

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ŠILALĖS AUTOBUSŲ PARKAS"
2018 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. gruodžio 31 d.

I.BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė "Šilalės autobusų parkas" įregistruota 1991 m. spalio 31 d. Įmonės įregistruavimo numeris UAB 91-62.

Įmonės pagrindinė veikla yra keleivių vežimas reguliaraus susisiekimo maršrutais. Iš šios veiklos įmonė uždirba daugiausiai pajamų.

UAB "Šilalės autobusų parkas" kapitalas 414504 (keturių šimtų keturiolikos penkių šimtų keturių) eurų. Jis padalintas į 14313 (keturiolika tūkstančių tris šimtus trylika) vnt. paprastųjų vardinių 28,96 Eur (dvidešimt aštuonių eurų 96 euro centų) nominalios vertės akcijų.

UAB "Šilalės autobusų parkas" 2017 m. gruodžio 31 dienai dirbo 45 darbuotojai. 2018 m. gruodžio mėn. 31 dienai dirbo 43 darbuotojai, o pareigybų sąraše yra 47 darbuotojai. Per 2018 metus priimti 4 darbuotojai, atleisti 6. Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis 2017 metais buvo 529 Eur, 2018 metais padidėjo iki 570 Eur, t.y.7,7 %.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovė neturi nei filialų nei atstovybių.

Bendrovės ūkinės veiklos rūšys: keleivių vežimas vietinio susisiekimo ir tolimojo susisiekimo maršrutais, autobusų nuoma, padangų montavimas, balansavimas, vulkanizavimas, variklinių transporto priemonių techninė priežiūra ir remontas, nekilnojamomo turto priklausančio nuosavybės ar kita teise išnuomojimas. Bendrovė keleivius perveža 2 tolimojo susisiekimo (Klaipėda ir Vilnius) ir 87 vietinio susisiekimo maršrutais ,iš kurių 55 yra atskirose gyvenvietėse prie mokyklų. Autobusai nuomojami kelionėms Lietuvos Respublikos teritorijoje.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

1.1. Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;

Bendrovė pildo sutrumpintos metinės finansinės atskaitomybės formas:

- Balansas;
- Pelno (nuostolių) ataskaita;
- Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- Piniginių srautų ataskaita;
- Aiškinamasis raštas.

2. Bendrovės apskaitos politikos

2.1 Pagrindiniai apskaitos principai

Bendrovė, tvarkydamas finansinę apskaitą bei rengdama atskaitomybę, vadovaujasi tokiais pagrindiniais principais:

1. **Įmonės principas.** Įmonė laikoma atskiru apskaitos vienetu ir į finansinę atskaitomybę yra ištraukiama tik šios įmonės turtas, nuosavas kapitalas, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai.

2. **Atsargumo (konservatyvumo).** Vadovaudamasi šiuo principu, įmonė apdairiai vykdo sprendimus dėl ūkinės operacijų, kuriu rezultatai gali nepagrįstai padidinti įmonės turą ir pajamas, o sąnaudas arba įsipareigojimus – sumažinti.

3. **Turinio,** o ne formos pirmenybe. Įmonės vykdomi sandoriai bei ūkinės operacijos ir apskaitos registratorius ištraukiama atsižvelgiant į jų esmę ir ekonominę realybę.

4. **Reikšmingumo.** Finansinėse ataskaitose įmonė pateikia visą reikšmingą informaciją apie savo veiklą t. y. ataskaitos vartotojai gali vadovautis šia informacija teisingu ekonominiu sprendimu priėmimui.

5. **Veiklos tēstinumo.** Įmonė rengia finansines ataskaitas remdamasi prielaida, kad jos veikla tēsis pakankamai ilgai ir likviduoti šią įmonę neketinama.

6. **Apskaitos pastovumo.** Siekiant užtikrinti duomenų palyginamumo principą, įmonė neketina keisti apskaitos metodikos ataskaitinio laikotarpio eigoje. Esant būtinybei keisti apskaitos metodiką, įmonė aiškinamajame rašte nurodys šių pasikeitimų esmę bei pateiks duomenis apie finansinius rezultatus, jei butu taikomi seni apskaitos metodai.

7. **Kaupimo.** Veiklos operacijų rezultatai pripažįstami apskaitoje tuomet, kada jie įvyko (ne pinigu gavimo ar išleidimo momentu), ir parodomi to laikotarpio finansinėse ataskaitose.

8. Pateikdama informaciją apie savo veiklą, įmonė vadovaujasi informacijos **suprantamumo, svarbumo bei patikimumo** principais. Pateikta informacija turi būti teisinga, išsami bei be reikšmingų klaidų.

9. **Palyginamumo principas.** Pajamos, uždirbtos per ataskaitini laikotarpi, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Be to vadovaujantis šiuo principu, finansines ataskaitos rengiamos taip, kad finansines informacijos vartotojai galėtų palyginti jas su įmonės kitu ataskaitiniu laikotarpiu.

Apskaitai tvarkyti įmonė naudojasi UAB „Prototechnika“ programa „EUROSkaita“.

Žemiau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais įmonė vadovavosi rengdama šią finansinę atskaitomybę:

(a) Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo vertė. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcionalę metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Taikomi šie ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai pagal Priedą Nr.3

Turtas priskiriamas ilgalaikiams nematerialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesne nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesne už įmonės nustatytą sumą 145 Eur.

Balanse parodytas turtas (nematerialus) įkainotas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nudėvėjimo ir vertės sumažėjimo sumą.

(b) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo vertė. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcionalę metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Taikomi šie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai pagal Priedą Nr.3

Turtas priskiriamas ilgalaikiams materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesne nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesne už įmonės nustatytą sumą 145 Eur.

Balanse parodytas turtas (materialus) įkainotas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nudėvėjimo ir vertės sumažėjimo sumą.

(c) Atsargos

Atsargos pateikiamos įsigijimo savikainos verte. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro įsigijimo vertė, transportavimo ir kitos sąnaudos, tiesiogiai priskirtinos jų įsigijimui, bei veiklos mokesčiai.

(d) Gautinos sumos

Gautinos sumos pateikiamos grynaja verte. Metų pabaigoje visos gautinos sumos peržiūrimos ir įvertinamas jų atgavimas. Beviltiškos gautinos sumos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos. Beviltiškų skolų nurašymo sumos pelno (nuostolio) ataskaitoje įtraukiama į administracines sąnaudas.

(e) Pinigai ir pinigu ekvivalentai

Pinigai apskaitomi tik nacionaline valiuta - eurais. Pinigų srautų ataskaitą bendrovė rengia savo iniciatyva.

(f) Išperkamoji nuoma (lizingas) – Įmonė lizingo gavėja

Lizingo palūkanos pripažystamos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje kas mėnesį per visą išperkamosios nuomas laikotarpį gavus apskaitos dokumentą iš lizingo davejо. Turto vertė mokama kas mėnesį pagal grafiką ir sutartį.

(g) Pardavimai

Pardavimai, kuriuos sudaro pajamos už parduotą produkciją ar atliktas paslaugas, pripažystami grynaja verte, atlikus paslaugas ar pardavus prekes ir surašius sąskaitą – faktūrą, t.y. atėmus pridėtinės vertės mokesčių bei nuolaidas.

(h) Sąnaudos

Sąnaudos yra pripažystamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais, t.y. tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išeidimo laiką.

Vedama kiekinė pirkimų bei pardavimų apskaita. Parduotos produkcijos savikaina pripažystama pardavimo momentu.

Kitas tiesiogines sąnaudas sudaro transporto, sandėliavimo paslaugos bei kitų įmonių atlikti darbai.

Veiklos sąnaudos apima sąnaudas, susijusias su įmonės administracijos darbuotojais, darbų organizavimo išlaidas, IT nudėvėjimo, apskaitos bei tiesioginių mokesčių sąnaudas.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas:

- naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas;
- pajamos ir sąnaudos iš kitos netipinės veiklos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriamas: banko palūkanos, baudos, delspinigiai.

(i) Mokesčiai

Bendrovė moka:

- **Pelno mokesčių** (Pelnas yra apmokestinamas 15 proc. juridiniu asmenų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus. Atidėtasis pelno mokesčis nėra apskaitomas finansinėje atskaitomybėje);
- **Gyventojų pajamų mokesčių** (pagal LR Gyventojų pajamų mokesčio įstatymą);
- **Valstybinio socialinio draudimo įmokas** (31,18 proc.(32,58 proc. terminuota darbo sutartis) iš darbdavio ir 9 proc. bei 2 proc. pensijų kaupimui, išskaitomas iš darbuotojo darbo užmokesčio);
- **Pridėtinės vertės mokesčių** (pagal LR Pridėtinės vertės mokesčio įstatymą);
- **Nekilnojamo turto mokesčių** (pagal LR Nekilnojamo turto mokesčio įstatymą)
- **Aplinkos taršos mokesčis** (pagal LR aplinkos taršos įstatymą)
- **Žemės nuomas mokesčis**

(j) Būsimų laikotarpių sąnaudos

Šiame straipsnyje fiksuojamos tolygiai besikaupiančios ateinančių laikotarpių sąnaudos, ši ir ankstesniais laikotarpiais. Bendrovės padarytos išlaidos, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitinių laikotarpiais. Bendrovės apmokėtos, bet dar nepatirtos sąnaudos registruojamos turto sąskaitose, o jas patyrus laikotarpiui tenkančia dalimi didinamos sąnaudos.

(k) Istatinis kapitalas

Istatinis kapitalas registruojamas 301 sąskaitos kredite. Jei priimamas akcininkų sprendimas didinti(mažinti)įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas(sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymu nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įmonės įstatai.

(l) Dotacijų, subsidijų apskaita

Dotacijoms ir subsidijoms priskiriamas valstybės ir savivaldybės institucijų, finansinė ir materialinė parama konkrečiai veiklai bei nemokamai gautas turtas ir parama.

Įmonės dotacijų apskaitos politika nustatyta vadovaujantis 21-uoju verslo apskaitos standartu „Dotacijos ir subsidijos“. Įmonė gauna dotacijas, skirtas negautomoms pajamoms kompensuoti, t.y. už patirtų nuostolių dengimą. Dotacijos užregistruojamos apskaitoje tada, kai jos faktiškai gaunamos.

Dotacijos susijusios su turtu, skaičiuojant tų turto nusidėvėjimą, kartu registruojamas ir dotacijos panaudojimas (suma ,lygia nusidėvėjimo sąnaudoms). Dotacijos balanse priskiriamos įsipareigojimams. Balanse parodoma nepanaudota dotacijų dalis.

(m) Apskaitos klaidų taisymo politika

Įvykiai, įvykę pasibaigus finansiniams metams, tačiau dar nepatvirtinus finansinės atskaitomybės, tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma). Turto ir nuosavybės sąskaitose per ataskaitinį laikotarpių išaiškintos klaidos taisomos, datuojant klaidos išaiškinimo diena, atvirkštiniais įrašais naikinant klaudingus ir atliekant teisingus įrašus, koreguojant klaudingus įrašus arba taikant raudonojo storno būdą. Pajamų ir sąnaudų sąskaitose aptiktos klaidos iki metinės finansinės atskaitomybės patvirtinimo taisomos darant atvirkštinį klaudingajam įrašą ir surašant teisingą arba darant koreguojantį įrašą patikslinantį sąskaitos likutį iki teisingo.

Turto ir nuosavybės sąskaitose, išaiškintos klaidos po metų didžiosios knygos sąskaitų uždarymo ir atskaitomybės patvirtinimo, pirmiausia nustatoma ar kлаida esminė ar neesminė. Kлаida laikoma neesmine, jei jos suma yra iki 0,5 procento finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų. Esminės klaidos gali būti taisomos dviečiems būdais: retrospektyviniu ir perspektyviniu(kai neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos poveikio ankstesnių laikotarpių finansinei atskaitomybei). Taikant retrospektyvinį būdą ,taisant kladą koreguojami ne tik klaidos suradimo metų, bet ir ankstesnių (praėjusių) ataskaitinių laikotarpių duomenys, kurį kлаida buvo padaryta. Neesminės klaidos taisomos perspektyviniu būdu.

3. Apskaitos politikoje per ataskaitinius metus nebuvo atlikta pakeitimų.

III. PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabos – reikšmingus finansinės atskaitomybės straipsnius paaiškinančios lentelės (pažymos) ir tekstinė informacija.

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama tik reikšmingų atskaitomybės sumų detalizavimas. Aiškinamojo rašto pastabos grupuojamos pagal finansinės atskaitomybės ataskaitų – balanso, pelno (nuostolių), pinigų srautų, nuosavo kapitalo pokyčių – straipsnius.

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama ir niekur kitur finansinėje atskaitomybėje nepateikta Verslo apskaitos standartų reikalaujama informacija ir ta informacija, kuri būtina norint tiksliau parodyti aplinkybes, galinčias turėti įtakos įmonės veiklai, finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigu srautams.

Aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinės atskaitos straipsnio, kurį ji paaiškina.

Aiškinamajame rašte po pastabos numerio rašomas pastabos pavadinimas.

Pastaba Nr.1.

Nematerialiojo įmonės turto būklė ir jos kitimas per ataskaitinį laikotarpį, išskaitant šio turto amortizaciją ir vertę koregavimus.

Balanso priedas Nr.1. Nematerialusis ilgalaikis turtas

1. Praėjusių finansinių metų balanse buvo parodyta nematerialiojo turto likutine verte pagal tokius straipsnius:

Programinė įranga – 1 Eur.

2. Turto, kurio likutinė vertė buvo parodyta praėjusių finansinių metų balanse, išsigimo savikaina buvo:
Programinė įranga – 3086 Eur

3. Remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis, sukaupta praėjusių finansinių metų pradžioje nematerialiojo turto amortizacijos suma buvo:

Programinė įranga – 3085 Eur.

4. Finansiniai metais buvo:

- išsigyta programinė įranga – 909 Eur.

- priskaičiuota amortizacijos:

Programinė įranga – 177 Eur;

5. Finansinių metų balanse parodyta nematerialiojo turto likutinė vertė pagal tokius straipsnius:
Programinė įranga – 733 Eur.

Pastaba Nr.2.

Ilgalaikio materialiojo įmonės turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes, išskaitant nurašymą ir nusidėvėjimą

Balanso priedas Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas

1. Praėjusių finansinių metų balanse buvo parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutine verte šiuose straipsniuose :

Pastatai ir statiniai –94970 Eur,

Mašinos ir įrengimai –857 Eur,

Transporto priemonės –93992 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 4529 Eur.

Viso –194348 Eur.

2. Turto, kurio likutinė vertė buvo parodyta praėjusių finansinių metų pabaigos balanse, išsigimo savikaina buvo:

Pastatai ir statiniai 447629 Eur,

Mašinos ir įrengimai -28174 Eur,

Transporto priemonės –550561 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai –32660 Eur.

Viso –1059024 Eur.

3. Per finansinius metus įvyko turto pokyčių:

išsigyta už 46610 Eur, rekonstruotas ir perkainuotas autobusų stoties pastatas – 174000 Eur

4. Praėjusių finansinių metų pabaigoje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes nusidėvėjimo buvo priskaičiuota:

Pastatai ir statiniai –352659 Eur,

Mašinos ir įrengimai –27317 Eur,

Transporto priemonės –456569 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai –28131 Eur.

Viso –864676 Eur.

5. Per finansinius metus įvyko tokių nusidėvėjimo pokyčių:
apskaičiuota nusidėvėjimo suma per finansinius metus:
Pastatai ir statiniai – 7795 Eur,
Mašinos ir įrengimai – 659 Eur,
Transporto priemonės – 40635 Eur,
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai – 2183 Eur.
Viso – 51272 Eur.
• viso nurašyto ir perleisto turto nusidėvėjimas – 28894 Eur.

6. Finansinių metų pabaigoje likutinė turto vertės suma

Pastatai ir statiniai – 261175 Eur,
Mašinos ir įrengimai - 1648 Eur,
Transporto priemonės – 98124 Eur.
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai – 2606 Eur.
Viso – 363553 Eur.

Balanso priedas Nr.3. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normos

Imonė naudoja savo veikloje automobilius, stakles, cisternas ir kitą turtą kurių likutinė vertė lygi 0,29 euro ct, jų būklė dar patenkinama ir jie tebenaudojami įmonės veikloje.

Visiškai nusidėvėjės, bet dar naudojamas ilgalaikis materialusis turtas ir jo įsigijimo (pasigaminimo) savikaina pateikiama balanso priede Nr.4 „**Naudojamas nusidėvėjės ilgalaikis materialusis turtas**“.

8. Bendrovės turimo ilgalaikio turto nusidėvėjimas siekia 72 procentus. Dėl nuostolingos veiklos ir nuolat blogėjančios finansinės būklės nebéra galimybės skirti investicijas ilgalaikio turto nudėvėjimui atstatyti.

Bendrovė šiuo metu turi 40 autobusų. Dalis autobusų yra atnaujinta bet keletas autobusų yra kritinės būklės. Transporto priemonės fiziškai ir morališkai susidėvėjusios ir būtina jas atnaujinti. 2014-01-31 priimtas tarybos sprendimas Nr. T1-33 dėl leidimo imti 58,0 tūkst. Eur ilgalaikę paskolą (iki 5 metų laikotarpio) autobusams įsigytį. Ši paskola imama dalimis 2014-03-24 pasirašyta kredito sutartis su AB Šiaulių banku 21,7 tūkst. Eur autobusų įsigijimui. Už šią sumą įsigytas vienas autobusas. 2018 metais, iš savo uždirbtų 41,9 tūkst. Eur. ir Šilalės rajono gyventojams teikiamų paslaugų gerinimo bei atliekų tvarkymo programos 3,0 tūkst. Eur. lėšų, bendrovė įsigijo 4 autobusus už 37,9 tūkst. Eur. ir lengvajį automobilį už 7,0 tūkst. Eur.

Bendrovė vykdo nuolatinę keleivių vežimo veiklą, šiai veiklai vykdyti naudoja autobusų stotį, kurios techninė būklė neatitinka kokybiškoms paslaugoms teikti keliamų reikalavimų, t.y. autobusų stotis yra fiziškai ir morališkai nusidėvėjusi. Siekiant teikti keleiviams kokybiškas vežimo paslaugas bei gerinti Šilalės miesto įvaizdį, objektyviai yra būtina autobusų stoties renovacija, kurios atlikimas reikalauja didelių finansinių investicijų. Vykdant įprastą veiklą, atsižvelgiant į bendrovės finansinius rezultatus, esamų ir būsimų investicijų, būtinų pagrindinei veiklai plėtoti (keleiviams vežti), t.y. įsigytį transporto priemones, bendrovė neturėjo realių finansinių galimybių savarankiškai skirti lėšų autobusų stočiai renovuoti. Todėl bendrovė skelbė autobusų stoties pastato rekonstrukcijos investuotojo paieškos viešajį konkursą, kuri laimėjo UAB „Rivona“. 2016 m. gegužės 26 d su UAB „Rivona“ pasirašyta jungtinės veiklos sutartis Nr.14, kurios pagrindu pradėta autobusų stoties rekonstrukcija. 2018-10-30 d. statybos užbaigimo aktu Nr. ACCA-30-181030-00296 autobusų stoties rekonstrukcija atlikta ir 2018-12-31 d. perduota eksplotuoti bendrovei. Rekonstrukcijos vertė be PVM sudaro 174000 Eur. Šia vertė padidinta autobusų stoties balansinė vertė bei prateistas tarnavimo laikas 15 metų.

Pastaba Nr.3.

Bendra atsargų balansinė vertė ir balansinė vertė pagal atsargų rūšis

Pateikiama balanso priede Nr.5 „Atsargos“

Išankstiniai apmokėjimai

Šiame straipsnyje parodyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už įsigijamas prekes – 59 Eur. ir sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos (už tech. apžiūras, autobusų draudimai, spaudos prenumerata ir kt.) – 5361 Eur, kurios pajamas uždirbs ateinančiais laikotarpiais.

Pastaba Nr.5.

Per vienerius metus gautinos sumos

Pateikiama balanso priede Nr.6 „Gautinos sumos“

Pateikiama balanso priede Nr.7 „Abejotinos skolos“

Pastaba Nr.6.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Finansinių metų pabaigoje įmonė turėjo įmonės kasoje –6403 Eur.

Atsiskaitomojoje sąskaitoje banke Liuminor Bank AB (DnB NORD LB Lietuva) –22448 Eur.

Atsiskaitomojoje sąskaitoje banke Šiaulių bankas Lietuva –669 Eur.

Atsiskaitomoje sąskaitoje Hansabanke –0 Eur.

Viso įmonės turimi pinigai laikotarpio pabaigoje –29520 Eur.

Pastaba Nr.7.

Įmonės įstatinio kapitalo sudėtis

UAB „Šilalės autobusų parkas“ įstatinis kapitalas finansinių metų pabaigoje buvo – 414504 Eur. Jį sudarė 14313 akcijų. Vienos akcijos nominalioji vertė – 28,96 Eur.

Įstatinio kapitalo struktūra pateikiama balanso priede Nr.8.

Įmonei audituotus metus užbaigus pelningai nuosavas kapitalas sudaro 85 proc. nuo įstatinio kapitalo sumos, t.y. 144581 Eur daugiau negu AB įstatymo reikalavimas (ne< 50% IK). Palyginus su 2017 metais 60 proc. padidėjo.

Pagal 2017 m. auditoriaus pateiktas išvadas dėl įmonės patirto nuostolio (310426 Eur) nuosavas kapitalas sudaro (104100 Eur) ir viršija įstatyme numatyta 1:2 įstatinio kapitalo sumos. Šilalės r. savivaldybės administraciją tvirtindama įmonės Finansinę atskaitomybę turi priimti sprendimą dėl nuosavo kapitalo atstatymo t.y. susidariusių nuostolių dengimas piniginiu įnašu arba įstatinio kapitalo sumažinimo. Bendrovė 2018-04-18 Nr. V2-44 raštu kreipėsi į Šilalės r. savivaldybės administracijos direktorių dėl 2017 m. įmonės finansinės atskaitomybės tvirtinimo. 2018-04-30 Nr. DIV-525 gautas Šilalės raj. Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas, kad nepaskirstytą pelną (nuostolių) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje (-310426) Eur. nusprendžia perkelti į kitus finansinius metus. Bendrovė 2018-03-05 Nr. V2-26 raštu kreipėsi į Šilalės r. savivaldybės administracijos direktorių dėl nuosavo kapitalo atstatymo. 2018-04-09 d. gautas Šilalės rajono savivaldybės mero raštas T16-164(2.16) dėl papildomos informacijos pateikimo (maršrutų analizę- nuostolingumą/ pelningumą). Šią informaciją 2018-05-21 pateikus raštu Nr. V2-54 gautas 2018-05-30 Šilalės r. savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T1-139 „Dėl UAB „Šilalės autobusų parkas“ dalies nuostolių padengimo“. Šiuo sprendimu nuspresta padengti ankstesnių laikotarių nuostolių dalį - 50.0 tūkst. Eur. iš 2018 metų savivaldybės biudžeto lėšų.

Pastaba Nr.8.

Pelno (nuostolio)paskirstymo projektas

Pateikiamas balanso priedo Nr.9 lentelėje „Pelno paskirstymo projektas“.

Pastaba Nr.9.

Dotacijos ,subsidių

Su Šilalės rajono savivaldybe 2016-05-06 d Nr. B6-124 (P) pasirašyta “Šilalės rajono gyventojams teikiamų paslaugų gerinimo bei atliekų tvarkymo programos finansavimo” sutartis 4000 Eur. autobuso įsigijimui. Iš šių lėšų įsigytas autobusas MERCEDES BENZ 814 (pagaminimo metai 1994 m., 21 sėdimos vietos). Taip pat su Šilalės rajono savivaldybe 2017-05-30 d. Nr. 29 (B6-149(P) pasirašyta “Šilalės rajono gyventojams teikiamų paslaugų gerinimo bei atliekų tvarkymo programos finansavimo” sutartis 3000 Eur. autobuso įsigijimui. Iš šių lėšų įsigytas autobusas MERCEDES BENZ (pagaminimo metai 2006 m., 25 sėdimos vietos). 2018-05-29 d. su Šilalės rajono savivaldybe pasirašyta “Šilalės rajono gyventojams teikiamų paslaugų gerinimo bei atliekų tvarkymo programos finansavimo” sutartis Nr. 13(B6-154(P)) 3000 Eur. autobuso įsigijimui. Iš šių lėšų įsigytas autobusas MERCEDES BENZ 815 (pagaminimo metai 2000 m., 26 sėdimos vietos). Šiuo atveju dotacija yra mažinama šio turto nusidėvėjimo suma.

Dotacijos susijusios su pajamomis yra panaudojamos iškart jas gavus t.y. už nuostolingų maršrutų kompensavimą susidariusia suma (per 2018 metus 58083 Eur.) kompensuojamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos „Pardavimo savikaina“. Dotacijos pagal rūšis pateikiamas balanso priede Nr.10 “Dotacijos”.

Pastaba Nr.10

Bendrovės mokėtinės sumos ir kiti įsipareigojimai

Pateikiama balanso priede Nr.11 “Bendrovės įsipareigojimų būklė”.

Įmonė įsipareigojimų lizingo įmonei neturi.

2014-03-24 pasirašyta penkių metų laikotarpiui kredito sutartis su AB Šiaulių banku 21722 Eur autobuso įsigijimui. Ši paskola 2016-05-10 refinansuota (gražinta nepanaudota paskolos dalis t.y. 5734 Eur, peržiūrėtas paskolos grąžinimo grafikas: vasaros mėnesiais mokama mažesnė paskolos dalis). 2016 m. gegužės 10 d. pasirašytas susitarimas kurio pagrindu po refinansavimo paskola suteikta 16000 Eur. ir papildomai paimta apyvartinėms lėšoms 7000 tūkst. Eur. Iš viso paskola AB Šiaulių bankui sudaro 23000 tūkst. Eur. kurios galutinis grąžinimo terminas 2020 m. balandžio 5 d. 2018 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro **9120** tūkst. Eur. Dalis šios paskolos yra ilgalaikėse skolose t.y. po vienerių metų 3510 Eur.

Skolos tiekėjams, kurias reikės sumokėti per vienerius metus, yra **35586** Eur, (iš jų UAB “Kvēdarsta” už kurą – 798 Eur, UAB „Mobilus spektras“ už kurą – 11162 Eur, A. Paliulio įmonė už autobusą – 17000 Eur ir kt. už 6626 Eur). Po vienerių metų skolos tiekėjams sudaro 26855 Eur (iš jų UAB „Mobilus spektras“ už kurą – 25000 Eur. ir kt. už 1855 Eur.) Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atlyginimai, atostoginiai, įmokos sodrai, gyventojų pajamų mokesčiai) – **29852** Eur, pelno mokesčio įsipareigojimai – **9318** Eur, kitos mokėtinės sumos – **35851** Eur. (nekilnojamo turto 486 Eur; PVM mokesčiai 34810 Eur; kitos mokėtinės pagal vykdomuosius raštus (alimentai) 164 Eur. garantinis fondas 391 Eur). Iš klientų gauti išankstiniai apmokejimai už ateityje suteikiamas paslaugas –811 Eur. Po vienerių metų kitos mokėtinės sumos sudaro 22560 Eur atostoginių kaupinių.

2018-12-31 d. bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 117028 Eur. Šie įsipareigojimai mažesni už turimą trumpalaikį turą (159950 Eur.) 42922 Eur. suma t.y. apie 36,7 %. Tai rodo pagerėjusį mokumą palyginus su 2017 m. kai trumpalaikiai įsipareigojimai (120058 Eur) viršijo turimą trumpalaikį turą (100006 Eur) 20052 Eur. suma t.y. 0,83%.

Pastaba Nr.11

Informacija apie veiklos rūšis

Pateikiama balanso priede Nr.12 “Pajamų detalizavimas”

Pateikiama balanso priede Nr.13 “Informacija apie verslo segmentus”

Įmonės pagrindinė veikla – keleivių vežimas reguliaraus susisiekimo maršrutais, autobusų nuoma užsakomiesiems reisams. Veikla skirtoma į šias rūšis:

tolimojo susisiekimo, vietinio susisiekimo ,užsakymų ir kt.

2017 metais įmonės pardavimo pajamos iš viso –543189 Eur.

Pardavimo savikaina viso sudarė –456822 Eur.

2018 metais įmonės pardavimo pajamos iš viso –649388 Eur.

Pardavimo savikaina iš viso sudarė – 494086 Eur.

Pardavimo pajamos padidėjo –106199 Eur.

Pardavimo savikaina padidėjo –37264 Eur.

Dėl keleivių vežimo vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais nuostolių kompensavimo suma 58083 Eur, susidariusi per 2018 m., yra kompensuojamos sąnaudos, o netraukiamos į pajamas.

Pastaba Nr.12

Informacija apie pajamų ir sąnaudų paskirstymą pagal veiklos rūšis

Pajamos ir išlaidos skirtimos pagal šias veiklos rūšis:

- 1.1. Tolimojo susisiekimo;
- 1.2. Vietinio susisiekimo;
- 1.3. Vietinio susisiekimo –mokyklų;
- 1.4. Užsakymų ir užklasinės veiklos;
- 1.5. Kitos veiklos (siuntų ,padangų montavimo, nuomas ir t.t.);
- 1.6. Dirbtuvų ir administracijos

Pirmiausia paskirstomos išlaidos, kurias galima paskirstyti tiesiogiai t.y. atlyginimai, priskaitymai sodrai, ilgalaikio turto nusidėvėjimas, degalai ir tepalai, atsarginės dalys ir medžiagos. Išlaidos elektrai, vandeniu ir ryšiams bei visos kitos išlaidos priskiriamos dirbtuvėms ir administracijai. Išlaidos priskirtos dirbtuvui ir administracijos išlaidoms paskirstomos tolimojo, vietinio, vietinio susisiekimo – mokyklų reisams paskirstomos pagal išrašomą kelionės lapų skaičių vnt. per mėnesį, užsakomuosiuose reisuose skirti 1 %, o kitai veiklai 5 %.

Lentelė Nr.15. 2018 m. pajamų ir išlaidų paskirstymas pagal veiklos rūšis

Pavadinimas	Tolimojo susisiekimo viso	Vietinio susisiekimo viso	Mokyklų susisiekimo viso	Užsakomųjų reisų viso	Kita veikla viso	Iš viso
PAJAMOS	152935	242852	212321	41280	204003	853391
Mokinų pavėžėjimas	1975	231032	211403	0	0	444410
Leng.keleiv.vež.viet.sus.mar.	0	3078	376	0	0	3454
Leng.keleiv.vež.tol.sus.mar.	36979	0	0	0	0	36979
Pajamos iš užsakomųjų reis.	0	0	0	41280	0	41280
Pajamos iš užklasinių veik.	0	0	0	0	0	0
Pajamos už parduotus bilietus	113981	8742	542	0	0	123265
Kitos pajamos(nuoma.siun.)					204003	204003
IŠLAI DOS	169639	267126	161983	33440	14152	646340
Atlyginimas	64006	141235	74743	14905	5452	300341
Sodra	19917	36036	23163	4648	1705	85469
Kaupimų atostoginiams sąnaud.	1237	4005	294	59	294	5889
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	15143	9455	10376	1822	753	37549
Degalai ir tepalai	49199	33002	37804	9171	101	129277
Atsarginės dalys ir medžiag.	6060	7480	12485	2327	623	28975
Išlaidos elektrai	466	1802	166	26	129	2589
Išlaidos vandeniu	72	279	32	4	20	407
Išlaidos bankams už patarn.	49	202	18	3	14	286
Išlaidos mobiliems telefon.	662	2591	309	38	189	3789
Išlaidos telekomui	236	922	88	13	66	1325
Nekilnojamo turto mokesčis	86	340	33	5	24	488
Gamtos taršos mokesčis	231	992	54	14	68	1359
Žemės mokesčis	146	625	34	8	43	856
Keleivių draudimas	39	152	15	2	11	219
Transporto priemonių sav.m.	526	2103	184	30	150	2993
Kitos išlaidos	4617	19354	1523	271	4037	29802
Sukauptos sąnaudos	1550	6123	616	88	442	8819
Palūkanos už paskolą	105	414	44	6	30	599
Kitos finansinės veiklos san.	4	14	2	0	1	21
Už bilietu pardavimą	5288	0	0	0	0	5288
REZULTATAS	-16704	-24274	50338	7840	129851	207051

Bendrovė 2018 metus užbaigė su 207051 Eur pelnu. Šis pelnas priskaičius sąnaudas laikomas neleidžiamais atskaitymais 207072 Eur, pagal PMĮ 5 str. 1 d. 1 p. apmokestinamas 15 % mokesčio tarifu, 70% padengus ankstesnių metų patirtus nuostolius (144950 Eur). Apmokestinamasis pelnas sudaro 62122 Eur nuo kurio sumokamas 9318 Eur. pelno mokesčis. PMĮ 5 str. 2 dal., „Vienetų, kuriuose vidutinis sąrašuose esančių darbuotojų skaičius neviršija 10 žmonių ir mokesčio laikotarpio pajamos neviršija 300 000 eurų, apmokestinamasis pelnas apmokestinamas taikant 5 procentų mokesčio tarifu“, bendrovė taikyti negali viršijus šios dalies nuostatas.

Pastaba Nr.13

Finansinės ir investicines veiklos pajamos ir sąnaudos

Pateikiamas balanso priede Nr.14. „Finansines ir investicines veiklos rezultatai“

21

Pastaba Nr. 14

Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Pateikiamas balanso priede Nr. 15.

Pastaba Nr.15

Pinigų srautų ataskaita

Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Pagrindinės veiklos pinigų srautai apima pinigų iplaukas ir išmokas iš bendrovės pagrindinės veiklos. Prie pagrindinės veiklos pinigų srautų ataskaitoje priskiriama ir kita netipinė įmonės veikla. Duomenys apie pinigų srautus pateiki su pridėtinės vertės mokesčiu.

I.1. Ataskaitinio laikotarpio pinigų iplaukų eilutėje kartu su PVM pateikiamas ataskaitinio laikotarpio pinigų iplaukos iš pagrindinės veiklos.

Ši pinigų srautų ataskaitos eilutė užpildoma sudėjus I.1.1. ir I.1.2. eilučių duomenis.

I.1.1. Pinigų iplaukų iš pirkėjų eilutėje pateikiamas ataskaitinio laikotarpio pinigų iplaukos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas.

I.2. Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokų eilutėje kartu su PVM pateikiamas ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos, susijusios su pagrindine bendrovės veikla.

I.2.1. Pinigai, sumokėti žaliavą, prekių ir paslaugų tiekėjams eilutėje pateikiama per ataskaitinį laikotarpį sumokėti pinigai už degalus, atsargines dalis ir paslaugas tiekėjams.

I.2.2. Pinigų išmokų, susijusių su darbo santykiais eilutėje pateikiama per ataskaitinį laikotarpį darbuotojams išmokėto darbo užmokesčio ir su juo susijusių išmokų – įmokų į socialinio draudimo, Garantinį fondą, atostoginių, ir kitų išmokų sumą.

I.2.3. Sumokėtų į biudžetą mokesčių eilutėje parodoma per ataskaitinį laikotarpį į biudžetą sumokėtų mokesčių, susijusių su bendrovės veikla, suma. Tai PVM, gyventojų pajamų mokestis, ir kiti mokesčiai, išskyrus nurodytus I.2.2 eilutėje.

I.2.4. Kitos išmokos, eilutėje parodoma per ataskaitinį laikotarpį nesusijusios su I.2.1, I.2.2, I.2.3 eilutėse mokėtinomis išmokomis. Tai atskaitingiems asmenims išmokos, įnešimai į banką, bankui komisiniai, draudimai, licencijos, tech. apžiūros, patikros ir kt.

Investicinės veiklos pinigų srautai

II. Investicinės veiklos pinigų srautams priskiriami pinigų srautai iš bendrovės investicinės veiklos.

II.1. Ilgalaikio turto įsigijimo eilutėje pateikiama per ataskaitinį laikotarpį bendrovės sumokėta pinigu suma ilgalaikiam turtui įsigyti.

II.7. Gautų dividendų, palūkanų eilutėje pateikiamas įmonės gautos palūkanos už piniginių lėšų laikymą banke.

Finansinės veiklos pinigų srautai

III. Finansinės veiklos srautams priskiriami pinigų srautai, patirti bendrovei vykdant finansinę veiklą.

III.2.1.1. Paskolų gavimo eilutėje pateikiamas visos per ataskaitinį laikotarpį iš kredito institucijų gautos paskolos.

III.2.2. Finansinių skolų sumažėjimo eilutėje pateikiamas pinigų išmokos, bendrovei grąžinant skolas.

III.2.2.1. Paskolų grąžinimo eilutėje pateikiamas per ataskaitinį laikotarpį bendrovės grąžintos paskolos kredito institucijoms.

III.2.2.3. Sumokėtų palūkanų eilutėje pateikiamas sumokėtos palūkanos.

Pastaba Nr.16

Pobalansiniai įvykiai

Direktorius

Vytautas Norkus

Vyr.finansininkė

Edita Jakienė