

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ŠILALĖS AUTOBUSŲ PARKAS"
2019 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 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 tryliką) vnt. paprastųjų vardinių 28,96 Eur (dvidešimt aštuonių eurų 96 euro centų) nominalios vertės akcijų.

UAB "Šilalės autobusų parkas" 2018 m. gruodžio 31 dienai dirbo 43 darbuotojai. 2019 m. gruodžio mėn. 31 dienai dirbo 41 darbuotojas, o pareigybių sąrašė yra 47 darbuotojai. Per 2019 metus priimti 3 darbuotojai, atleisti 5. Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis 2018 metais buvo 570 Eur, (pagal 2019 m. naują skaičiavimo tvarką (1,289 koeficientą) būtų 735 Eur) 2019 metais padidėjo iki 780 Eur, t.y. 6,1 %.

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 64 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.

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 pasikeitimu 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 mažesnė 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 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 mažesnė 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 įvertinamas 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 1,8 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-uju verslo apskaitos standartu „Dotacijos ir subsidijos“. Įmonė gauna dotacijas, skirtas negautoms 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 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 733 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 3262 Eur.

4. Finansiniais metais buvo:

- įsigyta programinė įranga 0 Eur.

- priskaičiuota amortizacijos:

Programinė įranga 302 Eur;

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

Programinė įranga 431 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 261174 Eur,

Mašinos ir įrengimai 1648 Eur,

Transporto priemonės 98124 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 2606 Eur.

Viso 363552 Eur.

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

Pastatai ir statiniai 445618 Eur,

Mašinos ir įrengimai 29624 Eur,

Transporto priemonės 568444 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 32920 Eur.

Viso 1076606 Eur.

3. Per finansinius metus įvyko turto pokyčių: įsigyta už 28375 Eur,

2018 m. 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 358444 Eur,

Mašinos ir įrengimai 27976 Eur,

Transporto priemonės 470320 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 30314 Eur.

Viso 887054 Eur.

5. Per finansinius metus įvyko tokių nusidėvėjimo pokyčių:
apskaičiuota nusidėvėjimo suma per finansinius metus:

Pastatai ir statiniai 16219 Eur,

Mašinos ir įrengimai 662 Eur,

Transporto priemonės 38167 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 1889 Eur.

Viso 56937 Eur.

• viso nurašyto ir perleisto turto nusidėvėjimas 90194 Eur.

6. Finansinių metų pabaigoje likutinė turto vertės suma

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.

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 74 procentus. Dėl sukauptų nuostolių iš veiklos ir patenkinamos finansinės būklės nėra galimybės skirti investicijas ilgalaikio turto nudėvėjimui atstatyti.

Bendrovė šiuo metu turi 39 autobusus. Nors dalis autobusų yra atnaujinta, bet su kiekvienais metais transporto priemonės fiziškai bei morališkai dėvisi. Keliami vis aukštesni reikalavimai transporto priemonėms, kurios naudojamos bendrovės veikloje. Todėl 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 įsigyti. 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. 2019 metais, iš savo uždirbtų 23,7 tūkst. Eur. ir Šilalės rajono gyventojams teikiamų paslaugų gerinimo bei atliekų tvarkymo programos 4,0 tūkst. Eur. lėšų, bendrovė įsigijo 2 autobusus už 27,7 tūkst. Eur. ir du autobusai gauti iš Šilalės rajono savivaldybės pagal Savivaldybės turto panaudos sutartį Nr.B6-7 (T) 2019 m. vasario 8 d. Bendrovė vykdo nuolatinę keleivių vežimo veiklą, šiai veiklai vykdyti naudoja autobusų stotį. Siekiant teikti keleiviams kokybiškas vežimo paslaugas bei gerinti Šilalės miesto įvaizdį, 2018 m atlikta autobusų stoties renovacija. Vykdam įprastą veiklą, atsižvelgiant į bendrovės finansinius rezultatus, esamų ir būsimų investicijų, būtinų pagrindinei veiklai plėtoti (keleiviams vežti), t.y. įsigyti transporto priemonės, bendrovė neturėjo realių finansinių galimybių savarankiškai skirti lėšų autobusų stočiai renovuoti. Todėl bendrovė skelbė autobusų stoties pastato rekonstrukcijos investuotojo paieškos viešąjį 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 eksploatuoti bendrovei. Rekonstrukcijos vertė be PVM sudaro 174000 Eur. Šia verte padidinta autobusų stoties balansinė vertė bei pratęstas tarnavimo laikas 15 metų.

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 prekę – 3 Eur. ir sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos (už tech. apžiūras, autobusų draudimai, spaudos prenumerata ir kt.) – 5202 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 –9398 Eur.

Atsiskaitomojoje sąskaitoje banke Luminor Bank AB (DnB NORD LB Lietuva) –22639 Eur.

Atsiskaitomojoje sąskaitoje banke Šiaulių bankas Lietuva –11698 Eur.

Atsiskaitomojoje sąskaitoje Hansabanke –0 Eur.

Viso įmonės turimi pinigai laikotarpio pabaigoje –43735 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. 178955 Eur daugiau negu AB įstatymo reikalavimas (ne< 50% ĮK). Palyginus su 2018 metais 8 proc. padidėjo.

Pagal 2018 m. auditoriaus pateiktas išvadas įmonei metus užbaigus su pelnu nuosavas kapitalas ženkliai padidėjo. Įmonė dar turi sukauptų nuostolių (62671 Eur) nuosavas kapitalas sudaro (351833 Eur) arba t.y. 85% įstatinio kapitalo sumos. Bendrovė 2019-04-29 Nr. V2-39 raštu kreipėsi į Šilalės r. savivaldybės administracijos direktorių dėl 2018 m. įmonės finansinės atskaitomybės tvirtinimo. 2019-04-30 Nr. DĮV-416 gautas Šilalės raj. Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas, kad nepaskirstytą pelną (nuostolį) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje (-62671) 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**

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). Taip pat su Šilalės rajono savivaldybe 2019-05-09 d. Nr. 24(B6-(P))183 pasirašyta „Šilalės rajono gyventojams teikiamų paslaugų gerinimo bei atliekų tvarkymo programos finansavimo“ sutartis 4000 Eur. autobuso įsigijimui. Iš šių lėšų įsigytas autobusas MERCEDES BENZ VARIO 816D (pagaminimo metai 2008 m., 31 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 2019 metus 60023 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 (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. 2019 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro **3510** tūkst. Eur.

Skolos tiekėjams, kurias reikės sumokėti per vienerius metus, yra **32797** Eur, (iš jų UAB „Kvėdarsta“ už kurą – 788 Eur, UAB „Mobilus spektras“ už kurą – 31190 Eur, ir kt. už 1607 Eur). Per vienerius metus su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atlyginimai, atostoginiai, įmokos sodrai, gyventojų pajamų mokestis) – 27922 Eur, pelno mokesčio įsipareigojimai – 1661 Eur, kitos mokėtinos sumos – (-380 Eur.) (nekilnojamo turto 1786 Eur; PVM mokestis (-2166 Eur)). Iš klientų gauti išankstiniai apmokėjimai už ateityje suteikiamas paslaugas –345 Eur. Po vienerių metų kitos mokėtinos sumos sudaro **20761** Eur atostoginių kaupiniai.

2019-12-31 d. bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 65855 Eur. Šie įsipareigojimai mažesni už turimą trumpalaikį turtą (140496 Eur.) 74641 Eur. suma t.y. apie 113,4%. Tai rodo dvigubai pagerėjusį mokumą palyginus su 2018 m. kai trumpalaikiai įsipareigojimai (117028 Eur) buvo mažesni už turimą trumpalaikį turtą (159950 Eur) 42922 Eur. suma t.y. 36,7 %.

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 užsakovams reisams. Veikla skirstoma į šias rūšis:

tolimojo susisiekimo, vietinio susisiekimo, užsakymų ir kita veikla.

2018 metais įmonės pardavimo pajamos iš viso –649388 Eur.

Pardavimo savikaina viso sudarė –494086 Eur.

2019 metais įmonės pardavimo pajamos iš viso –647836 Eur.

Pardavimo savikaina iš viso sudarė – 482751 Eur.

Pardavimo pajamos sumažėjo –1552 Eur.

Pardavimo savikaina sumažėjo –11335 Eur.

Dėl keleivių vežimo vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais nuostolių kompensavimo suma 60023 Eur, susidariusi per 2019 m., yra kompensuojamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos „Pardavimo savikaina“, o netraukiama į pajamas.

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 2019 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	162419	240659	210276	34482	26998	674834
Mokinių pavėžėjimas	2088	229580	209495	0	0	441163
Leng.keleiv.vež.viet.sus.mar.	0	2819	307	0	0	3126
Leng.keleiv.vež.tol.sus.mar.	39194	0	0	0	0	39194
Pajamos iš užsakomųjų reis.	0	0	0	34482	0	34482
Pajamos už parduotus bilietus	121137	8260	474	0	0	129871
Kitos pajamos(nuoma,siun.)	0	0	0	0	26998	26998
IŠLAIDOS	175992	274683	146888	26266	14969	638798
Atlyginimas	85858	203949	87680	14822	7643	399952
Sodra	1542	3824	1550	264	143	7323
Kaupimų atostoginiams sąnaud.	-396	-1205	-90	-18	-90	-1799
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	15030	25227	9359	2974	1271	53861
Degalai ir tepalai	49734	44636	34945	6659	103	136077
Atsarginės dalys ir medžiag.	7078	19790	11061	1026	545	39500
Išlaidos elektrai	558	2195	137	31	160	3081
Išlaidos vandeniui	82	314	19	4	23	442
Išlaidos bankams už patarn.	63	249	15	4	18	349
Išlaidos mobiliems telefon.	122	488	31	7	37	685
Išlaidos telekomui	206	813	50	11	60	1140
Nekilnojamo turto mokestis	337	1267	75	18	91	1788
Gamtos taršos mokestis	228	964	67	13	67	1339
Žemės mokestis	130	483	27	7	34	681
Keleivių draudimas	43	173	11	2	13	242
Transporto priemonių sav.m.	532	2120	134	30	155	2971
Kitos išlaidos	5593	22262	1379	312	4174	33720
Sukauptos sąnaudos	1591	6287	389	88	461	8816
Palūkanos už paskolą	58	230	14	3	17	322
Kitos finansinės veiklos sąn.	149	640	35	9	44	877
Už bilietų pardavimą	7454	0	0	0	0	7454
Nuostolingų maršrutų kompensavimas		-60023				
REZULTATAS	-13573	-34024	63388	8216	12029	36036

Bendrovė 2019 metus užbaigė su 36036 Eur pelnu. Šis pelnas priskaičius sąnaudas laikomas neleidžiamais atskaitymais 36913 Eur, pagal PMĮ 5 str. 1 d. 1 p. apmokestinamas 15 % mokesčio tarifu, 70% padengus ankstesnių metų patirtus nuostolius (25839 Eur). Apmokestinamasis pelnas sudaro 11074 Eur nuo kurio sumokamas 1661 Eur. pelno mokestis.

Pastaba Nr.13
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Pateikiamos balanso priede Nr.14. „Finansinės ir investicinės 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, Garantinį fondą, 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, 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 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

Direktorius



Vytautas Norkus

Vyr.finansininkė



Edita Jakienė