

## **UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ŠILALĖS AUTOBUSŲ PARKAS" 2020 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 m. gruodžio 31 d.

### **I. BENDROJI DALIS**

Uždaroji akcinė bendrovė "Šilalės autobusų parkas" įregistruota 1991 m. spalio 31 d. Įmonės įregistravimo 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" 2019 m. gruodžio 31 dienai dirbo 41 darbuotojai. 2020 m. gruodžio mėn. 31 dienai dirbo 41 darbuotojas, o pareigybių sąraše yra 47 darbuotojai. Per 2020 metus priimti 3 darbuotojai, atleisti 3. Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis 2019 metais buvo 780 Eur 2020 metais sumažėjo iki 703 Eur, t.y. apie 11,0 %. Sumažėjimą įtakoję darbuotojams suteiktos prastovos remiantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso 47 straipsnio I dalies 2 punkto nuostatomis dėl Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimo 2020 m. lapkričio 4 d. „Dėl karantino Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbimo" Nr. 1226 ir Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro valstybės lygio ekstremaliosios situacijos valstybės operacijų vadovo sprendimo 2020 m. lapkričio 6 d. „Dėl karantino režimo priemonių nustatymo teikiant viešojo transporto paslaugas" Nr. V-2513, kuriais apribota bendrovės veikla.

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, nekilnojamojo turto priklausančio nuosavybės ar kita teise išnuomojimas. Bendrovė keleivius perveža 2 tolimojo susisiekimo (Klaipėda ir Vilnius) ir 63 vietinio susisiekimo maršrutais. 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.

Nuorašas tikras

## 2. Bendrovės apskaitos politikos

### 2.1 Pagrindiniai apskaitos principai

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

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

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

3. **Turinio,** o ne formos pirmenybė. Įmonės vykdomi sandoriai bei ūkinės operacijos į apskaitos registrus įtraukiami 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 tęstinumo.** Įmonė rengia finansines ataskaitas remdamasi prielaida, kad jos veikla tęsis 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 būtų taikomi seni apskaitos metodai.

7. **Kaupimo.** Veiklos operacijų rezultatai pripažįstami apskaitoje tuomet, kada jie įvyko (ne pinigų 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 ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Be to vadovaujantis šiuo principu, finansines ataskaitas rengiamos taip, kad finansines informacijos vartotojai galėtų palyginti jas su įmonės kitu ataskaitiniu laikotarpiu.

Apskaitai tvarkyti įmonė naudoja UAB „Prototechnika“ programą „EUROSkaita“.

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

#### (a) Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą 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 ilgalaikiam nematerialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė 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 verte. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą 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 ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė 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 grynąja verte. Metų pabaigoje visos gautinos sumos peržiūrimos ir įvertinamos jų atgavimas. Beviltiškos gautinos sumos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos. Beviltiškų skolų nurašymo sumos pelno (nuostolio) ataskaitoje įtraukiamos į administracines sąnaudas.

**(e) Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

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

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

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

**(g) Pardavimai**

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

**(h) Sąnaudos**

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

Vedama kiekinė pirkimų bei pardavimų apskaita. Parduotos produkcijos savikaina pripažįstama 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, priskiriama:

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

**Finansinei ir investicinei veiklai** priskiriama: banko palūkanos, baudos, delspinigiai.

**(i) Mokesčiai**

Bendrovė moka:

- **Pelno mokestį** (Pelnas yra apmokestinamas 15 proc. juridiniu asmenų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus. Atidėtas pelno mokestis nėra apskaitomas finansinėje atskaitomybėje);
- **Gyventojų pajamų mokestį** (pagal LR Gyventojų pajamų mokesčio įstatymą);
- **Valstybinio socialinio draudimo įmokas** (1,77 proc.(2,49 proc. terminuota darbo sutartis) iš darbdavio ir 19,5 proc. bei 3 ir 2,1 proc. pensijų kaupimui, išskaitomas iš darbuotojo darbo užmokesčio);
- **Pridėtinės vertės mokestį** (pagal LR Pridėtinės vertės mokesčio įstatymą);
- **Nekilnojamo turto mokestį** (pagal LR Nekilnojamo turto mokesčio įstatymą)
- **Aplinkos taršos mokestis** (pagal LR aplinkos taršos įstatymą)
- **Žemės nuomos mokestis**

**(j) Būsimų laikotarpių sąnaudos**

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

**(k) Įstatinis kapitalas**

Įstatinis kapitalas registruojamas 301 sąskaitos kredite. Jei priimamas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymų 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-uosiu verslo apskaitos standartu „Dotacijos ir subsidijos“. Su pajamomis susijusios dotacijos apskaitoje ir finansinėse ataskaitose pateikiamos taip:

1. Negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek per tam tikrą laikotarpį apskaičiuojama negautų pajamų, ir tokia pat dalimi didinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų pajamų straipsnio suma.

2. Dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta, ir tokia pat dalimi mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnio suma. Įmonė gauna dotacijas, skirtas vietinio susisiekimo maršrutų nuostoliams kompensuoti. 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 laikotarpį išaiškintos klaidos taisomos, datuojant klaidos išaiškinimo dieną, atvirkštiniais įrašais naikinant klaidingus ir atliekant teisingus įrašus, koreguojant klaidingus įrašus arba taikant raudonojo storno būdą. Pajamų ir sąnaudų sąskaitose aptiktos klaidos iki metinės finansinės atskaitomybės patvirtinimo taisomos darant atvirkštinį klaidingajam 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 klaida esminė ar neesminė. Klaida laikoma neesmine, jei jos suma yra iki 0,5 procento finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų. Esminės klaidos gali būti taisomos dviem būdais: retrospektyviniu ir perspektyviniu (kai neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos poveikio ankstesnių laikotarpių finansinei atskaitomybei). Taikant retrospektyvinį būdą, taisant klaidą koreguojami ne tik klaidos suradimo metų, bet ir ankstesnių (praėjusių) ataskaitinių laikotarpių duomenys, kurį klaida 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 pinigų srautams.

Aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinės ataskaitos 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, įskaitant šio turto amortizaciją ir vertės koregavimus.**

###### **Balanso priedas Nr.1. Nematerialusis ilgalaikis turtas**

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

Programinė įranga 431 Eur.

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

Programinė įranga 3995 Eur

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

Programinė įranga 3564 Eur.

4. Finansiniais metais buvo: įsigyta programinė įranga 0 Eur.

- priskaičiuota amortizacijos:

Programinė įranga 303 Eur;

5. Finansinių metų balanse parodyta nematerialiojo turto likutinė vertė pagal tokius straipsnius:

Programinė įranga 128 Eur.

#### **Pastaba Nr.2.**

##### **Ilgalaikio materialiojo įmonės turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes, įskaitant 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 244955 Eur,

Mašinos ir įrengimai 1257 Eur,

Transporto priemonės 87641 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 1113 Eur.

Viso 334966 Eur.

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

Pastatai ir statiniai 619618 Eur,

Mašinos ir įrengimai 29454 Eur,

Transporto priemonės 523201 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 16490 Eur.

Viso 1188763 Eur.

3. Per finansinius metus įvyko turto pokyčių: įsigyta už 2083 Eur, nurašyta už 2676 Eur.

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

Pastatai ir statiniai 374663 Eur,

Mašinos ir įrengimai 28197 Eur,

Transporto priemonės 435560 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 15377 Eur.

Viso 853797 Eur.

Nuorašas tikras

5. Per finansinius metus įvyko tokių nusidėvėjimo pokyčių:

apskaičiuota nusidėvėjimo suma per finansinius metus:

Pastatai ir statiniai 16218 Eur,

Mašinos ir įrengimai 469 Eur,

Transporto priemonės 31041 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 688 Eur.

Viso 48416 Eur.

• viso nurašyto ir perleisto turto nusidėvėjimas 2624 Eur.

6. Finansinių metų pabaigoje likutinė turto vertės suma

Pastatai ir statiniai 228737 Eur,

Mašinos ir įrengimai 1729 Eur,

Transporto priemonės 56600 Eur.

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 1515 Eur.

Viso 288581 Eur.

Balanso priedas Nr.3. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normos

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

8. Bendrovės turimo ilgalaikio turto nusidėvėjimas siekia 79 procentus.

Bendrovė teikia kokybiškas keleivių vežimo paslaugas 2018 m. renovuotoje autobusų stotyje. Tolimojo ir vietinio susisiekimo maršrutais keleiviai vežami su 41 turimu autobusu, kurie vidutiniškai yra 22 metų senumo. Nors dauguma autobusų atnaujinta, bet su kiekvienais metais transporto priemonės fiziškai bei morališkai dėvisi. Keliami vis aukštesni reikalavimai transporto priemonėms. Todėl būtina nuolatinė investicija nusidėvėjimui atstatyti bei keliamiems reikalavimams atitikti. Dėl sukauptų nuostolių iš veiklos ir patenkinamos finansinės būklės bendrovė neturi galimybės skirti investicijas naujoms transporto priemonėms įsigyti. 2014-01-31 priimtas tarybos sprendimas Nr. T1-33 dėl leidimo imti 58,0 tūkst. Eur ilgalaikę paskolą (iki 5 metų laikotarpio) autobusams įsigyti. Ši paskola imama dalimis, 2014-03-24 pasirašyta kredito sutartis su AB Šiaulių banku 21,7 tūkst. Eur autobusų įsigijimui penkerių metų laikotarpiui. Už šią sumą įsigytas vienas autobusas. Bendrovė 2020-04-05 d. su AB Šiaulių banku atsiskaitė. Per 2020 metus bendrovė transporto priemonių iš nuosavų lėšų neįsigijo išskyrus du autobusus gavo iš Šilalės rajono Laukuvos Norberto Vėliaus gimnazijos pagal Savivaldybės turto patikėjimo sutartį Nr.F6-326 2020 m. gruodžio 4 d. ir Šilalės rajono Dariaus ir Girėno progimnazijos pagal Savivaldybės turto patikėjimo sutartį Nr.DPS-38(4.21.) 2020 m. gruodžio 3 d.

#### **Pastaba Nr.3.**

**Bendra atsargų balansinė vertė ir balansinė vertė pagal atsargų rūšis**

Pateikiama balanso priede Nr.5 „Atsargos“

#### **Pastaba Nr.4.**

**Išankstiniai apmokėjimai**

Šiame straipsnyje parodyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už įsigyjamą prekes – 59 Eur. ir sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos (už tech. apžiūras, autobusų draudimai, spaudos prenumerata ir kt.) – 3995 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 –27616 Eur.  
 Atsiskaitomojoje sąskaitoje banke Luminor Bank AB –67710 Eur.  
 Atsiskaitomojoje sąskaitoje banke Šiaulių bankas Lietuva –39 Eur.  
 Atsiskaitomoje sąskaitoje Hansabanke –0 Eur.  
 Viso įmonės turimi pinigai laikotarpio pabaigoje –95365 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 su nuostoliu nuosavas kapitalas sudaro 89 proc. nuo įstatinio kapitalo sumos, t.y. 160733 Eur daugiau negu AB įstatymo reikalavimas (ne< 50% IK). Palyginus su 2019 metais 11,3 proc. sumažėjo.

Nors pagal 2019 m. auditoriaus pateiktas išvadas įmonei metus užbaigus su pelnu, bet įmonė dar turi sukauptų nuostolių (28297 Eur) nuosavas kapitalas sudaro (386207 Eur) arba t.y. 93% įstatinio kapitalo sumos. Bendrovė 2020-04-14 Nr. V2-62 raštu kreipėsi į Šilalės r. savivaldybės administracijos direktorių dėl 2019 m. įmonės finansinės atskaitomybės tvirtinimo. 2020-04-15 Nr. DĮV-335 gautas Šilalės raj. Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas, kad nepaskirstytą pelną (nuostolį) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje (-28297) Eur. nusprendžia perkelti į kitus finansinius metus.

**Pastaba Nr.8.****Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas**

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

**Pastaba Nr.9.****Dotacijos, subsidijos**

Dotacijos susijusios su pajamomis yra panaudojamos iškart jas gavus t.y. už nuostolingų maršrutų kompensavimą susidariusia suma (per 2020 metus 75981 Eur.) kompensuojamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos „Pardavimo savikaina“. Dotacijos pagal rūšis pateikiamos balanso priede Nr.10 „Dotacijos“.

**Pastaba Nr.10****Bendrovės mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai**

Pateikiami 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 (grąžinta 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. 2020 m. balandžio 5 d. paskola grąžinta.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

Skolos tiekėjams, kurias reikės sumokėti per vienerius metus, yra 7569 Eur, (iš jų UAB „Mobilus spektras“ už kurą – 6000 Eur, ir kt. už 1569 Eur). Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atlyginimai, atostoginiai, įmokos sodrai, gyventojų pajamų mokestis) – 27432 Eur. Pelno mokesčio įsipareigojimai (avansinis pelno mokestis) – (-1328) Eur. Kitos mokėtinos sumos - nekilnojamo turto mokestis 1786 Eur ir PVM mokestis (-2448 Eur – (-662 Eur.). Iš klientų gauti išankstiniai apmokėjimai už ateityje suteikiamas paslaugas –350 Eur.

Per vienerius metus 2020-12-31 d. bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 33361 Eur. Šie įsipareigojimai mažesni už turimą trumpalaikį turtą (145537 Eur.) 112176 Eur. suma t.y. apie 4 kartus. Tai rodo ženkliai pagerėjusį mokumą palyginus su 2019 m. kai trumpalaikiai įsipareigojimai (65855 Eur) buvo mažesni už turimą trumpalaikį turtą (140496 Eur) 74641 Eur. suma t.y. 113,4 %.

Po vienerių metų kitos mokėtinos sumos sudarė **20761 Eur atostoginių kaupiniai**

#### **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 skirstoma į šias rūšis:

tolimojo susisiekimo, vietinio susisiekimo, užsakymų ir kita veikla.

2019 metais įmonės pardavimo pajamos iš viso –647836 Eur.

Pardavimo savikaina viso sudarė –482751 Eur.

2020 metais įmonės pardavimo pajamos iš viso –308185 Eur.

Pardavimo savikaina iš viso sudarė –195529 Eur.

Pardavimo pajamos sumažėjo –339651 Eur.

Pardavimo savikaina sumažėjo –287222 Eur.

Atkreipiame dėmesį į tai, kad pajamų sumažėjimą lėmė dėl Covid-19 viruso paplitimo paskelbto karantino ir taikyto keleiviams judėjimo apribojimo. Bendrovės veikla buvo vykdoma minimaliai:

a) 2020 m. balandžio ir gegužės mėnesiais veikla visiškai sustabdyta;

b) keturis mėnesius iš dešimties sustabdytas mokinių pavėžėjimas;

c) keleiviai kartą per savaitę, mokinių atostogų metu, buvo vežami 9 vietinio susisiekimo maršrutais.

Dėl paskelbto karantino pagal Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimą 2020 m. lapkričio 4 d. „Dėl karantino Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbimo" Nr. 1226 ir Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro valstybės lygio ekstremaliosios situacijos valstybės operacijų vadovo sprendimą 2020 m. lapkričio 6 d. „Dėl karantino režimo priemonių nustatymo teikiant viešojo transporto paslaugas" Nr. V-2513, apribota bendrovės veikla. Darbuotojai išleisti į prastovas remiantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso 47 straipsnio 1 dalies 2 punkto nuostatomis. Pagal Lietuvos Respublikos užimtumo įstatymo 41 straipsnio 2<sup>1</sup> ir 2<sup>4</sup> dalį už darbuotojus, kuriems paskelbta prastova pagal aukščiau minėto darbo kodekso nuostatas, buvo mokamos subsidijos darbo užmokesčiui. Per 2020 metus subsidijų darbo užmokesčiui kompensuoti, gauta 128271 Eur. Šiomis subsidijomis mažinamos darbuotojų, esančių prastovoje, darbo užmokesčio sąnaudos.

Dėl keleivių vežimo vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais patirtų nuostolių, per 2020 m. kompensuota 75981 Eur suma. Ši suma apskaitoje pripažįstama mažinant pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnių sumą, t.y. kompensuojamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos „Pardavimo savikaina“.

#### **Pastaba Nr.12**

##### **Informacija apie pajamų ir sąnaudų paskirstymą pagal veiklos rūšis**

Pajamos ir išlaidos skirstomos pagal šias veiklos rūšis:

- 1.1. Tolimojo susisiekimo;
- 1.2. Vietinio susisiekimo;
- 1.3. Vietinio susisiekimo –mokyklų;
- 1.4. Užsakymų ir užklausinės veiklos;
- 1.5. Kitos veiklos (siuntų, padangų montavimo, nuomos ir t.t.);
- 1.6. Dirbtuvių 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, vandeniui ir ryšiams bei visos kitos išlaidos priskiriamos dirbtuvėms ir administracijai. Išlaidos priskirtos dirbtuvių ir administracijos išlaidoms paskirstomos tolimojo, vietinio, vietinio susisiekimo –mokyklų reisams paskirstomos pagal išrašomų kelionės lapų skaičių vnt. per mėnesį, užsakomuosiuose reisuose skirti 1 %, o kitai veiklai 5 %.

| Pavadinimas                        | Tolimojo susisiekimo viso | Vietinio susisiekimo viso | Mokyklų susisiekimo viso | Užsakomųjų reisų viso | Kita veikla viso | Iš viso       |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------|---------------|
| <b>PAJAMOS</b>                     | <b>78205</b>              | <b>121073</b>             | <b>99205</b>             | <b>9702</b>           | <b>18170</b>     | <b>326355</b> |
| Mokinių pavėžėjimas                | 497                       | 106538                    | 98792                    | 0                     | 0                | 205827        |
| Leng. keleiv. vež. viet. sus. mar. | 0                         | 14535                     | 413                      | 0                     | 0                | 14948         |
| Leng. keleiv. vež. tol. sus. mar.  | 18774                     | 0                         | 0                        | 0                     | 0                | 18774         |
| Pajamos iš užsakomųjų reis.        | 0                         | 0                         | 0                        | 9702                  | 0                | 9702          |
| Pajamos už parduotus bilietus      | 58934                     | 0                         | 0                        | 0                     | 0                | 58934         |
| Kitos pajamos (nuoma, siun.)       | 0                         | 0                         | 0                        | 0                     | 18170            | 18170         |
| <b>IŠLAIDOS</b>                    | <b>96934</b>              | <b>118287</b>             | <b>65162</b>             | <b>8160</b>           | <b>56034</b>     | <b>344577</b> |
| Atlyginimas                        | 40784                     | 100330                    | 38142                    | 3540                  | 37834            | 220630        |
| Sodra                              | 1046                      | 2768                      | 1341                     | 84                    | 1047             | 6286          |
| Kaupimų atostoginiams sąnaud.      | 0                         | 10682                     | 728                      | 0                     | 728              | 12138         |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimas     | 11300                     | 17292                     | 6876                     | 1814                  | 8367             | 45649         |
| Degalai ir tepalai                 | 26337                     | 17849                     | 14510                    | 1688                  | 154              | 60538         |
| Atsarginės dalys ir medžiag.       | 4042                      | 12457                     | 5468                     | 672                   | 666              | 23305         |
| Išlaidos elektrai                  | 418                       | 1438                      | 111                      | 16                    | 390              | 2373          |
| Išlaidos vandeniui                 | 66                        | 215                       | 16                       | 3                     | 57               | 357           |
| Išlaidos bankams už patarn.        | 60                        | 184                       | 16                       | 2                     | 54               | 316           |
| Išlaidos mobiliems telefon.        | 128                       | 345                       | 35                       | 4                     | 170              | 682           |
| Išlaidos telekomui                 | 194                       | 547                       | 55                       | 7                     | 213              | 1016          |
| Nekilnojamo turto mokestis         | 341                       | 961                       | 97                       | 12                    | 375              | 1786          |
| Gamtos taršos mokestis             | 292                       | 889                       | 66                       | 13                    | 66               | 1326          |
| Žemės mokestis                     | 196                       | 496                       | 15                       | 0                     | 46               | 753           |
| Keleivių draudimas                 | 46                        | 130                       | 13                       | 2                     | 51               | 242           |
| Transporto priemonių sav.m.        | 402                       | 970                       | 105                      | 15                    | 118              | 1610          |
| Kitos išlaidos                     | 5584                      | 17675                     | 1422                     | 229                   | 3805             | 28715         |
| Sukauptos sąnaudos                 | 1752                      | 4627                      | 529                      | 59                    | 1638             | 8605          |
| Palūkanos už paskolą               | 7                         | 26                        | 2                        | 0                     | 10               | 45            |
| Kitos finansinės veiklos sąn.      | 0                         | 1                         | 1                        | 0                     | 0                | 2             |
| Už bilietų pardavimą               | 3939                      | 0                         | 0                        | 0                     | 245              | 4184          |
| Nuostolingų maršrutų kompensavimas |                           | -71595                    | -4386                    |                       |                  | -75981        |
| <b>REZULTATAS</b>                  | <b>-18729</b>             | <b>2786</b>               | <b>34043</b>             | <b>1542</b>           | <b>-37864</b>    | <b>-18222</b> |

Bendrovė 2020 metus užbaigė su 18222 Eur nuostoliu. Šiam nuostoliui susidaryti reikšmingos įtakos turėjo paskelbtas karantinas dėl Covid-19 viruso paplitimo ir taikyto keleiviams judėjimo apribojimų.

#### Pastaba Nr.13

##### Finansinės ir investicines veiklos pajamos ir sąnaudos

Pateikiamos balanso priede Nr.14. „Finansinės ir investicines veiklos rezultatai“

#### Pastaba Nr. 14

##### Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Pateikiamos balanso priede Nr. 15.

**Pastaba Nr.15****Pinigų srautų ataskaita****Pagrindinės veiklos pinigų srautai**

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

**I.1. Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukų** eilutėje kartu su PVM pateikiamos ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos iš pagrindinės veiklos.

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

**I.1.1. Pinigų įplaukų iš pirkėjų** eilutėje pateikiamos ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas.

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

**I.2.1. Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams** eilutėje kartu su PVM 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, atostoginių, ir kitų išmokų suma.

**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, pervedimai tarp keleto įmonės banko sąskaitų, 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 pinigų suma ilgalaikiam turtui įsigyti.

**II.7. Gautų dividendų, palūkanų** eilutėje pateikiamos 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 pateikiamos visos per ataskaitinį laikotarpį iš kredito institucijų gautos paskolos.

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

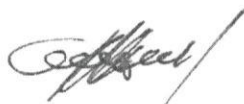
**III.2.2.1. Paskolų grąžinimo** eilutėje pateikiamos per ataskaitinį laikotarpį bendrovės grąžintos paskolos kredito institucijoms.

**III.2.2.3. Sumokėtų palūkanų** eilutėje pateikiamos sumokėtos palūkanos.

**Pastaba Nr.16****Pobalansiniai įvykiai**

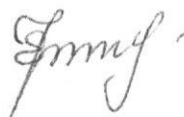
Nėra.

Direktorius



Vytautas Norkus

Vyr.finansininkė



Edita Jakienė