

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „ŠILALĖS AUTOBUSŲ PARKAS“
2022 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 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“ 2021 m. gruodžio 31 dienai dirbo 39 darbuotojai. 2022 m. gruodžio mėn. 31 dienai dirbo 39 darbuotojai, o pareigybių sąrašė yra 47 darbuotojai. Per 2022 metus priimti 6 darbuotojai, atleisti 6. Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis 2021 metais buvo 793 Eur, 2022 metais padidėjo iki 871 Eur, t.y. apie 9,8 %. Padidėjimą įtakojo dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2021 m. spalio 13 d. nutarimu Nr.834 patvirtinta minimali mėnesinė alga – 730 eurai. Taip pat metų pradžioje t.y. nuo 2022 m. vasario 1 d. darbuotojams darbo užmokestis vidutiniškai padidintas apie 16 procentų.

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 1 tolimojo susisiekimo (Vilnius) ir 33 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 finansinės 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, 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 atskaitinio 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 atskaitini laikotarpi, 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 atskaitiniu laikotarpiu.

Apskaitai tvarkyti įmonė naudoja 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 verte. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradamas 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 nusidėvėjimo 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 pradamas 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 nusidėvėjimo 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 2,4 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**

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-uoju 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 1 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 3994 Eur.

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

- priskaičiuota amortizacijos:

Programinė įranga 0 Eur;

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

Programinė įranga 1 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 212519 Eur,

Mašinos ir įrengimai 1197 Eur,

Transporto priemonės 45139 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 916 Eur.

Viso 259771 Eur.

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

Pastatai ir statiniai 619618 Eur,

Mašinos ir įrengimai 29764 Eur,

Transporto priemonės 516533 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 15587 Eur.

Viso 1181502 Eur.

3. Per finansinius metus įvyko turto pokyčių: įsigyta už 63710 Eur, nurašyta už 124770 Eur.

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

Pastatai ir statiniai 407099 Eur,

Mašinos ir įrengimai 28567 Eur,

Transporto priemonės 471394 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 14671 Eur.

Viso 921731 Eur.

5. Per finansinius metus įvyko tokių nusidėvėjimo pokyčių:

apskaičiuota nusidėvėjimo suma per finansinius metus:

Pastatai ir statiniai 16218 Eur,

Mašinos ir įrengimai 550 Eur,

Transporto priemonės 24931 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 1373 Eur.

Viso 43072 Eur.

• viso nurašyto ir perleisto turto nusidėvėjimas 124769 Eur.

6. Finansinių metų pabaigoje likutinė turto vertės suma

Pastatai ir statiniai 196301 Eur,

Mašinos ir įrengimai 867 Eur,

Transporto priemonės 79407 Eur.

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 3833 Eur.

Viso 280408 Eur.

Balanso priedas Nr.3. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normos

Įmonė naudoja savo veikloje automobilius, stakles ir kitą turtą kurių likutinė vertė lygi 0,29 euro ct, jų būklė dar patenkinama ir jie tebenaudojami įmonės veikloje. Tokio turto 2022 m. gruodžio 31 d. įsigijimo verte sudaro 387446 Eur.

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

7. 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 42 turimu autobusu, kurie vidutiniškai yra 20 metų senumo. Per 2022 metus bendrovė, iš nuosavų lėšų įsigijo šešias transporto priemones:

Eil. Nr.	Transporto priemonės markė	Valstybinis numeris	Garažinis numeris	Pagaminimo metai	Sėdimų vietų skaičius su vairuotoju
1	AUTOBUSAS SETRA	MJF976	11	2002	51
2	AUTOBUSAS MERCEDES BENZ 413	KGO 056	45	2004	13
3	AUTOBUSAS MERCEDES BENZ	KEB255	46	1997	28
4	AUTOBUSAS MERCEDES BENZ	JEK055	47	2005	20
5	AUTOBUSAS SETRA S 315 UL	MIB315	48	2004	61
6	LENGVASIS AUTOMOB. SKODA OCTAVIA	MYU810	13	2010	5

2022 metais nurašytos penkios transporto priemonės:

Eil. Nr.	Transporto priemonės markė	Valstybinis numeris	Garažinis numeris	Pagaminimo metai	Sėdimų vietų skaičius su vairuotoju
1	SETRA S 213 UL	DNZ 388	17	1995	49
2	SETRA S 215 UL	CGD 609	9	1992	50
3	MAN UEL 242	DZZ 547	21	1991	50
4	SETRA S 215 UL	ENJ 642	11	1989	50
5	NEOPLAN 213 SHD	CHA 214	15	1995	36

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 paslaugą (laikraščio prenumerata) – 67 Eur. ir sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos (už tech. apžiūras, autobusų draudimus, spaudos prenumerata ir kt.) – 5906 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 –19873 Eur.

Atsiskaitomojoje sąskaitoje banke Liuminor Bank AB –129013 Eur.

Atsiskaitomojoje sąskaitoje banke Šiaulių bankas Lietuva –3 Eur.

Atsiskaitomoje sąskaitoje Hansabanke –0 Eur.

Viso įmonės turimi pinigai laikotarpio pabaigoje –148889 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 93 proc. nuo įstatinio kapitalo sumos, t.y. 178960 Eur daugiau negu AB įstatymo reikalavimas (ne< 50% ĮK). Palyginus su 2021 metais apie 7,3 proc. padidėjo.

2021 m pabaigoje įmonės sukaupti nuostoliai siekia (40486 Eur), nuosavas kapitalas sudaro (374018 Eur) arba t.y. 90 proc. įstatinio kapitalo sumos. Bendrovė 2022-03-30 Nr. V2-11 raštu kreipėsi į Šilalės r. savivaldybės administracijos direktorių dėl 2021 m. įmonės finansinės atskaitomybės tvirtinimo. 2022-04-04 Nr. DĮV-252 gautas Šilalės raj. Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas, kad nepaskirstytą pelną (nuostolį) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje (-40486) 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 2022 metus 72896 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 bei kredito įstaigoms neturi.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 49149 Eur:

Skolos tiekėjams, kurias reikės sumokėti per vienerius metus, yra **18318** Eur. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atlyginimai, atostoginiai, įmokos sodrai, gyventojų pajamų mokestis) – **33788** Eur. Pelno mokesčio įsipareigojimai (avansinis pelno mokestis) – **(-639)** Eur. Kitos mokėtinos sumos - **(-2318)** Eur). Šie įsipareigojimai mažesni už turimą trumpalaikį turtą (190932 Eur.) 141783 Eur. suma t.y. apie 4 kartus. Tai rodo, kad bendrovė moki ir palyginus su 2021 m. įsipareigojimų bei trumpalaikio turto santykis liko stabilus.

Po vienerių metų kitos mokėtinos sumos sudaro **35980** Eur atostoginių kaupiniai. Palyginus su praeitais metais išaugo apie 14 proc. Tai lėmė vidutinio darbo užmokesčio augimas.

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.

2021 metais įmonės pardavimo pajamos iš viso –353287 Eur.

Pardavimo savikaina viso sudarė –241479 Eur.

2022 metais įmonės pardavimo pajamos iš viso –642052 Eur.

Pardavimo savikaina iš viso sudarė – 483310 Eur.

Pardavimo pajamos padidėjo –288765 Eur.

Pardavimo savikaina padidėjo –241831 Eur.

Pajamų padidėjimą, palyginus su praeitais metais, lėmė tai, kad visus 2022 metus veikla buvo vykdoma be apribojimų. 2021 metų pirmą ketvirtį bendrovės veikla buvo apribota dėl Covid-19 viruso karantino režimo priemonių taikymo.

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 %.

Lentelė 2022 m. pajamų ir išlaidų paskirstymas pagal veiklos rūšis

Eurais

Pavadinimas	Tolimojo susisiekimo viso	Vietinio susisiekimo viso	Mokyklų susisiekimo viso	Užsakomųjų reisų viso	Kita veikla viso	Iš viso
PAJAMOS	129247	243328	240729	28748	37567	679619
Mokinių pavėžėjimas	0	239054	240423	0	0	479477
Nemokamas keleiv.vež.viet.sus.mar.	0	4274	306	0	0	4580
Leng.keleiv.vež.tol.sus.mar.	33926	0	0	0	0	33926
Pajamos iš užsakomųjų reis.	0	0	0	28748	0	28748
Pajamos iš užklausinės veik.	0	0	0	0	0	0
Pajamos už parduotus bilietus	95321	0	0	0	0	95321
Nuostoliai	0	0	0	0	0	0
Kitos pajamos(nuoma,siun.)	0	0	0	0	37567	37567
IŠLAIDOS	149151	326424	149345	27637	14293	666850
Atlyginimas	67940	234055	107646	14378	8725	432744
Sodra	1229	4308	1913	256	163	7869
Kaupimų atostoginiams sąnaud.	483	3467	176	44	219	4389
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	9585	24990	3942	3454	1101	43072
Degalai ir tepalai	46613	55902	41676	7846	85	152122
Atsarginės dalys ir medžiag.	5333	18425	7848	1138	462	33206
Išlaidos elektrai	1145	5340	282	66	360	7193
Išlaidos vandeniui	53	272	15	3	18	361
Išlaidos bankams už patarn.	66	294	15	4	20	399
Išlaidos mobiliems telefon.	51	246	13	3	16	329
Išlaidos telekomui	204	1056	54	13	70	1397
Nekilnojamo turto mokestis	284	1327	69	17	89	1786
Gamtos taršos mokestis	67	468	43	0	30	608
Žemės mokestis	86	687	34	9	43	859
Keleivių draudimas	23	105	6	1	7	142
Transporto priemonių sav.m.	317	1474	73	18	99	1981
Kitos išlaidos	4691	21893	1152	273	2167	30176
Sukauptos sąnaudos	2233	8937	452	114	617	12353
Palūkanos už paskolą	0	0	0	0	0	0
Kitos finansinės veiklos sąn.	4	10	0	0	2	16
Už bilietų pardavimą	8744	0	0	0	0	8744
Nuostolingų maršrutų kompensavimas		-56832	-16064			-72896
REZULTATAS	-19904	-83096	91384	1111	23274	12769,00

Bendrovė 2022 metus užbaigė su 12769 Eur pelnu. Prie šio pelnas priskaičius sąnaudas laikomas neleidžiamais atskaitymais sudaro 12785 Eur, kuris pagal PMĮ 5 str. 1 d. 1 p. apmokestinamas 15 % mokesčio tarifu, 70% padengus ankstesnių metų patirtus nuostolius (8949 Eur). Apmokestinamasis pelnas sudaro 3836 Eur nuo kurio sumokamas 575 Eur. pelno mokestis.

Pastaba Nr.13**Finansinės ir investicines veiklos pajamos ir sąnaudos**

Pateikiamos balanso priede Nr.14. „Finansines 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 – 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, socialinio draudimo 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