįstami sąnaudomis pagal tiesinį

metodą per nuomos laikotarpį. Nuomojamo turto vertė laikoma maža, jei šio naujo turto vertė mažesnė nei 1000 eurų.

Jei sutartis apima nuomą, tuomet taikomi toliau aprašyti apskaitos principai.

Finansinė ir veiklos nuoma - Bendrovė yra nuomininkas

Bendrovė pripažįsta teisę naudotis turtu ir nuomos įsipareigojimą prasidėjus nuomos laikotarpiui. Teisė naudotis turtu pirminio pripažinimo metu yra apskaitoma įsigijimo savikaina, kurią sudaro pirminė nuomos įsipareigojimo suma, sumažinta nuolaidų bei nuomos mokėjimų suma, kuri buvo sumokėta prieš prasidedant nuomos laikotarpiui arba pirmą nuomos laikotarpio dieną, bei padidinta susijusių tiesioginių išlaidų suma.

Po pirminio pripažinimo teisė naudotis turtu yra nudėvima tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį, išskyrus tuos atvejus, kai nuomos laikotarpio pabaigoje turto nuosavybės teisė perduodama Bendrovei arba, tikėtina, kad nuomos laikotarpio pabaigoje Bendrovė pasinaudos galimybe turtą įsigyti. Tokiais atvejais teisė naudotis turtu nudėvima per turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Teisė naudotis turtu sumažinama vertės sumažėjimo suma (jei yra) ir atitinkamai koreguojama, jei pasikeitus aplinkybėms, perskaičiuojama nuomos įsipareigojimo suma.

Nuomos įsipareigojimo suma pirminio pripažinimo metu vertinama dabartine nuomos įmokų, kurios dar nesumokėtos prasidėjus nuomos laikotarpiui, verte. Taikoma diskonto norma lygi nuomos sutartyje nurodytai palūkanų normai, jei ji pateikiama, arba vidutinę alternatyvią palūkanų normą, kurią Bendrovė tikėtina mokėtų skolintojui už paskolą, skirtą finansuoti nuomojamo turto įsigijimą.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina nustatoma taikant FIFO metodą. Grynąją galimo realizavimo vertę sudaro įvertinta pardavimo kaina, sumažinta su pardavimu susijusių patirtų išlaidų suma.

Mažavertis inventorių sandėlyje apskaitomas įsigijimo savikaina, išduodant iš sandėlio materialiai atsakingiems asmenims, jų vertė nurašoma į savikainą, ir vedama kiekinė apskaita. Degalų kiekis nurašomas pagal kiekvienam automobiliui patvirtintas kuro sunaudojimo normas (žiemos ir vasaros sezonui kuro sunaudojimo normos tvirtinamos atskirais direktoriaus įsakymais), išlaidos nurašomos į savikainą.

Dotacijos

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

Valstybės paskolos išmoka mažesnėmis nei rinkos palūkanomis laikoma valstybės dotacija. Paskola turi būti pripažįstama ir vertinama pagal 9-ąją TFAS „Finansinės priemonės“. Išmoka mažesnėmis nei rinkos palūkanomis vertinama kaip paskolos pradinės balansinės vertės, nustatytos pagal 9-ąją TFAS, ir gautų įplaukų skirtumas. Išmoka apskaitoje registruojama pagal šį standartą. Įmonė, identifikuojama sąnaudas, kuriomis ketinama kompensuoti paskolos išmoką, turi atsižvelgti į sąlygas ir įsipareigojimus, kurie yra įvykdyti arba turi būti įvykdyti.

Dotacijos, susijusios su turtu:

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos pajamomis, mažinant turto nusidėvėjimo / amortizacijos sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto vieneto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis:

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijų, susijusių su pajamomis, suma pripažįstama panaudota dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos pelne (nuostoliuose), kai patiriamos susijusios sąnaudos (ar negaunamos pajamos), kurioms kompensuoti buvo skiriama dotacija.

Finansinis turtas

Finansinio turto straipsnyje pateikiama informacija apie ilgalaikį finansinį turtą, t. y. Asocijuotųjų ir įmonių grupės įmonių akcijos, paskolos asocijuotosioms ir įmonių grupės įmonėms, iš asocijuotųjų ir įmonių grupės įmonių gautinos sumos, kitos po vienu metų gautinos sumos, ilgalaikės investicijos ir kitas finansinis turtas.

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra pripažįstamas tikrąja verte. Įmonė pripažįsta finansinį turtą balanse tada ir tik tada, kai Įmonė, remiantis finansinės priemonės sutartyje numatytais sąlygomis, tampa viena iš sandorio šalių.

Įmonės finansinis turtas yra skirstomas į:

vertinamą amortizuota savikaina;

vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitomis bendrosiomis pajamomis;

vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais.

Gautinų sumų apskaita

Gautinų sumų apskaita organizuojama, vedama ir informacija apie gautinas sumas finansinėse ataskaitose pateikiama vadovaujantis gautinų sumų pripažinimo, įvertinimo principu. Gautinomis sumomis bendrovėje laikomas turtas: pirkėjų išskolinimas, gautinas PVM, atsiskaitymai su atsiskaitytiniais asmenimis, kitos gautinos sumos.

Piniginio turto apskaita

Piniginiu turtu pripažįstami pinigai esantys atsiskaitomosiose banko ir kitų kredito įstaigų sąskaitose. Pinigams priskiriami bankuose laikomi trumpalaikiai indėliai (iki 3-jų mėnesių). Piniginis turtas apskaitoje registruojamas eurais (Eur), informacija apie piniginį turtą atskleidžiama pinigų srautų ataskaitoje.

Nuosavo kapitalo apskaita

Bendrovėje nuosavo kapitalo apskaita vedama, informacija finansinėse ataskaitose pateikiama nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje ir aiškinamajame rašte. Bendrovėje nuosavam kapitalui priskiriama: įstatinis kapitalas (užregistruotas Registro įmonėje), privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytasis pelnas. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo. Bendrovės tikslas - pelno siekimas, derinant bendrovės akcininkų ir darbuotojų interesus bei viešojo intereso susijusio su gatvių bei viešųjų erdvių apšvietimu užtikrinimas. Bendrovės steigėjas ir vienintelis akcininkas yra Vilniaus miesto savivaldybė, kuri turi teisę tvirtinti metines finansines ataskaitas, priimti sprendimą dėl pelno paskirstymo, rezervų sudarymo, naudojimo, sumažinimo ir naikinimo.

Įsipareigojimų apskaita

Bendrovės finansinius įsipareigojimus sudaro nuomos įsipareigojimai, skolos tiekėjams, skolos kredito įstaigoms, dotacijos ir subsidijos, gauti avansai ir kitos mokėtinos sumos.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai yra pripažįstami tada, kai Bendrovė tampa priemonės sutarties sąlygų šalimi.

Finansiniai įsipareigojimai suskirstomi į dvi grupes pagal tai, kaip jie yra vertinami:

- 1) finansiniai įsipareigojimai, kurie vėlesniais laikotarpiais vertinami amortizuota savikaina;
- 2) finansiniai įsipareigojimai, kurie vėlesniais laikotarpiais vertinami tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

Finansinis įsipareigojimas klasifikuojamas kaip vertinamas tikrąja verte pelne (nuostoliuose), jei jis yra laikomas prekybai, yra išvestinė finansinė priemonė arba laikomas tokia pirminio pripažinimo metu. Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte pelne (nuostoliuose), vertinami tikrąja verte, o grynasis pelnas ir nuostoliai, įskaitant visas palūkanų išlaidas, pripažįstami pelne (nuostoliuose).

Kiti finansiniai įsipareigojimai vėliau yra vertinami amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos ir valiutos keitimo pelnas ar nuostoliai yra pripažįstami pelne (nuostoliuose). Bet koks pripažinimo nutraukimo pelnas ar nuostoliai taip pat pripažįstamas pelne (nuostoliuose).

Bendrovė nutraukia finansinių įsipareigojimų pripažinimą, kai jų sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdyti arba atšaukiami arba baigiasi jų galiojimas. Bendrovė taip pat nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai pakeičiamos jo sąlygos, o pinigų srautai iš pakeisto įsipareigojimo yra visiškai kitokie. Tokiu atveju naujas finansinis įsipareigojimas pripažįstamas tikrąja verte pagal pakeistas sutarties sąlygas.

Finansinio įsipareigojimo pripažinimo nutraukimo atveju skirtumas tarp nurašytos apskaitinės vertės ir sumokėto atlygio (įskaitant perleistą nepiniginį turtą arba prisiimtus įsipareigojimus) pripažįstamas pelne (nuostoliuose) pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Tiekėjų skolos ir kitos mokėtinos sumos. Pirminio pripažinimo metu tiekėjų skolos ir kitos mokėtinos sumos pripažįstamos tuomet, kai Bendrovė tampa sutarties sąlygų šalimi. Tiekėjų skolos ir kitos mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu vertinamos tikrąja verte pridėdant tiesiogines sandorio sudarymo sąnaudas.

Išmokos darbuotojams

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso nuostatas kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš Bendrovės sulaukus pensinio amžiaus, priklauso vienkartinė dviejų vidutinio darbo užmokesčių dydžio išėtinė išmoka, o jeigu darbo santykiai tęsiasi trumpiau nei vienus metus, - vieno vidutinio darbo užmokesčio dydžio išėtinė išmoka.

Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), ir tikėtina, kad jam įvykdyti Bendrovei bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

Pajamos

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

Pajamomis laikomas tik Įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra Įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pagal palyginimo principą, pajamos ir sąnaudos, susijusios su tuo pačiu sandoriu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Sąnaudos pripažįstamos tuomet, kai jos uždirba atitinkamas pajamas. Tačiau pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Tokiomis aplinkybėmis visos už suteiktas paslaugas jau gautos sumos yra pripažįstamos išipareigojimais arba būsimų laikotarpių pajamomis. Įmonė pripažįsta pajamas suma, kuri atitinka atlygį, teisę į kurį Įmonė tikisi turėti mainais už perduotas prekes ar paslaugas.

Kai pagal paslaugų teikimo sandorį paslaugos teikiamos ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, kurių metu buvo teikiamos paslaugos, nebent pajamos už suteiktą paslaugą yra sėkmės mokestis ir tikimybę kad paslaugos bus atliktos sėkmingai ir sėkmės mokestis gautas yra sunku tiksliai įvertinti. Tokiu atveju pajamos pripažįstamos užbaigus sandorį, neatsižvelgiant į laikotarpį, kurį buvo teiktos paslaugos.

Palūkanų ir panašių pajamų straipsnyje parodomos pajamos, gautos iš bankuose laikomų pinigų, kitų įmonių ir viešųjų juridinių asmenų išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių, finansų įstaigoms, kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims suteiktų paskolų. Taip pat parodomi komisiniai ir kitos sumos, savo pobūdžiu panašios į palūkanas, kurios skaičiuojamos atsižvelgiant į gavimo laiką arba į reikalavimo ar išipareigojimo sumą. Palūkanų pajamos pripažįstamos taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pajamos iš nuosavybės vertybinių popierių - pajamos iš turimų kitų įmonių nuosavybės vertybinių popierių, pavyzdžiui, dividendai iš turimų kitų įmonių, kurios nekontroliuojamos ir kurioms nedaroma reikšminga įtaka, akcijų, dividendai iš asocijuotų, dukterinių įmonių ir investicinių kintamo kapitalo bendrovių akcijų ir kitos pajamos iš turimų kitų įmonių nuosavybės vertybinių popierių.

Bendrųjų pajamų iš finansinių operacijų straipsniuose parodomi finansinių priemonių pardavimo bei užsienio valiutos konvertavimo rezultatai.

Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatų straipsnyje parodomas pelnas (nuostoliai) iš vertybinių popierių įvertinimo tikrąja verte.

Kitos veiklos pajamoms priskirtinos visos iš trečiųjų asmenų gautos pajamos (išskyrus finansinės veiklos pajamas), jeigu šios pajamos nėra susijusios su tipine Įmonės veikla, tokios kaip pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo ir patalpų subnuomos pajamos.

Sąnaudos

Sąnaudos – ekonominės naudos sumažėjimas dėl turto sunaudojimo, turto pardavimo, turto netekimo arba turto vertės sumažėjimo ar išipareigojimų prisiėmimo per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo mažinimą.

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

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, turi būti priskirta sąnaudoms nurodytaisiais laikotarpiais.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąskaitų plane išskirtos sąskaitos, kuriose registruojamos gamybinės, administracinės ir bendrosios veiklos sąnaudos.

Prie kitos veiklos sąnaudų priskirtinos visos tretiesiems asmenims sumokėtos arba mokėtinos sumos, nesusijusios su pagrindine Įmonės veikla bei finansine ir investicine veikla

Valiutinių straipsnių apskaita

Įmonė apskaitą tvarko pagal oficialų Euro kursą ir Lietuvos banko skelbiamą Euro ir užsienio valiutos santykį. Apskaitos laikotarpiu, jeigu pasikeičia Euro ir užsienio valiutos santykis ir nėra valiutinių lėšų kitimo, valiutos likučiai gali būti neperkainojami (jie perkainojami apskaitos laikotarpio pabaigoje).

Įmonė sandorį užsienio valiuta, pirmą kartą pripažįstamą funkcinė valiuta, pateikia taikydama dabartinę funkcinės ir užsienio valiutų keitimo kursą (toliau – valiutos kursas) sandorio dieną. Sandorio diena yra data, kada sandoris pirmą kartą atitinka pripažinimo kriterijus pagal TFAS.

Pasikeitimai valiutiniuose straipsniuose, susidarę dėl Lietuvos banko skelbiamo Euro ir užsienio valiutos santykio pasikeitimo ir atsiradę atliekant valiutines operacijas arba perkainojant anksčiau įregistruotus valiutinius straipsnius, pripažįstami to ataskaitinio laikotarpio, kurio metu jie atsirado, finansinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Neapibrėžtasis įsipareigojimas – įsipareigojimas, galintis atsirasti dėl praeities įvykių, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtins nevisiškai Įmonės kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai; arba įsipareigojimas, atsirandantis iš praeities įvykių, bet nepripažįstamas, kadangi nėra tikėtina, kad jį reikės padengti turtu, arba jo sumos negalima patikimai nustatyti.

Neapibrėžtasis turtas – turtas, galintis atsirasti dėl praeities įvykių, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtins nevisiškai Įmonės kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas nei bendrųjų pajamų ataskaitoje, nei finansinės būklės ataskaitoje nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte ir (arba) nebalansinėje ataskaitoje.

Neapibrėžtieji turtas ir įsipareigojimai nuolat peržiūrimi ir jei tikimybė tad turtas atneš naudą arba įsipareigojimas turės būti padengtas tampa didesnė už tikimybę kad to neįvyks, turtas arba įsipareigojimas turi būti parodomas finansinės būklės ataskaitoje.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai – ūkiniai įvykiai, kurie įvyksta per laikotarpį nuo finansinės būklės datos iki datos, kai finansinės ataskaitos parengtos, pateiktos tvirtinimui ir pasirašytos Įmonės vadovo. Finansinės ataskaitos koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką nepatvirtintos finansinės ataskaitos duomenims. Tokie įvykiai, kurie neturi įtakos Įmonės finansinei būklei ar rezultatams finansinės ataskaitos sudarymo datai, bet jų neatskleidus vartotojai gali priimti neteisingus sprendimus, turi būti atskleidžiami aiškinamajame rašte.

Finansinės rizikos valdymas

Finansinę riziką sudaro kredito rizika, likvidumo rizika bei rinkos rizika (užsienio valiutos rizika bei palūkanų normų rizika).

Valdydama šias rizikas, Bendrovė siekia sumažinti veiksnių, galinčių neigiamai paveikti Bendrovės finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

Kredito rizika

Didžioji dalis Bendrovės veiklos yra susijusi su paslaugomis, suteiktomis Vilniaus miesto savivaldybei.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika reiškia, kad Bendrovė gali nesugebėti laiku įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Bendrovė siekia užtikrinti, kad jos likvidumas visada bus pakankamas tam, kad būtų laiku vykdomi finansiniai įsipareigojimai, nepatiriant dėl to nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant pažeisti Bendrovės reputacijos.

Palūkanų rizika

Palūkanų normos rizikos Bendrovė nepatiria, nes turimų paskolų palūkanos yra fiksuoto dydžio visam paskolos galiojimo laikotarpiui.

Užsienio valiutos rizika

Užsienio valiutos rizikos Bendrovė nepatiria, nes visas Bendrovės turtas ir visi įsipareigojimai yra denominuoti eurai.

III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., Bendrovė pirmą kartą parengė finansinės ataskaitas pagal Tarptautinių apskaitos standartų reikalavimus. Iki to laiko finansinės ataskaitos buvo rengiamos pagal Lietuvos Respublikoje taikomus Verslo apskaitos standartus.

Šioje pastaboje toliau paaiškinami atlikti ankstesnių laikotarpių perklasifikavimai ir koregavimai, susiję su finansinių ataskaitų, parengtų pagal Lietuvos Respublikoje taikomus Verslo apskaitos standartus (toliau – VAS), pertvarkymu į finansines ataskaitas, parengtas pagal Tarptautinius apskaitos standartus (toliau – TAS).

Įtaka finansinės būklės ataskaitai dėl TAS pritaikymo pirmą kartą pateikiama toliau.

Įtaka finansinės būklės ataskaitai datai 2022 m. sausio 1 d. dėl TAS pritaikymo pirmąjį kartą:

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Pagal VAS 2022.01.01.	Koregavimai	Pagal TAS 2022.01.01
1	TURTAS				
2	A. ILGALAIKIS TURTAS (3+10+20+32+33)		26 097 085		29 680 959
3	1. NEMATERIALUSIS TURTAS (4+...+9)		279 665		300 889
7	1.4. Programinė įranga		279 665	21 224	300 889
10	2. MATERIALUSIS TURTAS (11+...+19)		25 817 420		29 380 069
11	2.1. Žemė		-	50 380	50 380
12	2.2. Pastatai ir statiniai		7 827	3 392 173	3 400 000
13	2.3. Mašinos ir įrenginiai		24 865 872	-69 231	24 796 641
14	2.4. Transporto priemonės		839 718	128 345	968 063
15	2.5. Kita įranga, prietaisai ir įrankiai		104 002	50 823	154 825
18	2.8. Nebaigta statyba (nebaigti darbai) ir sumokėti avansai		-	10 160	10 160
36	B. TRUMPALAIKIS TURTAS (37+43+44+50+57)		14 376 540		14 360 435
37	1. ATSARGOS (38+...+42)		2 633 866		2 623 705
38	1.1. Medžiagos ir žaliavos		2 569 186		2 569 186
40	1.3. Pagaminta produkcija		21 638		21 638
42	1.5. Sumokėti avansai		43 042	-10 160	32 881
44	3. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS (45+46+49)		789 985		784 040
45	3.1. Pirkėjų skolos		789 985	-5 945	784 040
57	5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		10 952 690		10 952 690
58	C. TURTAS, SKIRTAS PARDUOTI		-		-
59	TURTAS, IŠ VISO: (2+36+58)		40 473 625		44 041 394
60	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI				
61	D. NUOSAVAS KAPITALAS (62+...+68)		26 428 420		29 343 621
62	1. Kapitalas		22 595 301		22 595 301
65	4. Privalomasis rezervas		2 048 011		2 048 011
66	5. Perkainavimo rezervas		-	2 883 347	2 883 347
67	6. Kiti rezervai		100 841		100 841
68	7. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		1 684 267	31 855	1 716 122
69	E. ĮSIPAREIGIJIMAI (70+84)		14 045 206		14 697 773
70	1. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI (71+76+...+83)		11 696 576		12 349 076
71	1.1. Finansinės skolos (72+...+75)		11 696 576		9 111 819
72	1.1.1. Nuomos ar panašūs įsipareigojimai		-	50 312	50 312
73	1.1.2. Kredito įstaigoms		11 696 576	- 2 635 069	9 061 507
80	1.6. Atidėjiniai		-	87 740	87 740
81	1.7. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai		-	514 447	514 447
83	1.9. Dotacijos ir subsidijos		-	2 635 069	2 635 069
84	2. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI (85+86+91+...+98)		2 348 629		2 348 697
86	2.2. Finansinės skolos (87+...+90)		1 319 660		1 319 728
87	2.2.1. Nuomos ar panašūs įsipareigojimai		-	68	68
88	2.2.2. Kredito įstaigoms		1 319 660	-	1 319 660
91	2.3. Skolos tiekėjams ir rangovams		483 596		483 596
92	2.4. Gauti avansai		93 914		93 914
94	2.6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		429 719		429 719
98	2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		21 740		21 740
100	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI, IŠ VISO: (61+69+99)		40 473 625		44 041 394

Įtaka finansinės būklės ataskaitai datai 2022 m. gruodžio 31 d. dėl TAS pritaikymo pirmąjį kartą:

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Pagal VAS 2022.12.31	Koregavimai	Pagal TAS 2022.12.31
1	TURTAS				
2	A. ILGALAIKIS TURTAS (3+10+20+32+33)		29 322 881		29 302 362
3	1. NEMATERIALUSIS TURTAS (4+...+9)		284 596		278 429
7	1.4. Programinė įranga		284 596	-6 167	278 429
10	2. MATERIALUSIS TURTAS (11+...+19)		29 038 285		29 023 933
11	2.1. Žemė		50 380	1 831	52 211
12	2.2. Pastatai ir statiniai		3 392 174	-	3 392 174
13	2.3. Mašinos ir įrenginiai		24 471 184	-8 963	24 462 221
14	2.4. Transporto priemonės		858 262	3 925	862 187
15	2.5. Kita įranga, prietaisai ir įrankiai		245 099	-11 146	233 953
18	2.8. Nebaigta statyba (nebaigti darbai) ir sumokėti avansai		21 187	-	21 187
36	B. TRUMPALAIKIS TURTAS (37+43+44+50+57)		13 757 100		13 725 629
37	1. ATSARGOS (38+...+42)		3 117 461		3 117 461
38	1.1. Medžiagos ir žaliavos		3 030 426		3 030 426
40	1.3. Pagaminta produkcija		14 105		14 105
42	1.5. Sumokėti avansai		72 930	-	72 930
44	3. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS (45+46+49)		1 563 925		1 532 454
45	3.1. Pirkėjų skolos		1 563 925	-31 472	1 532 454
57	5. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		9 075 714		9 075 714
59	TURTAS, IŠ VISO: (2+36+58)		43 079 982		43 027 990
60	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI				
61	D. NUOSAVAS KAPITALAS (62+...+68)		29 768 821		29 701 372
62	1. Kapitalas		22 595 301		22 595 301
65	4. Privalomasis rezervas		2 259 530		2 259 530
66	5. Perkainojimo rezervas		2 883 347	-	2 883 347
67	6. Kiti rezervai		943 589		943 589
68	7. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		1 087 054	-67 449	1 019 606
69	E. ĮSIPAREIGIJIMAI (70+84)		13 311 160		13 326 617
70	1. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI (71+76+...+83)		11 141 453		11 148 807
71	1.1. Finansinės skolos (72+...+75)		7 789 277		8 369 051
72	1.1.1. Nuomos ar panašūs įsipareigojimai		50 312	12 322	62 634
73	1.1.2. Kredito įstaigoms		7 738 965	567 452	8 306 417
80	1.6. Atidėjimai		87 740	5 505	93 245
81	1.7. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai		514 447	-10 473	503 975
83	1.9. Dotacijos ir subsidijos		2 749 988	-567 452	2 182 536
84	2. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI (85+86+91+...+98)		2 174 928		2 177 810
86	2.2. Finansinės skolos (87+...+90)		1 322 610		1 330 713
87	2.2.1. Nuomos ar panašūs įsipareigojimai		68	8 103	8 171
88	2.2.2. Kredito įstaigoms		1 322 542		1 322 542
91	2.3. Skolos tiekėjams ir rangovams		39 838		39 838
92	2.4. Gauti avansai		160 341		160 341
94	2.6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		565 479		565 479
98	2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		81 440		81 440
100	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI, IŠ VISO: (61+69+99)		43 079 982		43 027 990

A. ILGALAIKIS TURTAS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas 2023-12-31

	<u>Programinė įranga</u>
Isigijimo vertė	
2022 m. gruodžio 31 d.	386 949
turto įsigijimai	16 288
perleidimai ir nurašymai	-1 440
TFAS perklasifikavimai	-142
2023 m. gruodžio 31 d.	401 656
Sukaupta amortizacija	
2022 m. gruodžio 31 d.	108 520
amortizacija	37 946
perleidimai ir nurašymai	-1 439
2023 m. gruodžio 30 d.	145 027
Likutinė vertė	
2022 m. gruodžio 31 d.	278 429
2023 m. gruodžio 31 d.	256 628

2. Ilgalaikis materialus turtas 2023-12-31

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas pagal šias grupes:

	Žemė (nuoma)	Pastatai, statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba	Viso:
Isigijimo vertė							
2022 m. gruodžio 31 d.	52 865	3 940 406	30 999 719	1 690 357	412 667	21 187	37 504 150
turto įsigijimai			3 110 983		37 031		3 164 302
perleidimai ir nurašymai				-157 090	-53 186		-211 716
TFAS perklasifikavimai	-28 586			-16 916	-6 074		-51 717
2023 m. gruodžio 31 d.	24 280	3 940 406	34 110 702	1 516 351	390 437		40 383 831
Sukaupta amortizacija							
2022 m. gruodžio 31 d.	654	548 233	6 537 498	828 170	178 714		8 201 789
amortizacija	695		1 781 115	128 529	68 070		2 016 355
perleidimai ir nurašymai				-158 398	-26 039		-185 875
2023 m. gruodžio 30 d.	1 349	548 233	8 318 613	798 301	220 745		10 032 268
Likutinė vertė							
2022 m. gruodžio 31 d.	52 211	3 392 174	24 462 221	862 187	233 953	21 187	29 302 361
2023 m. gruodžio 31 d.	22 931	3 392 174	25 792 088	718 050	169 693	21 187	30 372 750

Finansinėse ataskaitose naudojimo teise valdomas turtas įtraukiamas į tą pačią straipsnio eilutę kaip ta, kurioje būtų pateiktas atitinkamas nuomojamas turtas, jei jis Įmonei nuomininkei priklausytų. Nuomos pradžios datą Įmonė vertina nuomos įsipareigojimą tą datą nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte.

Įmonė palūkanų normai nustatyti naudoja Baltijos reguliuojamoje rinkoje (RIG, TLN, VLN biržos) veikiančių Bendrovių obligacijų, išleistų einamaisiais metais, atkarpų aritmetinį vidurkį (<https://nasdaqbaltic.com/statistics/lt/bonds>).

Nuomos teise valdomas turtas:

Žemės nuoma, terminas iki 2098 metų. Vertė 2023.12.31 datai 24280 Eur.

Automobilių nuoma, terminas iki 2025 metų vasario mėn. Vertė 2023.12.31 datai 24082 Eur.

Bendrovės naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas buvo apskaitytas pelne (nuostoliuose) bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

2023 metais buvo vykdomas Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklų modernizavimo II etapo projektas, įgyvendinamas pagal ES struktūrinių fondų paramos priemonę.

Dalis maitinimo punktų (apšvietimo tinklas su priklausiniais) per 2023 m. buvo pilnai modernizuoti ir sukauptų tiesioginių išlaidų suma 2 887 877 Eur padidinta ilgalaikio turto vertės. Likusi sukauptų išlaidų suma 21 187 Eur.

B. TRUMPALAIKIS TURTAS

3. Atsargos, pagaminta produkcija

Didžiąją dalį atsargų kiekio sudaro medžiagos, skirtos Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklų modernizavimui bei remontui. Straipsnyje „Produkcija“ - pasigaminti gaminiai skirti apšvietimo tinklo įrengimui. Einamaisiais metais atsargų nuvertėjimo nenustatyta.

Pavadinimas	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
Medžiagos ir žaliavos	2 853 868	3 008 443	2 554 567
Kuras	2 976	3 993	2 957
Mažavertis inventorių	20 839	17 990	11 662
Pagaminta produkcija	19 531	14 105	21 638

4. Sumokėti avansai

Sumokėti avansai tiekėjams sudaro 109011 Eur. Tame tarpe sumokėti užstatai dalyvavimui konkursuose 8880 Eur bei 2023.12.31 buvo sukaupta 23 619 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudų: tai darbuotojų, civilinės atsakomybės ir transporto priemonių draudimas, licencijos bei prenumerata, kurios apskaitomos Sumokėtų avansų dalyje.

Pavadinimas	Paskirtis	2023.12.31	2022.12.31
AB "Energijos skirstymo operatorius"	Naujų elektros įvadų įrengimas	73 526	13 357
Vilniaus miesto savivaldybės administracija	Užstatai dalyvavimui pirkimo konkurse	8 880	9 640
Kiti tiekėjai	Avansiniai mokėjimai	2 986	23 001
Kiti (būsimųjų laikotarpių sąnaudos)	Draudimai, licencijos, prenumeratos (2024 m. dalis)	23 619	26 932
Viso:		109 011	72 930

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos susideda tik iš pirkėjų skolų. Ne mažiau nei 80 proc. paslaugų yra teikiama Vilniaus miesto savivaldybei. Todėl didžiąją dalį pirkėjų skolų sumos sudaro Vilniaus miesto savivaldybės mokėtina suma.

Pavadinimas	2023.12.31	2022.12.31
Vilniaus miesto savivaldybės administracija	506 756	1 495 529
Kiti pirkėjai	65 168	74 341

Skolų pasiskirstymas pagal vėlavimo dienas:

Pavadinimas	Skola	Nevėluoja	30-60 d.	61-90 d.	91-120 d.	121 ir daugiau
Vilniaus miesto savivaldybės administracija	506 755,60	506 755,60	0	0	0	0
Kiti pirkėjai	65 167,53	27 005,71	954,53	20 373,25	9 006,33	7 827,71

Įmonė įvertina skolų tikėtiną riziką, remdamasi pirkėjo juridiniu statusu. Tikėtinos rizikos skaičiavimai pateikti lentelėje:

Pirkėjo tipas	Skolos suma	Tikėtina rizika, proc	Tikėtina rizika, Eur
Valstybės ir savivaldybės organizacijos	508019,9	0%	0
Privatūs juridiniai asmenys	63903,3	3%	1 917,10
Fiziniai Asmenys	0	5%	0
Tikėtina rizika iš viso:			1 917,10

Abejotinų skolų rezervas formuojamas įvertinus uždelstų apmokėti skolų terminą. Skaičiavimai pateikti lentelėje:

	Viso:	Nevėluoja	30-60 d.	61-90 d.	91-120 d.	121-150 d.	151 ir daugiau
Skolos suma	571923,17	533761,35	954,53	20373,25	9006,33	5242,51	911,79
Abejotinų skolų rezervas, proc.		0%	1%	5%	20%	40%	50%-100%
Abejotinų skolų rezervas, iš viso:	6890,92	0	9,55	1018,66	1801,27	2097,00	1964,44

6. Terminuoti indėliai

Visi indėliai bei apyvartinės lėšos yra laikomi Lietuvoje veikiančiuose komerciniuose bankuose. 6 mln. Eur laikomi iki vienerių metų trukmės terminuotuose indėliuose, kurie apskaitomi Terminuotų indėlių balansinėje sąskaitoje.

7. Pinigai ir jų ekvivalentai

3 mln. Eur yra iki 3 mėn. trukmės indėlis, kuris priskiriamas prie Pinigų ir jų ekvivalentų balansinės sąskaitos.

2,008 mln. Eur yra įmonės apyvartinės lėšos.

	2023.12.31	2022.12.31
Terminuoti indėliai	6 000 000	-
Pinigai ir jų ekvivalentai	5 008 343	9 075 714
Viso:	11 008 343	9 075 714

D. NUOSAVAS KAPITALAS

8. Kapitalas

Įstatinis kapitalas Juridinių asmenų registre įregistruotas 2017 m. rugsėjo 22 d. vadovaujantis Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2017 m. birželio 28 d. sprendimu Nr.1-1038. Įstatinis kapitalas 2016 m. gruodžio 31 d.- 674 047 Eur, kurį sudarė 232 430 vnt. 2,90 (dviejų EUR 90 ct) Eur vertės paprastosios akcijos. 2017 m. rugsėjo 8 d. įstatinis kapitalas buvo padidintas turtiniu įnašu 21 921 254 Eur, papildomai išleidžiant 7 559 053 vnt. paprastųjų vardinių 2,90 Eur nominalios vertės bendrovės akcijų. Įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. – 22 595 301 Eur. Visos akcijos nuosavybės teise priklauso Vilniaus miesto savivaldybei. 2023 m. įstatinis kapitalas nekito ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro – 22 595 301 Eur.

Informacija apie nuosavo kapitalo pokyčius atskleista „Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje“.

9. Rezervai

2023 m. rezervai nekito ir gruodžio 31 d. sudarė:

2 259 530 Eur Privalomasis rezervas

943 589 Eur Kiti rezervai

2 883 347 Eur Perkainavimo rezervas, susidaręs dėl Pastatų ir statinių perkainavimo.

10. Nepaskirstytasis pelnas:

2023 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytasis pelnas sudarė 2 698 801 Eur.

Įmonė neplanuoja mokėti dividendų, nes numatomos investicijos į Apšvietimo tinklo atnaujinimą.

2023 metų nepaskirstytą pelną planuojama perkelti į kitus metus.

Pelno paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	499 606
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostolis)	2 199 195
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostolis) finansinių metų pabaigoje	2 698 801
Pelno paskirstymas:	
- Dividendai	-
- Privalomas rezervas	-
- Kiti rezervai	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus metus	2 698 801

E. ĮSIPAREIGOJIMAI

11. Nuomos ir panašūs įsipareigojimai

UAB „Vilniaus apšvietimas“ turi sudarytas ilgalaikes žemės sklypo (nuomos terminas terminas iki 2098 metų) bei automobilių nuomos sutartis (nuomos terminas iki 2025 metų vasario mėn.). Įsipareigojimo už nuoma dabartinė vertė įvertinama dabartine diskontuota nuomos laikotarpio mokėjimų suma. Įmonė palūkanų normai (diskonto normai) nustatyti naudoja Baltijos reguliuojamoje rinkoje (RIG, TLN, VLN biržos) veikiančių Bendrovių obligacijų, išleistų einamaisiais metais, atkarpų aritmetinį vidurkį (<https://nasdaqbaltic.com/statistics/lt/bonds>):

	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
Žemės nuomos įsipareigojimas	24 130	52 798	50 380
Automobilių nuomos įsipareigojimas	9 572	18 007	24 378

Nuomos įsipareigojimai išskiriami į ilgalaikius nuomos įsipareigojimus bei trumpalaikius (einamųjų metų dalis).

12. Finansinės skolos kredito įstaigoms

Iš EUROPEAN INVESTMENT BANK UAB „Vilniaus apšvietimui“ suteikta ilgalaikė paskola Vilniaus miesto apšvietimo tinklo modernizacijos projektui atlikti. Galutinis paskolos gražinimo terminas - 2031 metai. Projekto valiuta – Eurais, todėl valiutų rizikos nėra. Paskolos suteikta fiksuoto dydžio palūkanomis visam paskolos laikotarpiui, todėl palūkanų rizika neskaičiuojama.

2023m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 10 374 034 Eur.

Paskola suteikta su Vilniaus miesto savivaldybės garantija:

2023.12.31	Sutarties paskola	Paimta paskolos suma	Nepaimtos paskolos likutis	Gražinta paskolos	Paskolos likutis
Paskola, Eur	21 640 000	13 974 000	7 666 000	3 599 966	10 374 034
VMSA garantija 100% + 20%	4 328 000	2 794 800	1 533 200	719 993	2 074 807
Paskola su garantija	25 968 000	16 768 800	9 199 200	4 319 959	12 448 841

Paskolos vertinimas atliktas dabartine verte, kai įsipareigojimas įvertinamas dabartine diskontuota būsimojo laikotarpio pinigų mokėjimų suma. Įmonė palūkanų normai (diskonto normai) nustatyti naudoja Baltijos reguliuojamoje rinkoje (RIG, TLN, VLN biržos) veikiančių Bendrovių obligacijų, išleistų einamaisiais metais, atkarpų aritmetinį vidurkį (<https://nasdaqbaltic.com/statistics/lt/bonds>).

Skirtumas apskaitomas su pajamomis susijusios dotacijos eilutėje dėl Vilniaus miesto suteiktos garantijos:

Pavadinimas	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
Paskolos likutis	10 374 034	11 696 576	13 016 236
Dabartinė vertė	7 058 017	9 628 959	10 381 167
Dotacija	3 316 017	2 067 617	2 635 069

13. Atidėjiniai

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso nuostatas kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš Bendrovės sulaukus pensinio amžiaus, priklauso vienkartinė dviejų vidutinio darbo užmokesčių dydžio išeitinė išmoka, o jeigu darbo santykiai tęsiasi trumpiau nei vienus metus, - vieno vidutinio darbo užmokesčio dydžio išeitinė išmoka. Skaičiavimai yra atlikti siekiant įvertinti tokių išmokų įsipareigojimą.

Pavadinimas	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
Darbuotojų skaičius	18	17	15
Išeitinė išmoka, Eur	96 063	93 245	87 740

14. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas

Pastatų bei statinių tikroji vertė nustatyta UAB Inreal (Į.k. 300576166, Žalgirio g. 94, LT-09300 Vilnius) parengtoje galimybių studijoje, kurioje atliktas tyrimas apie galimą turto pardavimo kainą atsižvelgiant į geriausią galimą turto panaudojimą.
Pastatų vertė padidinta 3 392 173 Eur, iš kurio suformuotas ilgalaikio turto perkainavimo rezervas 2 883 347 Eur ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas 508 826 Eur.

Atidėtų mokesčių skaičiuoklė 2021.12.31:

Straipsnis	Balansinė vertė	Koregavimai dėl mokesčio įstatymo		Mokesčio bazė	Laikinas skirtumas	Apmokestinamasis ar įskaitomasis laikinasis skirtumas	Atidėtas pelno mokestis	
		ataskaitinio laikotarpio	praėjusių laikotarpių				Turtas	Įsipareigojimas
Programinė įranga	300 889	(21 224)		279 665	21 224	apmokestinamasis	-	3 184
Žemės nuomos teisė	50 380	(50 380)		-	50 380	apmokestinamasis	-	7 557
Mašinos ir įranga	76 813	(42 832)		33 982	42 832	apmokestinamasis	-	6 425
Transporto priemonės	968 063	(128 345)		839 718	128 345	apmokestinamasis	-	19 252
Kiti įrenginiai	154 825	(50 823)		104 002	50 823	apmokestinamasis	-	7 623
Apšvietimo tinklas	24 719 828	112 063		24 831 891	(112 063)	įskaitomasis	16 809	-
Prekybos gautinos sumos /Debitoriai	784 040	5 945		789 985	(5 945)	įskaitomasis	892	-
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	50 380	(50 380)		-	50 380	įskaitomasis	7 557	-
Išaitinės išmokos (pensijinis amžius)	87 740	(87 740)		-	87 740	įskaitomasis	13 161	-
							547 245	552 866
Iš viso atidėtas pelno mokestis :							-	5 621

Atidėtų mokesčių skaičiuoklė 2022.12.31:

Straipsnis	Balansinė vertė	Koregavimai dėl mokesčio įstatymo		Mokesčio bazė	Laikinas skirtumas	Apmokestinamasis ar įskaitomasis laikinasis skirtumas	Atidėtas pelno mokestis	
		ataskaitinio laikotarpio	praėjusių laikotarpių				Turtas	Įsipareigojimas
Programinė įranga	278 429	6 167	(21 224)	263 372	15 057	apmokestinamasis	-	2 259
Žemės nuomos teisė	52 211	(1 831)	(50 380)	-	52 211	apmokestinamasis	-	7 832
Mašinos ir įranga	85 712	8 963	(42 832)	51 843	33 869	apmokestinamasis	-	5 080
Transporto priemonės	844 531	13 731	(128 345)	729 917	114 614	apmokestinamasis	-	17 192
Autonuomos teisė	17 656	(17 656)	-	-	17 656	apmokestinamasis	-	2 648
Kiti įrenginiai	148 241	11 146	(50 823)	108 564	39 677	apmokestinamasis	-	5 952
Apšvietimo tinklas	24 462 221	-	112 063	24 574 283	(112 063)	įskaitomasis	16 809	-
Prekybos gautinos sumos /Debitoriai	1 532 454	31 472	5 945	1 569 870	(37 417)	įskaitomasis	5 612	-
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	62 634	(12 322)	(50 380)	(68)	62 702	įskaitomasis	9 405	-
Išaitinės išmokos (pensijinis amžius)	93 245	(5 505)	(87 740)	-	93 245	įskaitomasis	13 987	-
							554 640	549 788
Iš viso atidėtas pelno mokestis :							4 851	-

Atidėtų mokesčių skaičiuoklė 2023.12.31:

Straipsnis	Balansinė vertė	Koregavimai dėl mokesčio įstatymo		Mokesčio bazė	Laikinas skirtumas	Apmokestinamasis ar įskaitomasis laikinasis skirtumas	Atidėtas pelno mokestis	
		ataskaitinio laikotarpio	praėjusių laikotarpių				Turtas	Įsipareigojimas
Programinė įranga	256 628	6 888	(15 057)	248 459	8 169	apmokestinamasis	-	1 225
Žemės nuomos teisė	22 931	29 280	(52 211)	0	22 931	apmokestinamasis	-	3 440
Mašinos ir įranga	56 908	11 014	(33 869)	34 054	22 854	apmokestinamasis	-	3 428
Transporto priemonės	709 051	25 678	(114 614)	620 114	88 937	apmokestinamasis	-	13 340
Autonuomos teisė	8 999	8 657	(17 656)	0	8 999	apmokestinamasis	-	1 350
Kiti įrenginiai	112 784	11 569	(39 677)	84 676	28 108	apmokestinamasis	-	4 216
Apšvietimo tinklas	25 577 042	-	112 063	25 689 104	(112 063)	įskaitomasis	16 809	-
Prekybos gautinos sumos /Debitoriai	563 115	(28 609)	37 417	571 923	(8 808)	įskaitomasis	1 321	-
			-					
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	33 702	37 103	(62 702)	8 103	25 599	įskaitomasis	3 840	-
Išaitinės išmokos (pensijinis amžius)	96 063	(2 818)	(93 245)	-	96 063	įskaitomasis	14 409	-
							545 206	535 826
Iš viso atidėtas pelno mokestis :							9 380	-

15. Su turtu susijusi dotacija

UAB „Vilniaus apšvietimas“ ir viešoji įstaiga Lietuvos verslo paramos agentūra sudarė sutartį dėl iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.3.1-LVPA-T-116-01-0036 „UAB Vilniaus apšvietimas“ eksploatuojamo apšvietimo tinklo modernizavimo II etapas“. Pagal šią sutartį įmonė 2023 metais gavo 1 064 275 Eur dotacijų, kurios panaudotos apšvietimo tinklo turto vertės didinimui. Apskaitoje su turtu susijusių dotacijų suma mažinama įsigyto ilgalaikio turto apskaičiuoto nusidėvėjimo suma ir pripažįstama panaudota tais laikotarpiais ir tokiomis dalimis, kurios atitinka įsigyto turto nusidėvėjimo normas.

16. Skolos tiekėjams

Bendrovė vėluojančių mokėjimų neturi. Visos mokėtinos sumos tiekėjams bei rangovams yra susidariusios už einamąjį mėnesį:

Pavadinimas	Paskirtis	2023.12.31	2022.12.31
UAB Ignitis, AB Energijos skirstymo operatorius	Už suvartotą elektrą	216 391	4 305
Kiti tiekėjai	Įvairūs	171 438	35 533
Viso:		387 829	39 838

17. Gauti avansai

Bendrovė, siekdama užtikrinti sklandžią didelės apimties viešųjų pirkimų konkursų eigą bei tolimesnį kokybišką prekių tiekimą, turi tiekėjų užtikrinimus-garantijas („Iš tiekėjų gauti pasiūlymo įvykdymo užtikrinimai, dalyvaujant viešųjų pirkimų konkursuose“)

Bendrovės klientai už didelės apimties darbus ir paslaugas dalį sumos sumoka iš anksto („Iš klientų už teikiamas paslaugas gauti avansai“):

Pavadinimas	2023.12.31	2022.12.31
Iš klientų už teikiamas paslaugas gauti avansai sudaro	43 746	13 878
Iš tiekėjų gauti pasiūlymo įvykdymo užtikrinimai, dalyvaujant viešųjų pirkimų konkursuose	130 795	146 463
Viso:	174 541	160 341

18. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Bendrovėje vedama 5 darbo dienų (40 valandų savaitėje) darbo laiko apskaita. Avarinė dispečerinė grupė dirba pagal grafiką - 24 valandas per parą. Darbo laiko apskaita pagal tarnybas atsispindi darbo laiko apskaitos žiniaraščiuose. Darbo užmokestis mokamas du kartus per mėnesį: avansas – 25-tą mėnesio dieną ir galutinis atsiskaitymas - kito mėnesio 10-tą dieną. Atostogos darbuotojams suteikiamos vadovaujantis darbo kodeksu. Atostogų grafikai sudaromi ir direktoriaus patvirtinami ataskaitinių metų pradžioje. Kaupimai atostogoms ir socialiniam draudimui priskaičiuojami kiekvieną mėnesį. Metų pabaigoje inventorizuojamas priskaičiuotų kaupimų atostogoms ir socialiniam draudimui likutis ir atliekamas koregavimas apskaitoje.

Darbuotojų skaičius 2022 m. gruodžio 31 d. buvo - 109. 2023 m. priimta 21 darbuotojas, atleista - 16. Darbuotojų skaičius 2023 m. gruodžio 31 d. – 114. 2023 m. vidutinis metinis darbuotojų skaičius buvo 112.

Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis:

Pareigybės pavadinimas	Darbuotojų, einančių šias pareigas, skaičius	2023 metai	2022 metai
Administracija (direktoriaus pavaduotojas), tarnybų vadovai	10	3706	3198
Grupių, projektų darbų vadovai, vyr. specialistai	18	2935	2514
Specialistai	34	2054	1828
Kvalifikuoti darbininkai	54	2479	2349
Nekvalifikuoti darbininkai	-	-	-

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Pavadinimas	2023.12.31	2022.12.31
Darbo užmokestis	162 990	185 000
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	51 148	51 510
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	72 634	48 298
Atostoginių kaupimai	276 297	275 663
Kaupimai socialinio draudimo įmokoms	4 914	4 902
Metinių premijų kaupimai	171 737	-
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	89	105
Viso:	739 808	565 479

19. Sukauptos sąnaudos

Pavadinimas	Paskirtis	2023.12.31
UAB „Švenčių studija“	Kalėdinių dekoracijų nuoma	50 000
Violeta Alando ind.veikla paž.228112	TFAS konsultavimo paslaugos	3 200
UAB „Analitika“	Metinio audito paslauga	3 390
Viso:		56 590

20. Kitos mokėtinos sumos

Pavadinimas	2023.12.31	2022.12.31
Mokėtinas PVM	66610	79420
Taršos mokestis	736	694
Nekilnojamojo turto mokestis	1451	1326
Kitos mokėtinos sumos	4	-
Viso:	68801	81440

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Pelno nuostolių ataskaitos pokyčiai	2023 m.	2022 m.	Pokytis, Eur
Pardavimo pajamos	12 635 322	10 511 930	2 123 392
Pardavimo savikaina	-9 500 087	-8 557 030	-943 057
Bendrasis pelnas	3 135 235	1 954 901	1 180 334
Kitos veiklos pajamos	47 217	27 157	20 060
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	-1 125 945	-899 544	-226 401
Kitos veiklos sąnaudos		-46 067	46 067
Finansinė ir investicinė veikla	138 159	-27 314	165 473
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	2 194 666	1 009 133	1 185 533
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos(pajamos)	4 529	10 473	-5 944
Grynasis pelnas (nuostolis)	2 199 195	1 019 606	1 179 589

21. Pardavimo pajamos

Vilniaus miesto savivaldybė yra UAB „Vilniaus apšvietimas“ steigėja ir 100% bendrovės akcijų savininkė. Bendrovės pagrindinė veikla yra miesto teritorijoje esančių gatvių apšvietimo elektros tinklų priežiūra, gatvių apšvietimo elektros tinklų remontas, architektūrinio apšvietimo ir iluminacijos įrenginių statyba ir priežiūra. Pagrindinis darbų užsakovas ir vertintojas yra Vilniaus miesto savivaldybės Infrastruktūros skyrius. Darbai vykdomi pagal numatytus planus ir tam skirtas lėšas. Kiekvieną mėnesį užsakovui yra pateikiami atliktų darbų aktai ir PVM sąskaitos faktūros, pagal juos Vilniaus miesto savivaldybės administracija apmoka už atliktus darbus. Papildomi ir plėtros darbai yra atliekami pagal atskiras sutartis ar užsakymus. Kiti užsakovai yra įvairios įmonės ir bendrovės, kurioms darbai atliekami, teikiamos paslaugos pagal pasirašytas sutartis arba prašymus.

Pardavimo pajamos:

Pardavimo pajamų detalizacija	2023 m.	2022 m.	Pokytis, %
<i>Vilniaus miesto savivaldybė</i>			
Šviesos taško pajamos*	10 268 042	8 280 155	24,0
Plėtros darbų pajamos	1 191 213	1 180 511	0,9
Apšvietimo paslaugų pajamos	0	74 511	-100,0
Kitų paslaugų pajamos	862 347	519 269	66,1
Vilniaus miesto savivaldybė, iš viso:	12 321 602	10 054 446	22,5
<i>Kiti užsakovai</i>			
Plėtros darbų pajamos	94 542	157 152	-39,8
Apšvietimo paslaugų pajamos	1 742	143 814	-98,8
Kitų paslaugų pajamos	264 533	183 616	44,1
Kiti užsakovai, iš viso:	360 817	484 581	-25,5
Viso:	12 682 419	10 539 027	20,3

* Šviesos taško pajamos - tai pajamos už Vilniaus miesto apšvietimo tinklo priežiūrą, remontą, apšvietimo elektros sąnaudas ir kitas išlaidas, susijusias su tinklo eksploatavimu ir tinkamos būklės palaikymu.

22. Pardavimo savikaina:

Pardavimo savikainos detalizacija	2023 m.	2023 m., dalis %	2022 m.	2022 m., dalis %
Žaliavos, medžiagos	1 177 917	12,4	882 834	10,3
Mažavertis inventorius	73 241	0,8	33 136	0,4
Transporto išlaidos	177 305	1,9	192 008	2,2
Darbo užmokestis	2 640 823	27,8	2 190 279	25,6
Socialinis draudimas	46 585	0,5	38 676	0,5
Kaupimai DU ir Sodrai	-575	0,0	34 655	0,4
IT nusidėvėjimas	1 942 454	20,4	1 780 977	20,8
Elektros energija	2 374 620	25,0	2 471 180	28,9
Kitos sąnaudos	1 067 716	11,2	933 285	10,9
Viso:	9 500 087	100	8 557 030	100

23. Bendrosios ir administracinės sąnaudos:

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2023 m.	2023 m. dalis %	2022 m.	2022 m. dalis %
Žaliavos, medžiagos	0	0,0	477	0,1
Mažavertis inventorius	5	0,0	4 244	0,5
Transporto išlaidos	4 762	0,4	6 278	0,7
Darbo užmokestis	804 178	68,0	637 460	70,9
Socialinis draudimas	14 376	1,2	11 545	1,3
Kaupimai DU ir Sodrai	1 221	0,1	6 425	0,7
Komunalinės paslaugos	55 863	4,7	56 902	6,3
Remontas ir eksploatacija	1 352	0,1	1 690	0,2
Konsultantų, ekspertų, vertimo paslaugos	46 584	3,9	17 657	2,0
Kitos sąnaudos	197 603	21,5	156 867	17,4
Viso:	1 125 945	100	899 544	100

24. Kitos veiklos rezultatai

Per 2023 m. bendrovė iš kitos veiklos (metalo laužo, elektrotechnikos atliekų ir senų automobilių pardavimas) gavo 47 217 Eur pajamų.

Metalo laužo, atliekų bei nenaudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio turto pardavimai vykdomi aukcionuose naudojantis specialia interneto svetaine www.evarzytynes.lt

Kitos pajamos pagal rūšis:

Pavadinimas	2023m.
Metalo laužas ir kt. atliekos	27 293
Autotransporto priemonės	18 183
Kita	1 742
Viso:	47 217

25. Palūkanos ir kitos panašios pajamos ir sąnaudos

Iš European Investment Bank (EIB) UAB „Vilniaus apšvietimui“ suteikta ilgalaikė paskola Vilniaus miesto apšvietimo tinklo modernizacijos projektui atlikti. 2023m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 10 374 034 Eur.

Palūkanų nominalios sąnaudos už finansines paskolas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 24 432 Eur (Žr. „12 Finansinės skolos kredito įstaigoms“)

Paskolos vertinimas atliktas dabartine verte, kai įsipareigojimas įvertinamas dabartine diskontuota būsimąjo laikotarpio pinigų mokėjimų suma.

Skirtumas tarp nominalių palūkanų ir apskaitoje įvertintų palūkanų apskaitomas Finansinės ir investicinės veiklos pajamų-sąnaudų eilutėse.

Už einamojoje sąskaitoje laikomų apyvartinių lėšų likutį bendrovė gauna palūkanas.

Laisvas lėšas bendrovė laiko indėliuose (Žr. „5. Pinigai ir jų ekvivalentai“). Bendra indėlių palūkanų pajamų suma per 2023 metus sudarė 165 412 Eur.

26. Pelnas

2023 m. gruodžio 31 d. bendrovės pelnas prieš apmokestinimą 2 199 195 Eur, priskaičiuotas pelno mokestis 0 EUR, grynasis pelnas 2 199 195 Eur. Vadovaujantis LR pelno mokesčio įstatymo 46¹ str. 1 d. apmokestinamasis pelnas sumažintas dėl vykdomo investicinio projekto (Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklų modernizavimo projekto).

27. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Bendrovės vadovybei per metus priskaičiuotas darbo užmokestis 79 892 Eur (2022 m. 71 806 Eur). 2023 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių garantijų, nebuvo perleista jokio turto ar priskaičiuota kitų nei darbo užmokestis sumų.

2023 m. Bendrovės valdybos narių atlygis sudarė 57 391 eurų (2022 m. 70 410 eurais).

28. Susijusių šalių operacijos

Vilniaus miesto savivaldybė yra UAB „Vilniaus apšvietimas“ steigėja ir 100% bendrovės akcijų savininkė. Per metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d. bendrovė vykdė operacijas, apimančias pardavimus, su susijusioms šalimis aprašytus pastraipoje „21 *Pardavimo pajamos*“.

Bendrovės teikiamų paslaugų kainodara apibrėžta vidaus sandoriu „2019 M. SAUSIO 9 D. VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO SISTEMOS EKSPLOATAVIMO, STATYBOS IR MODERNIZAVIMO PASLAUGŲ TEIKIMO SUTARTIS NR. 29-9/19 (1.2.16-TD2)“ bei šį dokumentą papildančiais pakeitimais.

2023 m. ir 2022 m. vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms iš susijusių asmenų apskaityta nebuvo.

Įmonė dividendų politikos neturi – sprendimus dėl dividendų priima Įmonės valdyba ir vienintelis akcininkas - Vilniaus miesto savivaldybė.

Dividendų už 2023 metus mokėti neplanuojama.

29. Neapibrėžtieji įsipareigojimai, susiję su teisiniais ginčais

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė neturi jokių teisminių procesų, nei kaip ieškovas, nei kaip atsakovas, nei kaip trečiasis asmuo.

30. Veiklos tęstinumas

2024 metais vienu svarbiausiu UAB „Vilniaus apšvietimas“ tikslu išlieka ambicingas sostinės apšvietimo modernizavimo projektas, kurio metu keičiami ne tik šviestuvai, bet ir diegiama vieninga valdymo sistema. Didelį dėmesį skiriame Įmonės modernizavimui, diegiame išmaniausias valdymo sistemas bei skaitmenizuojame veiklą.

Modernizavę esamą apšvietimo tinklą, siekiame kuo efektyviau išnaudoti esamą infrastruktūrą, plečiant Įmonės teikiamų paslaugų spektrą. 2022 metais pristatėme unikalią paslaugą Vilniaus miestui - elektromobilių įkrovimo stoteles nuo apšvietimo stulpų. Tai lėto ir vidutinio greičio įkrovimo stotelės, kurių tinklą aktyviai plėsime ir 2024 metais.

31. Poataskaitiniai įvykiai

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko poataskaitinių įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.

Direktorius

Andrius Deimantas

Finansų tarnybos vadovas

Sigitas Sauliūnas



VILNIAUS
APŠVIETIMAS



VILNIUS

UAB VILNIAUS APŠVIETIMAS 2023 METINIS PRANEŠIMAS



Miesto apšvietimas ir projektavimas | Architektūrinis apšvietimas | Elektromobilumo sprendimai

TURINYS

- 01 Įmonės aprašymas
- 02 Įmonės teikiamos paslaugos
- 03 Įmonės finansinių
rezultatų analizė
- 04 Rizikos veiksniai
- 05 Investiciniai projektai
- 06 Kolektyvinis organas
- 07 Darbo užmokestis ir
personalas
- 08 Dividendai
- 09 Auditas
- 10 Informacija apie
skaidrumo gairių laikymąsi

01 APIE ĮMONĘ

Įmonės UAB „Vilniaus apšvietimas“ **steigėjas ir vienintelis akcininkas** – Vilniaus miesto savivaldybė.

Įmonės kodas – 120125820
PVM mokėtojo kodas – LT201258219
Tel. nr.: +370 (5) 249 61 27
Internetinis puslapis – www.vilniausapsvietimas.lt

Įmonės registravimo vieta ir data – įmonė įregistruota Vilniaus įmonių registre 1999 m. gegužės 11 d. 2018 m. lapkričio 14 d. UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ pavadinimas buvo pakeistas į UAB „Vilniaus apšvietimas“.

Įmonės akcininkas ir įstatinis kapitalas

Įmonės įstatinis kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 22 595 300,70 Eur, padalintas į 7 791 483 paprastąsias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė – 2,90 Eur. Visos akcijos nuosavybės teise priklauso Vilniaus miesto savivaldybei.

Įmonės vadovybė:

- Įmonės direktorius Andrius Deimantas
- Eksploatacijos tarnybos vadovas Edvard Atraškevič

Informacija apie įmonės darbuotojus

Darbuotojų skaičius 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 114. 2023 m. priimta 21 naujas darbuotojas, atleista – 16.

Įmonės atestatai

Įmonė turi Lietuvos Respublikos Valstybinės energetikos inspekcijos prie Energetikos ministerijos išduotus atestatus:

- VŠĮ Statybos sektoriaus vystymo agentūros kvalifikacijos atestatą Nr. 9471, suteikiantį teisę būti ypatingojo statinio statybos rangovu susisiekiama komunikacijų elektros inžinerinių sistemų ir nuotolinio ryšio inžinerinių sistemų įrengimo darbuose.
- Sertifikatą Nr. SRS18/063, patvirtinantį, kad įmonės vadybos sistema atitinka šių standartų reikalavimus: LST EN ISO 9001:2015 (EN ISO 9001:2015) ir LST EN ISO 14001:2015 (EN ISO 14001:2015). Išduotas UAB „Sistemų registras“.
- Sertifikatą patvirtinantį, kad įmonė rūpinasi aplinka ir naudoja iš atsinaujinančių energijos išteklių pagamintą 100 % žaliąją elektros energiją. Išduotas UAB „Elektrum“. (2023.06.01–2025.05.01)



VILNIAUS
APŠVIETIMAS



VILNIUS

VADOVO ŽODIS



UAB „Vilniaus apšvietimas“ iš miesto apšvietimo tinklą aptarnaujančios Įmonės šiandien tapo apšvietimo ekspertais, sukūrusiais miesto apšvietimo standartą. Tampame partneriais su visomis miesto apšvietimu susijusiomis institucijomis, organizacijomis, įmonėmis.

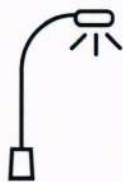
Siekiame, kad projektuotojams, apšvietimo architektams, urbanistams, rangovams būtų aiškiai nustatytos taisyklės, todėl viešiname ir standartizuojame reikalavimus apšvietimui.

Vienu svarbiausiu įmonės tikslu išlieka ambicingas sostinės apšvietimo modernizavimo projektas, kurio metu keičiami ne tik šviestuvai, bet ir diegiama vieninga valdymo sistema. Siekiame, kad Vilnius taptų pavyzdžiu kitiems miestams.

Didelį dėmesį skiriame veiklos skaitmenizavimui ir diegiame išmaniąsias valdymo sistemas. Išnaudojame turimą infrastruktūrą, tad prie teikiamų paslaugų atsirado ambicinga sritis – miesto gyventojai gali naudotis įprastos ir didelės galios elektromobilių įkrovos stotelėmis, kurių tinklą sparčiai plečiame. Netrukus pristatysime ir kitas naujoves, reikalingas išmaniajam miestui.

*Andrius Deimantas
UAB „Vilniaus apšvietimas“ direktorius*

02 ĮMONĖS TEIKIAMOS PASLAUGOS



Miesto apšvietimo įrengimas, remontas ir priežiūra

- Apšvietimo įrengimo darbai
- Apšvietimo tinklo atnaujinimas (modernizacija)
- Apšvietimo remonto ir priežiūros darbai



Techninės būklės ir projekto reikalavimų vertinimas

- Apšvietimo elektros tinklo techninės būklės įvertinimas
- Apšvietimo matavimo darbai
- Atliktų darbų atitikimo projekto reikalavimams įvertinimas



Miesto apšvietimo įrengimas, remontas ir priežiūra

- Architektūrinio ir dekoratyvinio apšvietimo įrengimo, remonto ir priežiūros darbai
- Aptarnavimas renginių ir švenčių metu (elektros tiekimo/prijungimo darbai)



Miesto apšvietimo įrengimas, remontas ir priežiūra

- Elektromobilių įkrovos prieigų įrengimas,
- Įkrovos tinkle plėtra
- Įkrovos paslaugos operatorius

UAB „Vilniaus apšvietimas“ 2023 metais savo veiklą vykdė pagal Vilniaus miesto savivaldybės administracijos užsakymus, remiantis 2019 m. sausio 9 d. Vilniaus gatvių apšvietimo sistemos eksploatavimo, statybos ir modernizavimo paslaugų teikimo sutartimi Nr.29-9/19 (1.2.16-TD2) bei pagal sutartis, sudarytas su fiziniiais arba juridiniais asmenimis.

Įmonė privalo laikytis principo, kad ne mažiau kaip 80% Įmonės pajamų sudarytų iš Vilniaus miesto savivaldybės administracijos užsakymų (viešajam interesui tenkinti), likusieji užsakymai - iš gyventojų, bendrijų, įmonių ar kitų bendrovių, kurioms darbai atliekami, teikiamos paslaugos pagal pasirašytas sutartis arba prašymus.

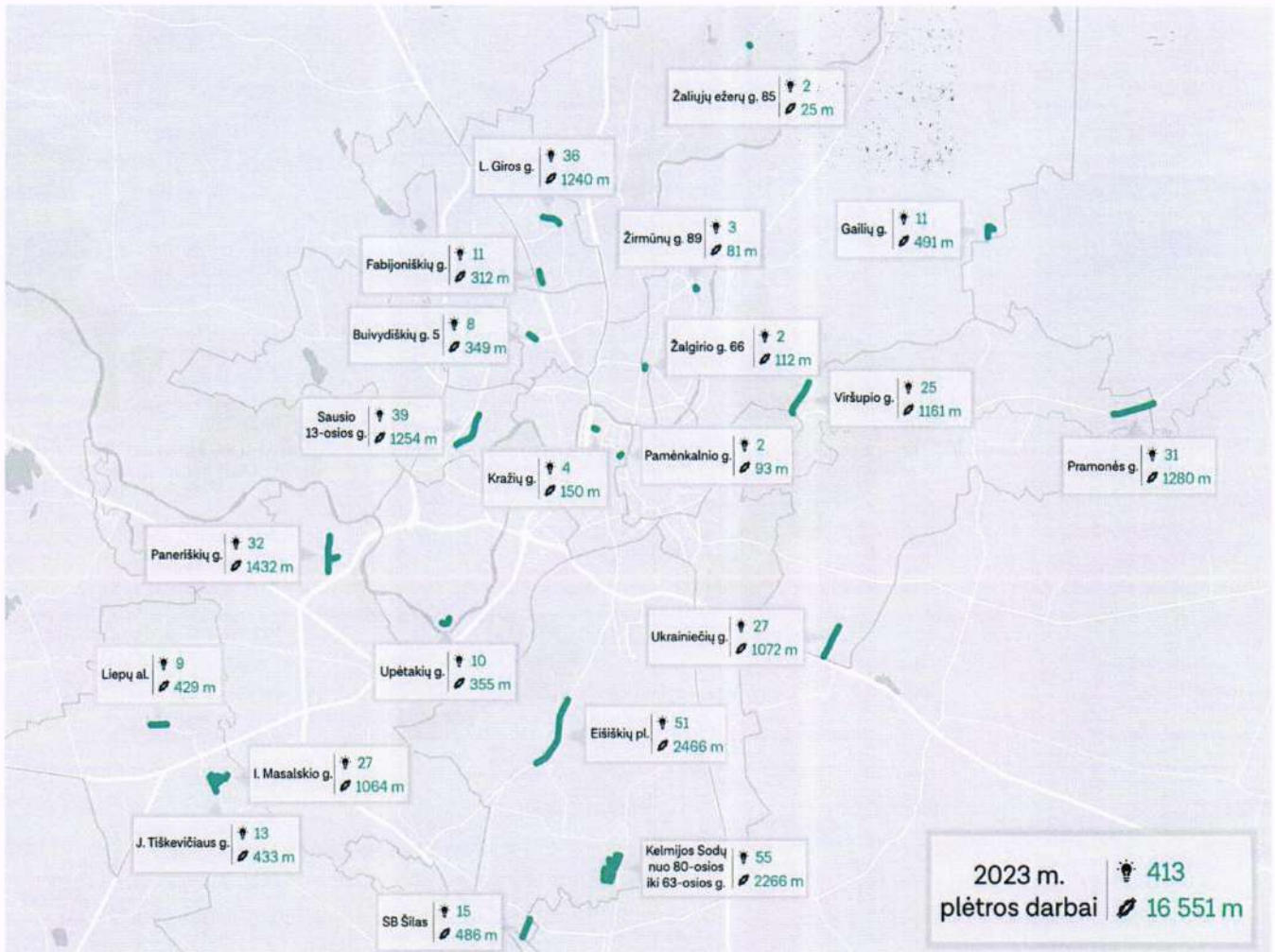
ĮMONĖS VALDOMAS TINKLAS

VILNIAUS MIESTO APŠVIETIMO TINKLĄ 2023 METŲ PABAIGOJE SUDARĖ:

> 63 144 šviesos taškai	+ 2 267 vnt. per metus
> 798 maitinimo punktai	+ 15 vnt. per metus
> 3 486 kW sudarė apšvietimo tinklo instaliuotas galingumas. Vidutinis vieno šviesos taško galingumas sudarė 55W	<ul style="list-style-type: none">• tinklo galingumas sumažėjo 238 kW *• šviestuvo galingumas sumažėjo 6W *
> 224 skirstomųjų spintų	- 6 vnt. per metus
> 4,97 km oro linijų	- 1,93 km per metus
> 1 710 km kabelinių linijų	+ 60 km per metus
> 393 km oro kabelinių linijų	- 4 km per metus
> 38 954 atramos mieste	+ 1 610 vnt. per metus

* Vidutinis vieno šviesos taško galingumas sumažėjo dėl modernizacijos

PLĖTROS DARBAI



REMONTO DARBAI

ATLIKTI REMONTO
DARBAI PER 2023 m.

KIEKIS PER 2023 m.

> Pakeistos atramos	1312 vnt.
> Pakeistos perdegusios lempos	98 vnt.
> Pakeista kabelių linijų	30 km
> Pakeistų oro linijų ir oro kabelio linijų	2 km
> Pakeisti šviestuvai (nejtraukiant modernizacijos projekto)	604 vnt.
> Pakeistos maitinimo spintos	14 vnt.

KITI REIKŠMINGI ĮMONĖS ĮVYKIAI

2023 M. ATLIKOME

> Modernizavimo darbai	Vilniaus miesto apšvietimo tinklų modernizavimas pasiekė 95 proc. Per metus pakeitėme 2 288 šviestuvus ir 186 valdymo spintas.
> Įrengtas apšvietimas	Apšvietėme 111 Vilniaus vietų: 41 pėsčiųjų perėją, 2 sodų bendrijas, 18 sporto aikštynų, 6 šunų vedžiojimo aikšteles, 17 vaikų žaidimų aikštelių, 6 žaliąsias saleles, 2 BMX parkus, 12 gatvių ir 7 takus.
> Įrengtos įkrovimo stotelės	Siekdami labiau išnaudoti Vilniaus apšvietimo tinklą, įrengėme 73 įkrovimo stoteles elektromobiliams (https://bit.ly/3nu0Bi1) ir sumažinome krovimo kainą.
> Parengėme ir pradėjome teikti	Pradėjome naudoti Vilniaus apšvietimo standartą, įrengiant apšvietimą

ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI



AKCININKO LŪKESČIAI

ĮMONĖS VEIKLOS SRITYS ATSIŽVELGIANT Į AKCININKO LŪKESČIUS

> Miesto apšvietimo politikos bei strategijos gairių įgyvendinimas	Vienas pagrindinių akcininko lūkesčių - Įmonė turi pradėti formuoti aiškia ir nuoseklią Vilniaus miesto apšvietimo politiką bei jos laikymosi užtikrinimą įgyvendinti kartu su akcininko padaliniais, atsakingais už miesto plėtrą ir bendrojo bei specialiojo miesto planų rengimą
> Apšvietimo infrastruktūros modernizavimas ir naujo apšvietimo įrengimas	Įmonė turi toliau tęsti ir sklandžiai įgyvendinti miesto gatvių ir kelių apšvietimo infrastruktūros atnaujinimo bei modernizavimo projektą
> Bendradarbiavimas su valstybiniais elektros tiekimo veikiančiais subjektais	Visuomet bendradarbiaus su valstybiniais elektros tiekimo veikiančiais subjektais
> Naujos infrastruktūros panaudojimo galimybės	Įmonė, vykdydama infrastruktūros atnaujinimo ar modernizavimo veiksmus, visuomet stengsis įvertinti būsimus galimus infrastruktūros panaudojimo būdus per ateinantį laikotarpį, panaudojant Įmonės infrastruktūrą.
> TFAS	Apskaita vykdoma pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS)
> Prisijungimo sąlygų politika	Įmonė, išduodama prisijungimo sąlygas prie jos valdomos infrastruktūros išorės subjektams, turi bendradarbiauti ir keistis informacija su kitais Akcininko atsakingais padaliniais
> Infrastruktūros saugumo ir patikimumo užtikrinimas	Vykdam bet kokią veiklą, Įmonė sieks kuo didesnio saugumo užtikrinimo, t. y., avarijų skaičius, susijęs su Įmonės infrastruktūra, turi būti nuolat mažėjantis, taip pat turi būti analizuojama, kokios priežastys ar kaltininkai sukelia tokias avarijas.
> Dekoratyvinio apšvietimo įgyvendinimas kartu su Akcininku	Įmonė aktyviai dalyvaus įgyvendinant Akcininko sprendimus ar renginius, susijusius su dekoratyviniu apšvietimu, bei prisidės prie to savo konsultacijomis
> Skirtingų Vilniaus miesto rajonų ar teritorijų apšvietimas	Įmonė, derinant su bendra miesto apšvietimo politika, vertins galimybes formuoti ir kurti kultūrą dėl skirtingų Vilniaus miesto rajonų ar teritorijų apšvietimo.

* 2024 metais UAB „Vilniaus apšvietimas“ planuoja tęsti Vilniaus miesto gatvių apšvietimo modernizavimo projekto įgyvendinimą, skirti ne mažesnę nei 2023 metais dėmesį plėtros projektams. Įmonė filialų ir atstovybių neturi.

03 ĮMONĖS FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ

PELNO NUOSTOLIŲ ATASKAITOS POKYČIAI PER 2023 METUS	2023 M., EUR	2022 M., EUR	POKYTIS, EUR
Pardavimo pajamos	12 635 322	10 511 930	2 123 392
Pardavimo savikaina	- 9 500 087	- 8 557 030	- 943 057
Bendrasis pelnas	3 135 235	1 954 901	1 180 334
Kitos veiklos pajamos	47 217	27 157	20 060
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	- 1 125 945	- 899 544	- 226 401
Kitos veiklos sąnaudos		- 46 067	46 067
Finansinė ir investicinė veikla	138 159	- 27 314	165 473
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	2 194 666	1 009 133	1 185 533
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	4 529	10 473	- 5 944
Grynasis pelnas (nuostolis)	2 199 195	1 019 606	1 179 589

ĮMONĖS FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ

PARDAVIMO PAJAMŲ DETALIZACIJA	2023 M., EUR	2022 M., EUR	POKYTIS, %
VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖ			
Šviesos taško pajamos	10 268 042	8 280 155	24,0
Plėtros darbų pajamos	1 191 213	1 180 511	0,9
Apšvietimo paslaugų pajamos	0	74 511	-100,0
Kitų paslaugų pajamos	862 347	519 269	66,1
Vilniaus miesto savivaldybė iš viso:	12 321 602	10 054 447	22,5
Kiti užsakovai	360 817	484 581	-25,5
IŠ VISO:	12 682 419	10 539 027	20,3

* 2023 m. padidėjo pajamos, dėl perskaičiuoto šviesos taško įkainio, išaugus elektros energijos kainoms.

ĮMONĖS FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ

PARDAVIMO SAVIKAINOS DETALIZACIJA	2023 M., EUR	2023 M., DALIS %	2022 M., EUR	2022 M., DALIS %	POKYTIS, EUR
Žaliavos, medžiagos	1 177 917	12,4	882 834	10,3	295 083
Mažavertis inventorius	73 241	0,8	33 136	0,4	40 106
Transporto išlaidos	177 305	1,9	192 008	2,2	-14 703
Darbo užmokestis	2 640 823	27,8	2 190 279	25,6	450 544
Socialinis draudimas	46 585	0,5	38 676	0,5	7 910
Kaupimai DU ir Sodrai	-575	0,0	34 655	0,4	-35 231
IT nusidėvėjimas	1 942 454	20,4	1 780 977	20,8	161 477
Elektros energija	2 374 620	25,0	2 471 180	28,9	-96 561
Kitos sąnaudos	1 067 716	11,2	933 285	10,9	134 431
IŠ VISO:	9 500 087	100	8 557 030	100	943 057

* 2022 m. padidėjo pajamos, dėl perskaičiuoto šviesos taško įkainio, išaugus elektros energijos kainoms.

ĮMONĖS FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ

BENDROS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	2023 M., EUR	2023 M., DALIS %	2022 M., EUR	2022 M., DALIS %	POKYTIS, EUR
Žaliavos, medžiagos	0	0,0	477	0,1	-477
Mažavertis inventorius	4,61	0,0	4244,00	0,5	-4 239
Transporto išlaidos	4 762	0,4	6 278	0,7	-1 516
Darbo užmokestis	804 178	68,0	637 460	70,9	166 718
Socialinis draudimas	14 376	1,2	11 545	1,3	2 831
Kaupimai DU ir Sodrai	1 221	0,1	6 425	0,7	-5 204
Komunalinės paslaugos	55 863	4,7	56 902	6,3	-1 039
Remontas ir eksploatacija	1 352	0,1	1 690	0,2	-338
Konsultantų, ekspertų, vertimo paslaugos	46 584	3,9	17 657	2,0	28 927
Kitos sąnaudos	197 603	21,5	156 867	17,4	40 736
IŠ VISO:	1 125 945	100	899 545	100	226 400

PAGRINDINIŲ ĮMONĖS BALANSO STRAIPSNIŲ POKYČIAI

BALANSO STRAIPSNIAI	2023-12-31 M., EUR	2022-12-31 M., EUR	POKYTIS
Visas turtas	44 950 433	43 027 990	1 922 443
Ilgalaikis turtas	30 372 750	29 302 361	1 070 389
Trumpalaikis turtas	14 577 683	13 725 629	852 054
Atsargos	3 006 225	3 117 461	-111 236
Nuosavas kapitalas	31 380 567	29 701 372	1 679 195
Įstatinis kapitalas	22 595 301	22 595 301	0
Po vienerių metų gautinos sumos	0	0	0
Per vienerius metus gautinos sumos	563 115	1 532 454	-969 339
Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai	10 808 729	11 148 807	-340 078
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2 761 137	2 177 811	583 326
Skolos tiekėjams	387 829	39 838	347 991
Trumpalaikiai indėliai	6 000 000	0	6 000 000
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5 008 343	9 075 714	-4 067 371

ĮMONĖS FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ

RODIKLIAI	2023 M.	2022 M.	2021 M.
Bendrasis pelningumas, proc.	24,8	18,6	25,2
Grynasis pelningumas, proc.	17,4	9,7	14,9
Veiklos pelningumas prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimą (amortizaciją) (EBITDA marža), proc.	31,7	26,9	31,8
Turto pelningumas (ROA), proc.	4,9	2,4	3,1
Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE), proc.	7,0	3,4	4,8
Nuosavo kapitalo ir turto santykis	0,7	0,7	0,7
Skolos ir nuosavo kapitalo santykis (D/E)	0,4	0,4	0,5
Einamojo likvidumo koeficientas	5,3	6,3	6,1
Kritinio likvidumo koeficientas	4,2	4,9	5,0
Atsargų apyvartumas	3,2	2,7	2,4
Pirkėjų įsiskolinimų apyvartumas	24,8	18,6	25,2
Grynosios finansinės skolos ir EBITDOS santykis	17,4	9,7	14,9

* Aukštas pelningumas nėra pagrindinis Įmonės tikslas, kadangi pagrindinės pajamos gaunamos iš Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto lėšų, todėl 2024 metais Įmonės veikla planuojama su mažesniais pelningumo rodikliais.

** UAB „Vilniaus apšvietimas“ pagrindiniai veiklos ir finansiniai rodikliai rodo, kad Įmonė yra moki, finansiškai stabili, dirba efektyviai, turi geras galimybes vykdyti savo finansinius įsipareigojimus.

04 RIZIKOS VEIKSNIAI

RIZIKA	NEPASTEBIMAS	NEDIDELIS	VIDUTINIS	DIDELIS	YPATINGAI DIDELIS
Sprendimų įvairovės rizika	✓				
Duomenų kokybės trūkumas		✓			
Neįgyvendinti standartizuoti procesai			✓		
Neoptimizuoti procesai			✓		
Dalyvavimo rinkoje ir patirties stoka, konkurencinė aplinka			✓		
Vadybinių kompetencijų ir resursų stoka				✓	

* Naujai patvirtintoje Įmonės Strategijoje buvo nustatyti galimi rizikos veiksniai, turintys įtakos įmonės veiklos tikslų siekimui bei poveikiui veiklai. Be to, įvertintas didžiausią pasireiškimo tikimybę turinčių rizikų poveikis Strategijoje iškeltiems tikslams.

05 INVESTICINIAI PROJEKTAI

Skiriamas finansavimas
iš ES fondo lėšų:
1 760 988 Eur



Skiriamas finansavimas
iš ES fondo lėšų:
1 760 988 Eur

Investicinis projektas Nr. 13.1.2-LVPA-T-116-01-0013 UAB „Vilniaus apšvietimas“ eksploatuojamo apšvietimo tinklo modernizavimo II etapas“ (toliau – Projektas) inicijuotas siekiant tęsti Vilniaus miesto apšvietimo sistemos modernizavimo darbus. UAB „Vilniaus apšvietimas“ 2023 metų pabaigoje įgyvendino „Vilniaus miesto gatvių apšvietimo sistemos modernizavimo“ projektą.

Projekto įgyvendinimo metu, dėl įvykdytų skaidrių viešųjų pirkimų bei masto ekonomijos, Įmonė sutaupė virš 2 mln. eurų. Dėl lėšų sutaupymo, atsirado galimybė modernizuoti papildomus gatvių apšvietimo tinklų su priklausiniais kiekiais.

Projektui skiriamas finansavimas iš ES fondo lėšų (**1 760 988 Eur**) ir iš pareiškėjo ir partnerio (-ių) nuosavų lėšų (**1 760 988 Eur**). Visa suma – **3 521 976 Eur**.

PROJEKTO ĮGYVENDINIMO REZULTATAI:

- > Modernizuoti Įmonės eksploatuojami apšvietimo tinklai;
- > Padidintas Vilniaus miesto gatvių apšvietimo lygis ir kokybė;
- > Sutaupyta lėšos, skiriamos Vilniaus miesto gatvių apšvietimui;
- > Sumažintas anglies dioksido išmetimas į aplinką.

Įgyvendinus projektą, pakeisti 7 946 šviestuvai, 730 atramų ir pamatų, 186 maitinimo punktai, sumontuoti 14 249 valdikliai, apšvietimo sistema integruota į vieningą Valdymo ir kontrolės sistemą, pakeista 26 km kabelių/oro kabelių.

INVESTICINIAI PROJEKTAI

Skiriamas finansavimas
iš ES fondo lėšų:
323 520 Eur



Pareiškėjo ir partnerio
(-ių) nuosavos lėšos:
323 520 Eur

Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto 13.1.2-LVPA-T-116-02-0015 „Vilniaus miesto gatvių apšvietimo sistemos modernizavimas III etapas“.

Tinkamas gatvių apšvietimas yra vienas iš esminių veiksnių saugumui gatvėse užtikrinti – jis sumažina nelaimingų atsitikimų, sužeidimų bei mirčių eismo įvykiuose skaičių, prisideda prie nusikaltimų prevencijos bei bendro savivaldybės jaukumo palaikymo tamsiuoju paros metu.

Taip pat tinkama ir moderni apšvietimo infrastruktūra taupo elektros energijos sąnaudas, remonto, eksploatacijos sąnaudas bei išlaidas apšvietimo paslaugai. Dėl netinkamos gatvių apšvietimo infrastruktūros patiriamos didžiulės elektros energijos išlaidos viešajai paslaugai teikti.

UAB „Vilniaus apšvietimas“ nuo 2021 metų įgyvendina „Vilniaus miesto gatvių apšvietimo sistemos modernizavimas“ projektą.

Projekto tikslas:

- > Padidinti gatvių apšvietimo viešosios paslaugos kokybę ir energijos vartojimo efektyvumą Vilniaus mieste.

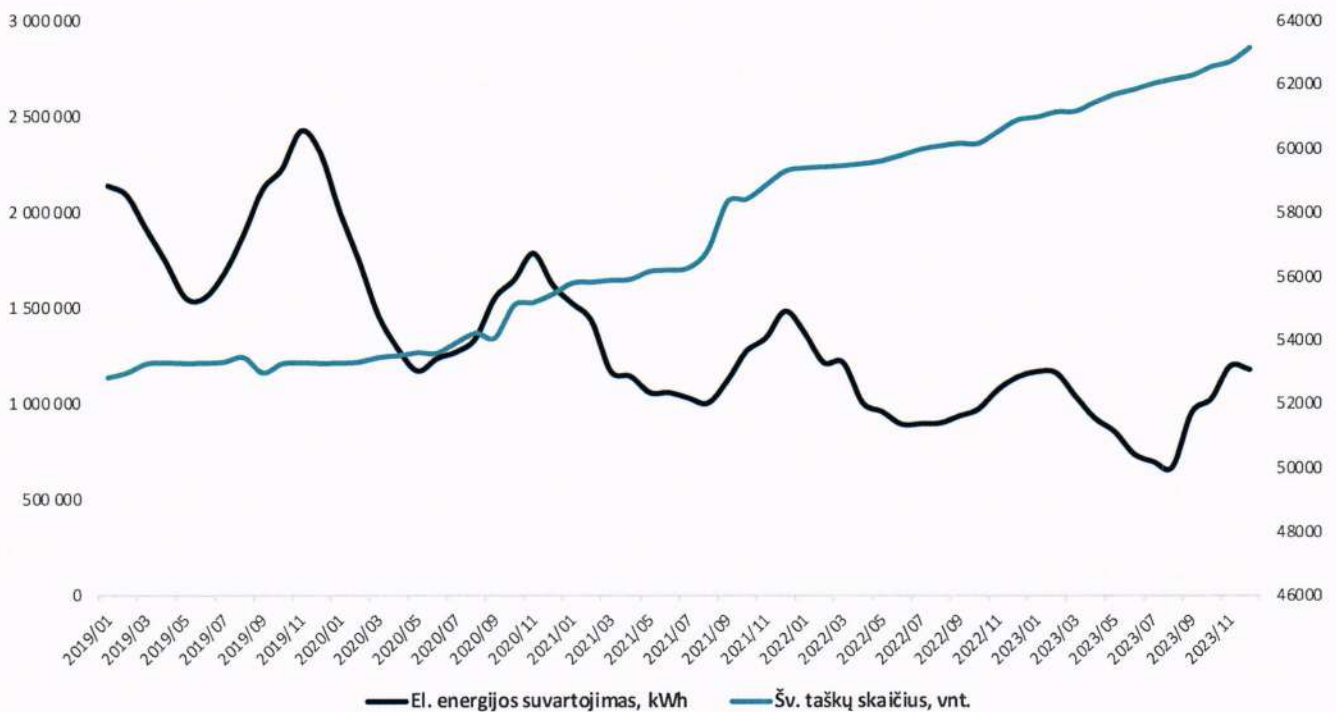
Įgyvendinus projektą bus modernizuoti 829 šviestuvai ir planuojama sutaupyti 77 proc. metinio galutinės energijos kiekio.

Projektui skiriamas finansavimas iš ES fondo lėšų (**323 520 Eur**) ir iš pareiškėjo ir partnerio (-ių) nuosavų lėšų (**323 520 Eur**).
Visa suma - **647 041 Eur**.

MODERNIZAVIMO PROJEKTO TIKSLAI

- Padidinti Vilniaus miesto gatvių apšviestumo lygį ir kokybę
- Sutaupyti lėšas, skiriamas Vilniaus miesto gatvių apšvietimui
- Įdiegti Vilniaus miesto gatvių apšvietimo tinklų valdymo sistemą
- Modernizuoti Vilniaus miesto gatvių apšvietimo elektros tinklus:
 - > pakeistos 37 232 natrio garų lempos į LED technologijų šviestuvus
 - > pakeista 11 560 gembų
 - > pakeistos 5 302 apšvietimo atramos
 - > pakeista 166 km elektros kabelio

MODERNIZACIJOS PROJEKTO REZULTATAI



06 VALDYBOS VEIKLA

Pagrindinis kolegialus įmonės valdymo organas, priimančias strateginius įmonės valdymo sprendimus, yra valdyba. Valdyba atskaitinga įmonės akcininkui – Vilniaus miesto savivaldybei. 2023 m. birželio 30 d., pasibaigus ankstesnės valdybos kadencijai, buvo išrinkta nauja valdyba, kurią sudaro trys nepriklausomi nariai: Antanas Dubikaitis (valdybos pirmininkas), Ieva Kuodė, Karolis Matulaitis.

Įmonės valdyba renkama ne ilgesniam kaip ketverių metų laikotarpiui. Naujai išrinktos Valdybos kadencijos laikotarpis 2023 - 2027 m.

Per 2023 metus įvyko 15 (penkiolika) valdybos posėdžių (vidutiniškai 1-2 k./mėn.). Visų valdybos narių dalyvavimas posėdžiuose - 100 proc. Visi sprendimai priimti balsuojant vienbalsiai.

Svarbiausi 2023 metais valdyboje svarstyti ir priimti klausimai:

Strateginis planavimas

- atsižvelgiant į ilgalaikę strategiją, nustatyti metiniai tikslai

Finansinis valdymas

- patvirtintas įmonės biudžetas
- analizuotos įmonės vadovo pateiktos finansinės veiklos (biudžeto vykdymo) periodinės ataskaitos
- patvirtinta įmonės Darbo užmokesčio tvarka

Įmonės valdymas

- dėl esminių pokyčių elektros rinkoje 2022-2023 metais, valdyboje spęsta dėl palankiausių įmonei elektros pirkimo sutarties su nepriklausomu tiekėju sąlygų
- vertinta Europos Sąjungos finansuojamo miesto apšvietimo modernizacijos projekto eiga
- vertinta elektromobilių įkrovos paslaugos teikimo eiga, teikti pasiūlymai dėl jos kokybės tobulinimo
- aptarti ir teigiamai įvertinti pasiekti įmonės veiklos rezultatai pagal akcininko patvirtintus 2022 metų veiklos tikslus ir jų rodiklius
- svarstytas įmonės veiklos tobulinimas, analizuojant administracinio pastato gerinimo alternatyvas
- svarstytas ir akcininkui pateiktas siūlymas 15,01 EUR be PVM dydžio šviesos taško įkainį sumažinti iki 11,12 EUR be PVM

VALDYBOS NARIŲ ATLYGIS

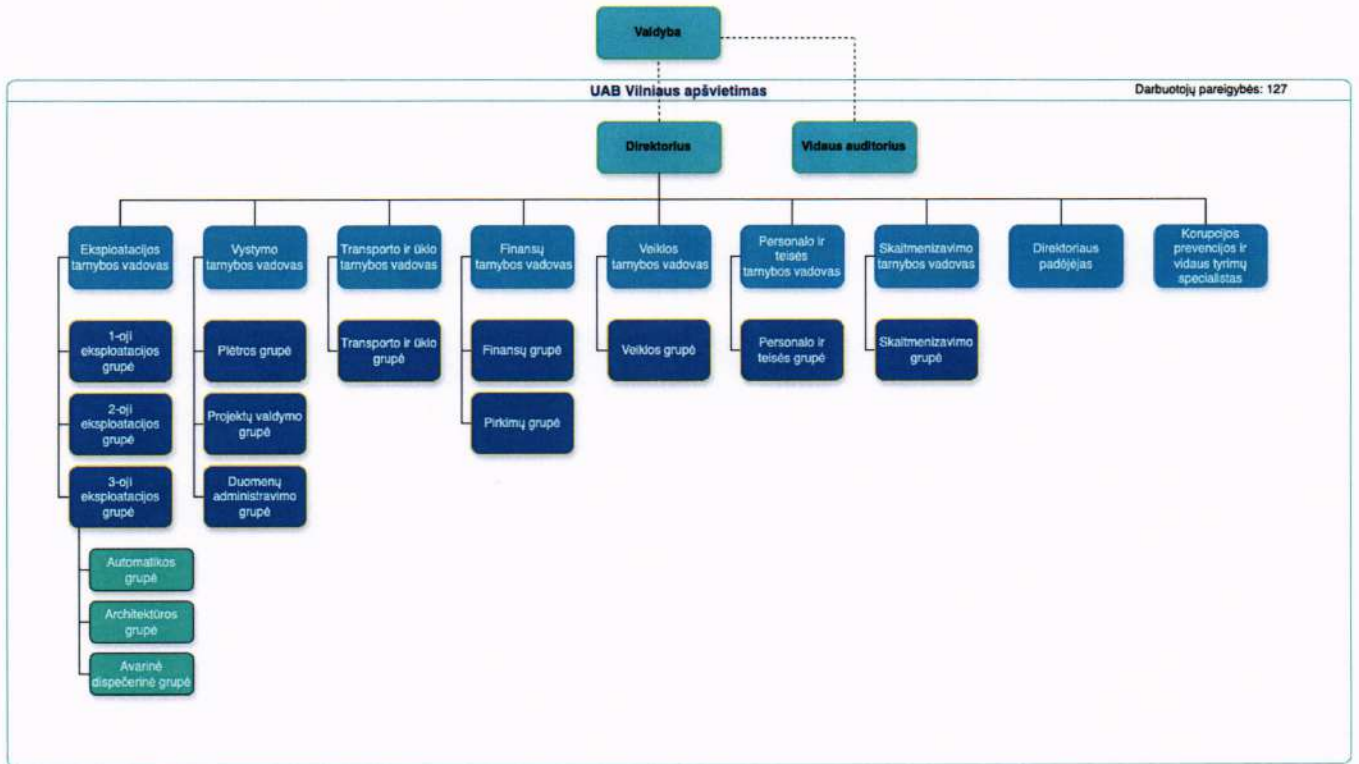
2022 M.

- 5 Valdybos nariai
- Valdybos narių metinis atlygis: 70 410 Eur iki mokesčių
- Valdybos narių atlygio vidurkis per mėnesį: 1174 Eur iki mokesčių

2023 M.

- 3 valdybos nariai (pasikeitė valdybos kadencija ir sudėtis)
- Valdybos narių metinis atlygis: 57 395 Eur iki mokesčių
- Valdybos narių atlygio vidurkis per mėnesį: 1 851 Eur iki mokesčių

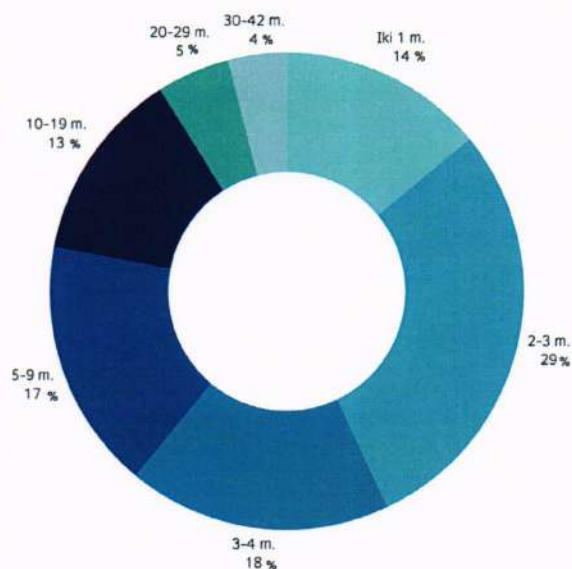
ĮMONĖS STRUKTŪRA



Įmonės organizacinė struktūra paskutinį kartą tikslinta 2023 m. spalio 17 d. direktoriaus įsakymu, Nr. V-41 (žr. www.vilniausapsvietimas.lt). Įmonėje numatytas 127 etatas, iš kurio metų pabaigoje užimta 114 pareigybių.

07 DARBO UŽMOKESTIS IR PERSONALAS

STAŽAS

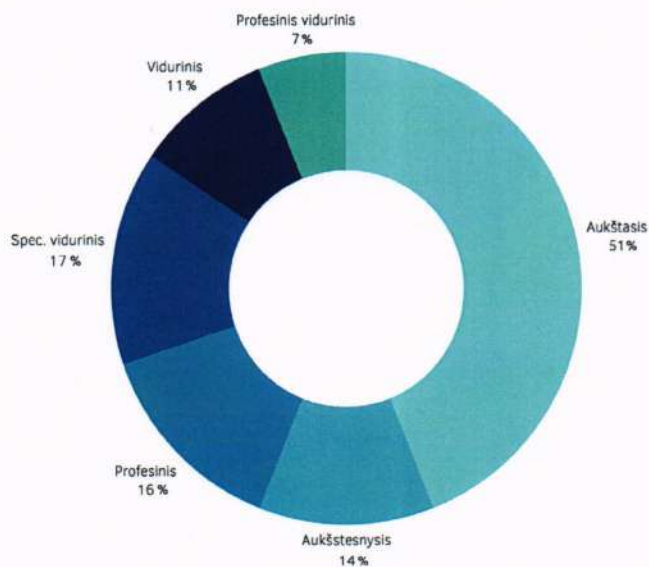


Įmonėje galioja 2023-05-10 patvirtinta Darbo apmokėjimo sistema. Darbo užmokestį, jo dydį ir kitas sudedamąsias dalis nustato įmonės vadovas, pagal Įmonės valdybos patvirtintą apmokėjimo politiką.

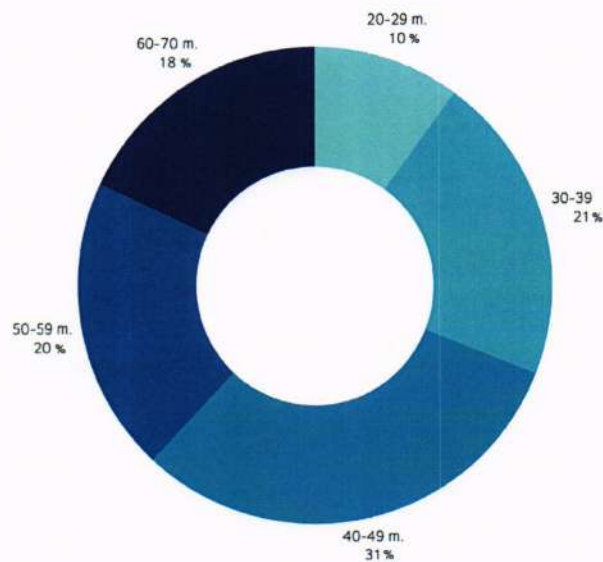
Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytis:

- moterys – 13 (11 %)
- vyrai – 101 (89 %).

IŠSILAVINIMAS



AMŽIUS



DARBUOTOJŲ DARBO UŽMOKESTIS

DARBUOTOJŲ VIDUTINIS MĖNESINIS NUSTATYTASIS (PASKIRTASIS) DARBO UŽMOKESTIS

PAREIGYBĖS PAVADINIMAS	DARBUOTOJŲ, EINANČIŲ ŠIAS PAREIGAS, SKAIČIUS	2023 M., EUR	2022 M., EUR
Administracija (direktoriaus pavadootojas), tarnybų vadovai	10	3706	3198
Grupių, projektų darbų vadovai, vyr. specialistai	18	2935	2514
Specialistai	34	2054	1828
Kvalifikuoti darbininkai	54	2479	2349
Nekvalifikuoti darbininkai	-	-	-

08 DIVIDENDAI

Įmonė dividendų politikos neturi – sprendimus dėl dividendų priima Įmonės valdyba ir vienintelis akcininkas - Vilniaus miesto savivaldybė. Pastaraisiais metais Įmonė akcininkui dividendais išmoka iki 50 proc. uždirbto grynojo pelno.

2022 metais už 2021 m. buvo išmokėta 630 tūkst. eurų. 2021 metais už 2020 m. išmokėjome 500 tūkst. eurų. Pokytis: 26%.

09 AUDITAS

Už 2023 metus auditą atlieka:

Uždaroji akcinė bendrovė „Analitika“, juridinio asmens kodas 301492803. Registruotos buveinės adresas Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius.

Už audito atlikimo paslaugas sutartyje nustatyta ne didesnė, kaip 3 390,00 (trijų tūkstančių trijų šimtų devyniasdešimties) Eur be PVM kaina

10 INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI

Korporatyvinio valdymo sistema užtikrina informacijos apie Įmonę atskleidimą laiku, tiksliai pateikiant tarpines (ketvirtines) ir metines finansines ataskaitas, informaciją apie vidutinį įmonės darbuotojų darbo užmokestį. Taip pat ši ir kita informacija perduodama VšĮ Valdymo koordinavimo centrui, kuris atlieka su savivaldybės valdomų įmonių valdymo politikos įgyvendinimu susijusias funkcijas.

Veiklos skaidrumo principas – Įmonė užtikrina informacijos atskleidimą ir veiklos skaidrumą, siekia, kad pagrindiniai Įmonės dokumentai būtų viešai prieinami.

Duomenų viešinimas

Visi įmonės duomenys apie vykdomus projektus, viešuosius pirkimus, parduodamą turtą, korupcijos prevenciją bei teikiami interneto tinklalapyje ir socialiniuose tinkluose.

KORUPCIJOS PREVENCIJA

- > Vykdytas korupcijos pasireiškimo tikimybės pasirinktoje veiklos srityje nustatymas. 2023 metais korupcijos apraiškų Įmonėje neužfiksuota.
- > Deklaruoti Įmonės darbuotojų privatieji interesai (vadovybė, padalinių vadovai, viešųjų pirkimų komisijų nariai, pirkimų iniciatoriai).
- > Įmonės interneto tinklalapyje www.vilniausapsvietimas.lt, skiltyje „Korupcijos prevencija“, nurodyta galimybė el. paštu pranesk@vilniausapsvietimas.lt bei interneto tinklalapio tam specialiai sukurtoje informacijos pildymo formoje pranešti žinias arba pagrįstus įtarimus apie asmens, darbuotojo padarytas, daromas ar ketinamas daryti korupcinio pobūdžio nusikalstamas veikas.
- > Tinklalapyje nurodyta galimybė apie galimus korupcijos atvejus pranešti Specialiųjų tyrimų tarnybai (STT) visą parą veikiančiu „Karštosios linijos“ telefonu (85) 2663307 arba el. paštu: pranesk@stt.lt. Įmonė naudojami Vilniaus miesto savivaldybės vidiniu kanalu informacijai pagal Lietuvos Respublikos pranešėjų apsaugos įstatymą pateikti.
- > 2023 m. pradėta atranka į korupcijos prevencijos specialisto poziciją.

Andrius Deimantas
UAB „Vilniaus apšvietimas“ vadovas



ANALITIKA
— AUDITING & CONSULTING —

UAB „Analitika“ j.m. k. 301492803, J. Galvydžio g.3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu, a. s. Nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB „VILNIAUS APŠVIETIMAS“

2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditas

AUDITO ATASKAITA

Registracijos nr. AN12411

Audito užsakovas: UAB „Vilniaus apšvietimas“

VILNIUS, 2024

TURINYS

1. ĮŽANGINĖ DALIS	2
2. NEPRIKLAUSOMUMAS.....	3
3. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS.....	3
4. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS.....	3
5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA.....	4
6. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	5
7. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	6
8. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	6
9. VIDAUS KONTROLĖ	7
10. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI	8
11. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	8
12. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8

AUDITO ATASKAITA

UAB „Vilniaus apšvietimas“
akcininkams ir administracijai

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Analitika“ auditoriai, atlikome UAB „Vilniaus apšvietimas“ (toliau tekste įmonė) 2023-12-31 finansinės būklės ataskaitos ir tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31 auditą.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje bei Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą. Už šį finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Mes perskaitėme UAB „Vilniaus apšvietimas“ 2023 m. metinį pranešimą (veiklos ataskaitą) su tikslu pateikti savo nuomonę dėl pateiktos informacijos atitikimo Lietuvos Respublikos įstatymams bei nustatyti, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metinėmis finansinėmis ataskaitomis, nėra reikšmingų neatitikimų.

Mes pateikiame audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus.

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

Auditorių duomenys

Audito įmonės pavadinimas UAB „Analitika“. Įmonės kodas 301492803. Įregistravimo data 2007 m. gruodžio 18 d. Įmonė vykdo audito praktiką nuo 2014 m. Audito įmonės pažymėjimas Nr. 001427

Buveinės adresas: J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius.

Telefonas: +370 (5) 233 5656; +370 698 30624.

Elektroninis paštas: info@analitika.eu.

Audito įmonės veiklos civilinė atsakomybė yra apdrausta.

UAB „Analitika“ banko rekvizitai: a/s LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas.

UAB „Analitika“ direktorius: auditorius Danius Stražinskas.

Audito darbo grupės sudėtis

Pareigos	Vardas, pavardė	Atestatai	Kontaktinė informacija
Atsakingas auditorius	Danius Stražinskas	Auditoriaus pažymėjimas Nr.000496	Telefonas: +370 (699) 24258 el. paštas: info@analitika.eu
Auditoriaus padėjėjas	Vladimir Davydov	Įrašytas į LAR auditorių padėjėjų sąrašą.	Telefonas: +370 (5) 2335656, +370 (698) 30624 el. paštas: info@analitika.eu

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatytą auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatytą auditą, 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, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS IR LAIKAS

UAB „Analitika“ auditoriai atliko įmonės finansinių ataskaitų rinkinio auditą remiantis tarptautiniais audito standartais (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditoriai pareiškė, kad buvo atlikti audito įmonės, auditorių ir auditorių padėjėjų teisių atlikti auditą apribojimų testai. Auditoriai konstatuoja, kad audito įmonė, auditoriai ir auditorių padėjėjai neturėjo teisių atlikti auditą apribojimų (LR Finansinių ataskaitų audito įstatymas, Auditorių profesinės etikos kodeksas). Auditas yra atliktas remiantis pagrindiniais auditorių veiklos principais, kurie yra : nepriklausomumas; sąžiningumas ir objektyvumas; profesinė kompetencija; konfidencialumas; atsakomybė visuomenei.

Auditorių nepriklausomumui ir objektyvumui nebuvo daroma įtaka, jų kvalifikacija yra pakankama audito paslaugų teikimo sutarties sąlygų tinkamam vykdymui.

Audito pradžia: 2024 m. vasario 22 d.

Audito pabaiga: 2024 m. kovo 29 d.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai įmonės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Analitika“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA

Atliekamo audito tikslas yra deramai įsitikinti, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų:

- 1) įvertinti, ar finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus;
- 2) įvertinti, ar finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, taip pat kitus teisės aktus;
- 3) įvertinti, ar administracijos vadovo parengtame metiniame pranešime (veiklos ataskaitoje) pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Įmonės administracija yra atsakinga:

- 1) už tinkamą apskaitos politikos parengimą ir vykdymą;
- 2) už tinkamą vidinės kontrolės sistemos organizavimą, kad būtų užkirstas kelias apgaulėi, klaidoms ir įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimams;
- 3) už finansines ataskaitas bei tinkamą apskaitos įrašų, pakankamai tiksliai bet koku laikotarpiu atskleidžiančių finansinę būklę, tvarkymą, jų tikslumą, išbaigtumą bei pagrįstumą.

Auditorius yra atsakingas:

- 1) už audito planavimą taip, kad būtų pakankamos galimybės pastebėti reikšmingus finansinių ataskaitų ir apskaitos įrašų iškraipymus, (tarp jų bet kokius reikšmingus informacijos iškraipymus, susidariusius dėl apgaulės, klaidų ar įstatymų bei kitų norminių aktų pažeidimų) audito atlikimo metu būtų išaiškinti esminiai netikslumai finansinėje atskaitomybėje;
- 2) už audito darbų planavimą ir atlikimą prisilaikant profesinio skepticizmo principo;
- 3) už patikrintų finansinių ataskaitų teisingumą racionalaus pakankamumo ribose.

Audito veiksmų sudėtis ir vykdymas

Audito metu buvo atliktos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Vykdančią auditą auditoriai atliko žemiau išvardintas procedūras.

1. Įmonės ir jos aplinkos, įskaitant apskaitos sistemą ir vidaus kontrolę, analizė su tikslu įvertinti reikšmingo finansinių ataskaitų informacijos iškreipimo riziką. Auditoriai įvertino žemiau išvardintus įmonės veiklos aspektus.
 - 1) Įmonės verslo aplinkos ir veiklos specifiniai bruožai.
 - 2) Įmonės veiklos pobūdis.
 - 3) Įmonės veiklos, valdymo lygio ir susijusios verslo rizikos įvertinimas.
 - 4) Verslo operacijų ir reikšmingų įmonės ūkinei veiklai ir iškreipimų rizikai įvykių analizė.
 - 5) Susijusių šalių identifikavimas ir ūkinių ryšių tarp jų analizė.
 - 6) Apskaitos ir kontrolės funkcijų vykdančių darbuotojų kvalifikacijos įvertinimas.
 - 7) Įmonės apskaitos politikos įvertinimas, ar ji tinka verslui ir atitinka galiojančią finansinių ataskaitų sudarymo tvarką bei naudojamą apskaitos politiką atitinkamoje ūkio šakoje.
 - 8) Įmonės apskaitos informacinės ir kontrolės sistemos įvertinimas.
2. Analitinių patikrinimo procedūrų pasirinkimas ir vykdymas, įmonės finansinių ataskaitų analizė, veiklos ir finansinių rezultatų vertinimas ir peržiūra.
3. Audito rizikos įvertinimas: įgimtos (veiklos) rizikos veiksnių įvertinimas; kontrolės rizikos veiksnių įvertinimas; neaptikimo rizikos (audito patikimumo) lygio nustatymas.
4. Tiriamos audito tikslais įmonės ūkinių įvykių visumos apibrėžimas, visumos stratifikavimas, atrankos apimtys nustatymas, audito procedūrų pasirinkimas, audito plano sudarymas.
5. Tiriamos audito tikslais imties atranka, imties elementų testavimas, imties elementų testavimo rezultatų vertinimas.
6. Finansinės informacijos patikrinimas: ilgalaikio turto, trumpalaikio turto, nuosavo kapitalo, dotacijų ir subsidijų, mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sričių auditas. Mokesčių srities patikrinimas su tikslu įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų dėl įmonės mokesčių apskaitos metodikos taikymo.
7. Finansinių ataskaitų įvertinimas su tikslu nustatyti, ar finansinės atskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.
8. Audito darbo dokumentų ir darbo rezultatų (auditoriaus išvada, audito ataskaita, laiškas vadovybei ir kiti dokumentai) parengimas ir įforminimas.

Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą pareikšti mūsų nuomonę apie įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada nebuvo modifikuota.

Dalykų, kurie atskirai arba kartu paėmus apribojo auditoriaus darbo apimtį, nebuvo.

Nesutarimų su Įmonės vadovybe, kurie atskirai arba kartu paėmus yra reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėjo įtakos auditoriaus išvadai, nebuvo.

Auditoriaus nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusią metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės apskaitos politika ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarka pagrįsta Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais, tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje bei bendrais apskaitos principais, darant prielaidą, kad Įmonės veiklos laikotarpis yra neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Visos audituojamo laikotarpio ūkinės operacijos nurodytos apskaitoje. Apskaitos duomenys tinkamai klasifikuojami pagal sandorių turinį ir apskaitomi šiai klasifikacijai skirtose sąskaitose.

Audito metu gavome vadovybės patvirtinimus dėl atsakomybės už finansinių ataskaitų paruošimą, dėl finansinių dokumentų ir su jais susijusių duomenų pateikimo pilnumą.

Mes buvome įtikinti, kad nebuvo jokių vadovų ar darbuotojų pažeidimų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį finansinėms ataskaitoms.

Taip pat nebuvo pranešimų iš valdžios institucijų ir akcininkų dėl neatitikimų ar trūkumų Įmonės finansinės atskaitomybės praktikoje, galinčių turėti poveikį finansinėms ataskaitoms.

Mes nepastebėjome vadovybės reikšmingų klaidų, kurios darytų įtaką finansinėms ataskaitoms. Įmonės vadovybė laiku pateikė būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti. Išsamiai atsakė į visus pateiktus klausimus.

Audito metu nebuvo siūlyta atlikti reikšmingų finansinių ataskaitų koregavimų ir pateikta pastabų.

VIII. METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

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.

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.

Įmonės metinis pranešimas (veiklos ataskaita) atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktams.

IX. VIDAUS KONTROLĖ

Veiklos pobūdis

Audito metu nustatyta, kad Įmonės vykdoma veikla yra suderinta su LR įstatymais. Vykdoma veikla, pobūdis ir aplinka vertinama kaip atitinkanti normalios ūkinės veiklos rizikos kriterijus.

Įmonės valdymo organizavimas

Administracijos vadovas organizuoja Įmonės veiklą ir veikia Įmonės vardu esant santykiams su kitais asmenimis: sudaro sandorius, priima darbuotojus į darbą, nustato darbuotojų teises ir pareigas, darbo apmokėjimo sistemas ir normatyvus. Įmonės valdymo pagrindą sudaro darbuotojų funkcijų ir atsakomybės paskirstymas, kurį nustato Įmonės valdymo struktūra, vidaus darbo tvarkos taisyklės, administracijos darbo reglamentas, darbuotojų pareiginiai nuostatai ir kiti Įmonės reglamentais. Įmonės valdymo organizavimas ir valdymo personalo kvalifikacija yra pakankama Įmonės tinkamam funkcijų vykdymui, apskaitos ir kontrolės sistemos funkcionavimui užtikrinti.

Apskaitos ir kontrolės sistema

Įmonės apskaitos informacinė sistema apima būdus ir įrašus, kurie: nustato ir registruoja visas teisėtas ūkines operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkines operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkines operacijas finansinėse ataskaitose; išmatuoja ūkinių operacijų vertę tokiu būdu, kuris leidžia užregistruoti jų tikrąją piniginę vertę finansinėse ataskaitose; nustato, kada įvyko ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam ataskaitiniam laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkines operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose.

Įmonė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines atskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: Įmonės principu, veiklos tęstinumo principu, periodiškumo principu, pastovumo principu, piniginio mato principu, kaupimo principu, palyginimo principu, atsargumo principu, neutralumo principu, turinio svarbos principu. Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma remiantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje, LR Vyriausybės nutarimais, vadovaujančių institucijų nurodymais ir Įmonės apskaitos politika.

Įmonės vidaus kontrolės sistemą sudaro: kontrolės funkcijų paskirstymas ir reglamentavimas, kontrolės veiksmų ir procedūrų organizavimas, buhalterinės apskaitos ir kontrolės informacinė sistema, kontrolės stebėseną. Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio.

Metinė inventurizacija

Ilgalaikio turto, atsargų, piniginių lėšų, debitorinio ir kreditorinio įsiskolinimo inventurizacija yra pagrindinė Įmonės kontrolės sistemos procedūra. Įmonės direktoriaus įsakymu buvo atlikta metinė inventurizacija pagal turto grupes. Inventurizacijos rezultatų audito metu nebuvo pastebėta neatitikimų, kurie sudarytų pagrindą reikšmingiems koregavimams.

Išvada

Atliekant finansinės atskaitomybės auditą tyrėme tik tuos Įmonės aplinkos, veiklos, valdymo, apskaitos ir vidaus kontrolės dalykus, kurie yra svarbūs finansinės atskaitomybės tvirtinimams.

Audito riziką sudaro:

- Įmonės įgimta (veiklos) rizika, kad dėl verslo aplinkos ir veiklos organizavimo ypatumų, ūkinių operacijų atvaizdavimo dokumentuose ir apskaitos registruose yra reikšmingų informacijos iškreipimų, o finansinėse ataskaitose yra reikšmingų klaidų;
- Įmonės kontrolės rizika, kad klaidos nebus laiku pastebėtos ar pataisytos apskaitos ir vidaus kontrolės sistemoje.

Audito metu nustatėme, kad Įmonės vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtino lygio audito riziką:

- **Įmonės įgimta (veiklos) rizika vertinama kaip priimtino lygio;**
- **Įmonės kontrolės rizika vertinama kaip priimtino lygio.**

X. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, nėra.

XI. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Nėra.

XII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Nėra.

Auditorius Danius Stražinskas
2024 m. kovo 29 d.
J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427