

(Veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Viešoji Įstaiga „Geležinkelių Logistikos Parkas“, kodas 302674602

(subjekto teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Švitrigailos g. 39, Vilnius, LR Juridinių asmenų registras

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

(teisinis statusas, jei subjektas likviduojamas, reorganizuojamas ar yra bankrutavęs)

(Tvirtinimo žyma)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023.01.31 Nr. _____

(sudarymo data)

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS		-	531
1.	PARDAVIMO PAJAMOS	10		
2.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11		
3.	KITOS PAJAMOS			531
II.	SĄNAUDOS		45 611	50 370
	PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS PARDAVIMO SĄNAUDOS			
1.	VEIKLOS SĄNAUDOS	12	45611	50365
3.	KITOS SĄNAUDOS	13		5
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(45 611)	(49 839)
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		(45 611)	(49 839)

L.e.p.direktorė

(subjekto įstatuose nurodyto
valdymo organo nario pareigų
pavadinimas)

(parašas)

Renata Šostakienė

(vardas, pavardė)

(Finansinės būklės ataskaitos forma)
Viešoji Įstaiga „Geležinkelių Logistikos Parkas“, kodas 302674602
(subjekto teisinė forma, pavadinimas, kodas)
Švitrigailos g. 39, Vilnius, LR Juridinių asmenų
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei subjektas likviduojamas, reorganizuojamas ar yra bankrutavęs)

Tvirtinimo žyma

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023.01.31 Nr. _____
(sudarymo data)

(eurais)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		78253	28050
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1308	1831
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	76945	26219
III.	FINANSINIS TURTAS			
IV.	KITAS ILGALIKIS TURTAS			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		61537	156231
I.	ATSARGOS	3	32	58
II.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	10758	2452
III.	KITAS TRUMPALIKIS TURTAS			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	50747	153721
	TURTAS, IŠ VISO		139790	184281
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		(24214)	21397
I.	DALININKŲ KAPITALAS	6	576396	576396
II.	REZERVAI			
III.	NELIEČIAMSI KAPITALAS			
IV.	SUKAUPTAS VEIKLOS REZULTATAS	7	(600610)	(554999)
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		164004	162884
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	8		
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	164004	162884
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMO SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		139790	184281

L.e.p. direktorė

(subjekto įstatuose nurodyto
valdymo organo nario pareigų
pavadinimas)

(parašas)

Renata Šostakienė

(vardas ir pavardė)

2022 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023 m. sausio 31 d.
Vilnius

Viešoji įstaiga Geležinkelių logistikos parkas (toliau – Įstaiga) įregistruota Valstybės įmonėje Registrų centras 2011 m. spalio 7 d. Įstaigos steigėjai yra Vilniaus miesto savivaldybė ir AB „Lietuvos geležinkeliai“. Juridinio asmens kodas: 302674602, buveinės adresas: Švitrigailos g. 39, Vilnius, Lietuvos Respublika. Registras, kuriame kaupiami Įstaigos duomenys: LR Juridinių asmenų registras.

Įstaiga tenkina viešuosius interesus vykdant visuomenei naudingą veiklą. Įstaigos pagrindinė veikla – vykdyti ir įgyvendinti viešųjų logistikos centrų projektus, pritraukiant užsienio ir Lietuvos investuotojus, pasiekiant veiklos rodiklius teisės aktų ir kompetentingų valstybės institucijų nustatyta apimtimi, sutarčių su investuotojais sudarymas dėl investicijų į žemės sklypus bei projekto plėtrai reikalingo finansavimo paieška.

Įstaiga organizuoja investuotojų atranką, inžinerinės infrastruktūros iki sklypo ribos projektavimą, įrengimą ir priežiūrą, žemės sklypų parengimą ir teritorijos plėtrą, konsultuoja investuotojus ir teikia informaciją apie galimybes investuoti Vilniaus viešajame logistikos centre bei padeda palengvinti įsikūrimo procedūrą.

2022 finansinių metų pabaigoje Įstaigos dalininkai buvo Vilniaus miesto savivaldybė ir AB „Lietuvos geležinkeliai“.

2021 - 2022 m. vidutinis metinis darbuotojų skaičius nekito - du darbuotojai. Savanorių Įstaiga metų eigoje neturėjo.

Nuo 2021 m. balandžio 6 d. iki 2023 m. sausio 10 d. Įstaigai vadovavo direktorė Daiva Pivoriūnienė. Vaiko priežiūros atostogose buvusi direktorė Julija Abromavičienė iš pareigų pasitraukė 2022 m. liepos 29 d. 2023 m. sausio 11 d. laikinai eiti direktorės pareigas paskirta Renata Šostakienė.

Įstaigos buhalterinę apskaitą tvarko UAB „BNM Finance“, juridinio asmens kodas 302427776.

Toliau eilės tvarka pateikiami Įstaigos 2022 m. finansinių ataskaitų – finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų – apskaitos principai ir pastabų paaiškinimai.

Apskaitos principai

Įstaigos metinės finansinės ataskaitos parengtos pagal LR finansinės apskaitos įstatymų ir kitų teisės aktų reikalavimus reglamentuojančius apskaitos vedimą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir metinės finansinės ataskaitos paruoštos remiantis bendraisiais apskaitos principais: įmonės, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Metinės finansinės ataskaitos paruoštos remiantis veiklos tęstinumo principu, pagal kurį Įstaiga nenumato nutraukti veiklos arba likviduoti artimiausioje ateityje.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įstaigos 2022 m. metinės finansinės ataskaitas, yra šie:

1. Finansinių ataskaitų forma

Šios metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2022 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisykles, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei kitus teisės aktus.

2. Finansinių ataskaitų valiuta

Įstaiga apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikoje galiojančia valiuta, eurai. Euro kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos Bankas.

3. Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant sumokėta ar mokėtina pinigų suma (ar kitokio sunaudoto turto vertė), įskaitant muitus ir kitus negražinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai gali būti priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos jį įsigijus ar sukūrus, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patiriamos.

Nuo 2021 m. sausio 26 d. nustatyta minimali ilgalaikio nematerialaus turto vertė – 1 Eur.

Balanse nematerialusis turtas rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš nematerialiojo turto įsigijimo savikainos atėmus amortizacijos sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama amortizacijos sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama nuo kito mėnesio 1 dienos po jo įsigijimo ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo arba pardavimo ir tada, kai visa ilgalaikio nematerialiojo turto vertė perkeliama į sąnaudas.

4. Materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris teikia ekonominės naudos ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už nusistatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina nustatoma prie pardavėjui sumokėtos arba mokėtinės už šį turtą sumos pridėdant muitą, akcizą, kitus negražinamus mokesčius, susijusius su šio turto įsigijimu, atsivežimo bei šio turto parengimo naudoti išlaidas, padarytas iki jo naudojimo pradžios.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte – lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos po ilgalaikio materialiojo turto perdavimo naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo arba pardavimo ir tuo atveju, kai visa naudojamo ilgalaikio materialiojo turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į produkcijos (darbų, paslaugų) savikainą.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Nuo 2021 m. sausio 26 d. nustatyta minimali ilgalaikio materialaus turto vertė – 500 Eur.

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko terminai:

	Metų sk.
Baldai	6
Kompiuteriai	3
Programinė įranga	3
Kitas ilgalaikis materialus turtas	4
Kitas ilgalaikis nematerialus turtas	4

5. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitoje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą.

6. Nuosavas kapitalas

Kapitalas yra lygus dalininkų įnašų vertei. Piniginių įnašų dydį, nepiniginių įnašų vertės nustatymo tvarką nustato teisės aktai, reglamentuojantys veiklą, steigimo dokumentai, įstatai.

Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas ir ankstesniųjų laikotarpių veiklos rezultatas balanse rodomi atskirai.

7. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai gali atsirasti dėl sutarčių sąlygų arba kaip įstatymų nustatyti reikalavimai. Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų įsigijimo savikaina. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per ilgesnį nei vieneri metai laikotarpį nuo balanso sudarymo datos. Ilgalaikiams įsipareigojimams taip pat priskiriamos trumpalaikės paskolos, jeigu jų grąžinimo terminas pratęstas arba yra sudaryta pakartotinio finansavimo sutartis ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Trumpalaikiams įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių įsiskolinimų ir įsipareigojimų dalis, kuri turės būti įvykdyta per vienerius metus.

8. Pelno mokestis

Pelno nesiekiantiems vienetams, kurių mokestinio laikotarpio pajamos iš ūkinės komercinės veiklos neviršija 300 000 eurų ir vidutinis sąrašuose esančių darbuotojų skaičius neviršija 10 žmonių, apmokestinamasis pelnas apmokestinamas taikant 5 procentų mokesčio tarifą, o jeigu Pelno mokesčio įstatymo numatytais atvejais pelno nesiekianti organizacija neturi teisės taikyti lengvatinių pelno mokesčio tarifų – taikomas 15 procentų mokesčio tarifas.

9. Pajamos ir sąnaudos

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pajamos už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes laikomos uždirbtomis ir rodomos finansinėje atskaitomybėje, jeigu pardavėjas užbaigė visus esminius prekių gamybos darbus, perdavė pirkėjui visą su šiomis prekėmis susijusią riziką, esamą bei būsimą naudą ir jau nebekontroliuoja šių prekių, be to, tikimybė, kad prekės bus grąžintos arba reikės patirti daug papildomų sąnaudų, susijusių su jų

gamyba arba pardavimu, labai menka; arba pirkėjui suteiktos visos paslaugos (sutartyje numatyta jų dalis), o didelių papildomų sąnaudų arba nuostolių, susijusių su šių paslaugų suteikimu, tikimybė menka.

Į kitas pajamas įskaitomas ilgalaikio turto ir investicijų perleidimo pelnas, gauti ir gautini dividendai, ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios gauti palūkanos už kredito įstaigose laikomus pinigus, valiutos kurso teigiama įtaka, baudos, delspinigiai, susiję su pirkėjų ir kitomis skolomis.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

10. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

11. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra sudengiami, išskyrus atvejus, kai taisyklės specifiškai tokio sudengimo reikalauja.

Pastabos

1 pastaba. Nematerialus turtas

	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Viso:
Likutinė vertė 2021.12.31	0	1831	1831
Įsigijimo savikaina 2022 m.	0	0	0
Nusidėvėjimas 2022 m.	0	523	523
Likutinė vertė 2022.12.31	0	1308	1308

2 pastaba. Materialus turtas

	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	Kitas materialus turtas	Nebaigtas statyti ar rekonstruoti materialus turtas	Viso:
Likutinė vertė 2021.12.31	0	186	26033	26219
Įsigijimo savikaina 2022 m.	0	0	50849	50849
Nusidėvėjimas 2022 m.	0	123	0	123
Likutinė vertė 2022.12.31	0	63	76882	76945

3 Pastaba. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Atsargas bei išankstinius apmokėjimus 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro 32 Eur:

1. Sumokėti avansai – 32 Eur;
2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos (draudimai) – 0 Eur.

4 Pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro 10 758 Eur:

1. Pirkėjų įsiskolinimas – 0 Eur;
2. Kitos gautinos sumos – 10 758 Eur.

5 Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro 50 747 Eur banko sąskaitoje.

6 Pastaba. Kapitalas

Kapitalą 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro 576 396 Eur Įstaigos dalininkų (Vilniaus miesto savivaldybės ir AB „Lietuvos geležinkeliai“) įnašai. 2020 metais dalininkų kapitalas buvo padidintas 243 171 Eur.

7 Pastaba. Veiklos rezultatas

2022 m. Įstaigos veiklos rezultatas (45 611) Eur nuostolis.

8 Pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Įstaiga neturi ilgalaikių įsipareigojimų– gautos paskolos iš AB „Lietuvos geležinkeliai“ turi būti gražintos per 2023 m.

9 Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

	2022.12.31	2021.12.31
Skolos tiekėjams	269	275
Finansinės skolos	160 000	160 000
Skola atskaitingam asmeniui	0	58
Kiti mokėtini mokesčiai	0	0
Mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	0	1
Gauti išankstiniai apmokėjimai	0	0
Atidėjimas nepanaudotoms kasmetinėms atostogoms	3 735	2 550
Viso:	164 004	162 884

10 Pastaba. Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes

Per 2022 m. Įstaiga negavo pardavimo pajamų.

11 Pastaba. Finansavimo pajamos

2022 m. Įstaiga negavo finansavimo pajamų, paramos.

12 Pastaba. Veiklos sąnaudos

Įstaigos sąnaudos per finansinius metus sudarė 45 611 Eur, iš jų 39 173 Eur - darbuotojų išlaikymo sąnaudos (į šią sumą neįskaityti atostoginių kaupiniai).

	2022.12.31	2021.12.31
Priskaitytas darbo užmokestis	38 418	33 844
Socialinio draudimo įmokos (1,77%)	755	652
Atidėjimas nepanaudotoms kasmetinėms atostogoms	1 185	930
Ūkinės sąnaudos	11	1213
Teisinės, konsultavimo sąnaudos	45	3 033
Banko komisiniai	55	57
Patalpų eksploatacinės ir ryšio sąnaudos	149	276
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	647	385
Buhalterinių ir audito paslaugų sąnaudos	4 346	4 755
Neatskaitomas PVM	0	167
Neleidžiami atskaitymai	0	631
Draudimo sąnaudos	0	400
Transporto išlaikymo sąnaudos	0	795
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	0	3 227
Viso:	45 611	50 365

13 Pastaba. Kitos sąnaudos

2022 m. kitų sąnaudų Įstaiga nepatyrė.

Kita Įstaigos informacija

Įstaigos kolegialių organų narių darbo užmokesčiui ir kitoms Įstaigos kolegialių organų narių išmokoms išlaidų 2022 m. patirta nebuvo.

Įstaigos išmokoms su Įstaigos dalininkais susijusiems asmenims išlaidų 2022 m. nebuvo.

Per 2022 m. viso direktoriams buvo išmokėta darbo užmokesčio 6 099 Eur.

Įstaiga veiklai vykdyti 2022 m. naudojo žemės sklypus pagal turto panaudos sutartis.

Įvykiai po veiklos ataskaitos sudarymo

Jokių svarbių finansinių įvykių po Įstaigos veiklos ataskaitos sudarymo dienos nebuvo.

L.e.p. direktorė

Renata Šostakienė