

(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 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024.02.12 Nr. _____
(sudarymo data)

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS		-	-
1.	PARDAVIMO PAJAMOS			
2.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
3.	KITOS PAJAMOS			
II.	SĄNAUDOS		45 272	45 611
	PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS PARDAVIMO SĄNAUDOS			
1.				
2.	VEIKLOS SĄNAUDOS	12	45272	45611
3.	KITOS SĄNAUDOS			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(45 272)	(45 611)
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		(45 272)	(45 611)

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 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024.02.12 Nr. _____
(sudarymo data)

(eurais)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		77668	78253
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	785	1308
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	76883	76945
III.	FINANSINIS TURTAS			
IV.	KITAS ILGALIKIS TURTAS			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		18207	61537
I.	ATSARGOS	3		32
II.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	1816	10758
III.	KITAS TRUMPALIKIS TURTAS			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	16391	50747
	TURTAS, IŠ VISO		95875	139790
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		(69486)	(24214)
I.	DALININKŲ KAPITALAS	6	576396	576396
II.	REZERVAI			
III.	NELIEČIAMSI KAPITALAS			
IV.	SUKAUPTAS VEIKLOS REZULTATAS	7	(645882)	(600610)
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		165361	164004
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	8	100000	
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	65361	164004
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMO SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		95875	139790

Direktorė

(subjekto įstatuose nurodyto
valdymo organo nario pareigų
pavadinimas)

(parašas)

Renata Šostakienė

(vardas ir pavardė)

2023 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024 m. vasario 12 d.
Vilnius

I. Bendroji dalis

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.

2023 finansinių metų pabaigoje Įstaigos dalininkai buvo AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir Vilniaus miesto savivaldybė.

2022 - 2023 m. vidutinis metinis darbuotojų skaičius kito – iš dviejų į vieną darbuotoją. 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. Nuo 2023 m. sausio 11 d. iki 2023 m. gegužės 31 d. laikinai eiti direktorės pareigas paskirta Renata Šostakienė, kuri nuo 2023 m. birželio 1 d. tapo Įstaigos direktore.

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

Toliau eilės tvarka pateikiami Įstaigos 2023 m. finansinių ataskaitų – finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų – apskaitos principai ir pastabų paaiškinimai.

II. Apskaitos politika

Apskaitos principai

Įstaigos apskaita tvarkoma ir metinės finansinės ataskaitos parengtos pagal LR pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisykles, 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 2023 m. metines finansines ataskaitas, yra šie:

Finansinių ataskaitų forma

Šios metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2023 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 bei kitus teisės aktus.

Finansinių ataskaitų valiuta

Įstaiga apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikoje galiojančia valiuta, eurai. Įstaiga yra pasirinkusi apskaitoje taikyti Europos Centrinio banko skelbiamą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį.

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 negrąžinamus 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.

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 mokėtinos už šį turtą sumos pridėdant muitą, akcizą, kitus negrąžinamus 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 sąnaudas.

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

Pinigai ir jų ekvivalentai

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

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.

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 paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. 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 paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikiams įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių įsiskolinimų ir įsipareigojimų dalis, kuri turės būti įvykdyta per vienerius metus.

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.

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 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.

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.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

III. Pastabos

1 pastaba. Nematerialus turtas

	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Viso:
Likutinė vertė 2022.12.31	0	1 308	1 308
Įsigijimai 2023 m.	0	0	0
Nusidėvėjimas 2023 m.	0	523	523
Likutinė vertė 2023.12.31	0	785	785

2 pastaba. Materialus turtas

	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	Kitas materialus turtas	Nebaigtas statyti ar rekonstruoti materialus turtas	Viso:
Likutinė vertė 2022.12.31	0	63	76 882	76 945
Įsigijimai 2023 m.	0	0	0	0
Nusidėvėjimas 2023 m.	0	62	0	62
Likutinė vertė 2023.12.31	0	1	76 882	76 883

3 Pastaba. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Atsargų bei išankstinių apmokėjimų 2023 m. gruodžio 31 d. nėra.

4 Pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 1 816 Eur:

1. Pirkėjų įsiskolinimas – 0 Eur;
2. Kitos gautinos sumos (PVM mokesčio permoka) – 1 816 Eur.

5 Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 16 391 Eur banko sąskaitoje.

6 Pastaba. Kapitalas

Kapitalą 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 576 396 Eur įstaigos dalininkų (AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir Vilniaus miesto savivaldybės) įnašai. 2020 metais dalininkų kapitalas buvo padidintas 243 171 Eur.

7 Pastaba. Veiklos rezultatas

2023 m. įstaigos veiklos rezultatas (45 272) Eur nuostolis.

8 Pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Įstaiga turi ilgalaikį įsipareigojimą– gautą paskolą iš AB „Lietuvos geležinkeliai“. Paskolos suma 100 000 Eur. Paskola turi būti gražinta iki 2025 m. gruodžio 31 d.

9 Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

	2023.12.31	2022.12.31
Skolos tiekėjams	263	269
Finansinės skolos AB „Lietuvos geležinkeliai“	60 000	160 000
Skola atskaitingam asmeniui	0	0
Kiti mokėtini mokesčiai	0	0
Mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	0	0
Gauti išankstiniai apmokėjimai	0	0
Suakauptas nepanaudotoms kasmetinėms atostogoms	5 098	3 735
Viso:	65 361	164 004

10 Pastaba. Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes

Per 2023 m. įstaiga negavo pardavimo pajamų.

11 Pastaba. Finansavimo pajamos

2023 m. įstaiga negavo finansavimo pajamų, paramos.

12 Pastaba. Veiklos sąnaudos

Įstaigos sąnaudos per finansinius metus sudarė 45 272 Eur, iš jų 34 486 Eur - darbuotojų išlaikymo sąnaudos (į šią sumą neįskaityti atostoginių kaupiniai).

	2023.12.31	2022.12.31
Priskaitytas darbo užmokestis	33 881	38 418
Socialinio draudimo įmokos (1,77%)	605	755
Su kaupimas nepanaudotoms kasmetinėms atostogoms	1 363	1 185
Ūkinės sąnaudos	0	11
Teisinės, konsultavimo sąnaudos	56	45
Banko komisiniai	54	55
Ryšio sąnaudos	179	149
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	585	647
Buhalterinių ir audito paslaugų sąnaudos	4 946	4 346
Bendrosios administracinės sąnaudos	2 003	0
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	1600	0
Viso:	45 272	45 611

13 Pastaba. Kitos sąnaudos

2023 m. kitų sąnaudų Įstaiga nepatyrė.

14 Pastaba. Kita Įstaigos informacija

Įstaigos kolegialių organų narių darbo užmokesčiui ir kitoms Įstaigos kolegialių organų narių išmokoms išlaidų 2023 m. patirta nebuvo.

Įstaigos išmokoms su Įstaigos dalininkais susijusiems asmenims išlaidų 2023 m. nebuvo.

Per 2023 m. viso direktoriams buvo išmokėta darbo užmokesčio 20 473 Eur.

Įstaiga veiklai vykdyti 2023 m. naudojo žemės sklypus pagal turto panaudos sutartis.

15 Pastaba. Informacija apie veiklos tęstinumą

2023 m. gruodžio 31 d. Įstaigos įsipareigojimai viršija Įstaigos turtą 69 486 Eur sumai (trumpalaikiai įsipareigojimai turto neviršija). 2023 metais patirtas 45 272 Eur nuotolis. Atsižvelgus į tai, kad iki 2024 m. birželio 30 dienos reikės grąžinti 60 000 Eur trumpalaikę paskolą dalininkui UAB „Lietuvos geležinkeliai“ bei kas mėnesį dengti Įstaigos išlaikymo sąnaudas, Įstaiga 2024 metais gali susidurti su sunkumais vykdant savo įsipareigojimus. Siekiant spręsti neigiamo nuosavo kapitalo klausimą bei finansavimo poreikį, 2024 metais Įstaigos dalininkai planuoja didinti kapitalą, užskaitant Įstaigos finansinius įsipareigojimus, taip užtikrindami Įstaigos veiklos tęstinumą.

16 Pastaba. Įvykiai po veiklos ataskaitos sudarymo

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

Direktorė

Renata Šostakienė

