

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ŠILALĖS AUTOBUSŲ PARKAS"  
2021 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 m. gruodžio 31 d.

**I.BENDROJI DALIS**

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

Įmonės pagrindinė veikla yra keleivių vežimas reguliaraus susisiekimo maršratais. 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" 2020 m. gruodžio 31 dienai dirbo 41 darbuotojai. 2021 m. gruodžio mėn. 31 dienai dirbo 39 darbuotojai, o pareigybų sąraše yra 47 darbuotojai. Per 2021 metus priimti 4 darbuotojai, atleisti 6. Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis 2020 metais buvo 703 Eur, 2021 metais padidėjo iki 793 Eur, t.y. apie 12,8 %. Padidėjimą įtakojo dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. spalio 14 d. nutarimu Nr.1114 patvirtinta minimali mėnesinė alga – 642 eurai. Taip pat metų bėgyje t.y. nuo 2021 m. gegužės 1 d. darbuotojams darbo užmokestis vidutiniškai padidintas apie 12 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 maršratais, autobusų nuoma, padangų montavimas, balansavimas, vulkanizavimas, variklinių transporto priemonių techninė priežiūra ir remontas, nekilnojamomo turto priklausančio nuosavybės ar kita teise išnuomojimas. Bendrovė keleivius perveža 1 tolimojo susisiekimo (Vilnius) ir 61 vietinio susisiekimo maršratais. 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.

### 2.1 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 ūkinės operacijų, kuriu rezultatai gali nepagristai padidinti įmonės turtą ir pajamas, o sąnaudas arba įsipareigojimus – sumažinti.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (a) Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo vertė. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinq metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvimo 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 nematerialiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesne už įmonės nustatyta sumą 145 Eur.

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

#### (b) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo vertė. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinq 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 materialiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesne už įmonės nustatyta 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 įsigijimui vertė, transportavimo ir kitos sąnaudos, tiesiogiai priskirtinos jų įsigijimui, bei veiklos mokesčiai.

### (d) Gautinos sumos

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

### (e) Pinigai ir pinigu ekvivalentai

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

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

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

### (g) Pardavimai

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

### (h) Sąnaudos

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

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

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

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

**Kitai veiklai, išskyrius 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 mokesčių** (Pelnas yra apmokestinamas 15 proc. juridiniu asmenų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus. Atidėtasis pelno mokesčis nėra apskaitomas finansinėje atskaitomybėje);
- **Gyventojų pajamų mokesčių** ( pagal LR Gyventojų pajamų mokesčio įstatymą);
- **Valstybinio socialinio draudimo įmokas** (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 mokesčių** ( pagal LR Pridėtinės vertės mokesčio įstatymą);
- **Nekilnojamo turto mokesčių** (pagal LR Nekilnojamo turto mokesčio įstatymą)
- **Aplinkos taršos mokesčis** (pagal LR aplinkos taršos įstatymą)
- **Žemės nuomas mokesčis**

Šiame straipsnyje fiksuojamos tolygiai besikaupiančios ateinančių laikotarpių sąnaudos, ši ir ankstesniais laikotarpiais. Bendrovės padarytos išlaidos, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniai 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(sumazėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymu nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įmonės įstatai.

**(l) Dotacijų, subsidijų apskaita**

Dotacijoms ir subsidijoms priskiriamas valstybės ir savivaldybės institucijų, finansinė ir materialinė parama konkretiai 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 pateikiama taip:

1. Negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos apskaitoje pripažystama 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 pripažystama 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**

Ivykiai, ivykę 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 diena, 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 patikslinant 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 finansinėi 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 paaškinančios 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 finansineje atskaitomyje nepateikta versio apskaitos standartų reikalaujama informacija ir ta informacija, kuri **Elektroninio dokumento duorašas** 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, išskaitant šio turto amortizaciją ir vertės koregavimus.**

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

1. Praėjusių finansinių metų balanse buvo parodyta nematerialiojo turto likutinė vertė pagal tokius straipsnius:

Programinė įranga 128 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. Finansiniai metais buvo: įsigyta programinė įranga 0 Eur.

- priskaičiuota amortizacijos:

Programinė įranga 127 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 likutinė vertė šiuose straipsniuose :

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.

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 523201 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 15587 Eur.

Viso 1188170 Eur.

3. Per finansinius metus įvyko turto pokyčių: įsigyta už 12500 Eur, nurašyta už 19168 Eur.

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

Pastatai ir statiniai 390881 Eur,

Mašinos ir įrengimai 28035 Eur,

Transporto priemonės 466601 Eur,

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 14072 Eur.

Viso 899589 Eur.

5. Per finansinius metus įvyko tokų nusidevejimo pokycių: apskaičiuota nusidėvėjimo suma per finansinius metus:  
Pastatai ir statiniai 16218 Eur,  
Mašinos ir įrengimai 532 Eur,  
Transporto priemonės 23721 Eur,  
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 599 Eur.  
Viso 41070 Eur.  
• viso nurašyto ir perleisto turto nusidėvėjimas 18928 Eur.

## **Elektroninio dokumento nuorašas**

6. Finansinių metų pabaigoje likutinė turto vertės suma  
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.

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 2021 m. gruodžio 31 d. įsigijimo verte sudaro 405627 Eur.  
Visiškai nusidėvėjės, bet dar naudojamas ilgalaikis materialusis turtas ir jo įsigijimo (pasigaminimo) savikaina pateikiama balanso priede Nr.4 „**Naudojamas nusidėvėjės ilgalaikis materialusis turtas**“.

8. Bendrovės turimo ilgalaikio turto nusidėvėjimas siekia 81 procentą.

Bendrovė teikia kokybiškas keleivių vežimo paslaugas 2018 m. renovuotoje autobusų stotyje. Bendrovė Tolimojo ir vietinio susisiekimo maršrutais keleiviai vežami su 42 turimu autobusu, kurie vidutiniškai yra 23 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 keliamiams 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 atskaitė. Per 2021 metus bendrovė, iš nuosavų lėšų įsigijo vieną transporto priemonę SETRA 315UL, valst. Nr.MDY563, pagaminimo metai 2004 m, 56 sėdimų vietų. 2021 metais nurašytas lengvasis automobilis AUDI 100, bei trys nebetinkami eksplatuoti autobusai.

### Pastaba Nr.3.

**Bendra atsargų balansinė vertė ir balansinė vertė pagal atsargų rūšis**  
Pateikiamas balanso priede Nr.5 „Atsargos“

## Pastaba Nr.4.

#### Išankstiniai apmokėjimai

Šiame straipsnyje parodyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už įsigijamas prekes – 149 Eur. ir sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos (už tech. apžiūras, autobusų draudimai, spaudos prenumerata ir kt.) – 5170 Eur, kurios pajamas uždirbs ateinančiais laikotarpiais.

## Pastaba Nr.5.

## Per vijenerius metus gautinos sumos

Pateikiamas balanso priede Nr.6 „Gautinos sumos“  
Pateikiamas balanso priede Nr.7 „Abejotinos skolos“

## Pastaba Nr.6.

### Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Finansinių metų pabaigoje įmonė turėjo įmonės kasoje –25167 Eur.  
Atsiskaitomojoje sąskaitoje banke Luminor Bank AB –121722 Eur.  
Atsiskaitomojoje sąskaitoje banke Šiaulių bankas Lietuva –9 Eur.  
Atsiskaitomoje sąskaitoje Hansabanke –0 Eur.  
Viso įmonės turimi pinigai laikotarpio pabaigoje –146898 Eur.

## Elektroninio dokumento nuoraša:

## Pastaba Nr.7.

### Įmonės įstatinio kapitalo sudėtis

UAB „Šilalės autobusų parkas“ įstatinis kapitalas finansinių metų pabaigoje buvo – 414504 Eur. Ji 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 90 proc. nuo įstatinio kapitalo sumos, t.y. 166766 Eur daugiau negu AB įstatymo reikalavimas (ne< 50% JK). Palyginus su 2020 metais apie 3,76 proc. padidėjo.

Pagal 2020 m. auditoriaus pateiktas išvadas, įmonei metus užbaigus su nuostoliu, 2020 m pabaigoje įmonės sukaupti nuostoliai siekia (46519 Eur), nuosavas kapitalas sudaro (367985 Eur) arba t.y. 89 proc. įstatinio kapitalo sumos. Bendrovė 2021-04-06 Nr. V2-19 raštu kreipėsi į Šilalės r. savivaldybės administracijos direktorių dėl 2020 m. įmonės finansinės atskaitomybės tvirtinimo. 2021-04-20 Nr. DJV-452 gautas Šilalės raj. Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas, kad nepaskirstytą pelną (nuostolį) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje (-46519) 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 ,subsidių

Dotacijos susijusios su pajamomis yra panaudojamos iškart jas gavus t.y. už nuostolingų maršrutų kompensavimą susidariusia suma (per 2021 metus 78636 Eur.) kompensuojamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos „Pardavimo savikaina“. Dotacijos pagal rūšis pateikiamas balanso priede Nr.10 „Dotacijos“.

## Pastaba Nr.10

### Bendrovės mokėtinės sumos ir kiti įsipareigojimai

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

Įmonė įsipareigojimų lizingo įmonei bei kredito įstaigoms neturi.

### Per vienerius metus mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

Skolos tiekėjams, kurias reikės sumokėti per vienerius metus, yra **16402** Eur, (iš jų UAB „FLEET UNION“ už kurą – 13555 Eur, ir kt. už 2847 Eur). Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atlyginimai, atostoginiai, įmokos sodrai, gyventojų pajamų mokesčis) – **30200** Eur. Pelno mokesčio įsipareigojimai (avansinis pelno mokesčis) – **(-1043)** Eur. Kitos mokėtinės sumos - nekilnojamo turto mokesčis 1786 Eur ir PVM mokesčis -2727 Eur – **(-941)** Eur.

Per vienerius metus 2021-12-31 d. bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 44618 Eur. Šie įsipareigojimai mažesni už turimą trumpalaikį turą (190455 Eur.) 145837 Eur. suma t.y. apie 4 kartus. Tai rodo, kad bendrovė moki ir palyginus su 2020 m. įsipareigojimų bei trumpalaikio turto santykis liko stabilus (2020 m. trumpalaikiai įsipareigojimai (33361 Eur) mažesni už turimą trumpalaikį turą (145537 Eur) 112176 Eur. suma, t.y. apie 4 kartus).

Po vienerių metų kitos mokėtinės sumos sudaro 31591 Eur atostoginių kaupinių

**Pastaba Nr.11****Informacija apie veiklos rūšis**

Pateikiama balanso priede Nr.12 "Pajamų detalizavimas"

Pateikiama balanso priede Nr.13 "Informacija apie verslo segmentus"

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

tolimojo susisiekimo, vietinio susisiekimo ,užsakymų ir kita veikla.

2020 metais įmonės pardavimo pajamos iš viso –308185 Eur.

Pardavimo savikaina viso sudarė –195529 Eur.

2021 metais įmonės pardavimo pajamos iš viso –353287 Eur.

Pardavimo savikaina iš viso sudarė – 241479 Eur.

Pardavimo pajamos padidėjo –45102 Eur.

Pardavimo savikaina padidėjo –45950 Eur.

Pajamų padidėjimą, palyginus su praetais metais, lėmė nuo kovo mėnesio panaikinti apribojimai taikyti dėl Covid-19 viruso karantino režimo priemonių nustatymo teikiant viešojo transporto paslaugas. Keleiviai kartą per savaitę, mokinį atostogų metu, buvo vežami 14 (2020 m.-9) vietinio susisiekimo maršrutų.

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 I 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. Šios subsidijos buvo mokamos iki 2021 m. rugpjūčio 31 d. Subsidijų darbo užmokesčiui kompensuoti, gauta 126112 Eur. Šiomis subsidijomis mažinamos darbuotojų, esančių prastovoje, darbo užmokesčio sąnaudos.

Dėl keleivių vežimo vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais patirtų nuostolių, per 2021 m kompensuota 78636 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 skirtomos pagal šias veiklos rūšis:

- 1.1. Tolimojo susisiekimo;
- 1.2. Vietinio susisiekimo;
- 1.3. Vietinio susisiekimo –mokyklų;
- 1.4. Užsakymų ir užklasinės veiklos;
- 1.5. Kitos veiklos (siuntų ,padangų montavimo, 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, vandeniu 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, užsakomuojuose reisuose skirti 1 %, o kitai veiklai 5 %.

Lentelė 2021 m. pajamų ir išlaidų paskirstymas pagal veiklos rūšis Elektroninio dokumento nuorašas

Pavadinimas	Tolimojo susisiekimo viso	Viečinio susisiekimo viso	Mokyklų susisiekimo viso	Užsakomujų reisų viso	Kita veikla viso	Iš viso
<b>PAJAMOS</b>	<b>40881</b>	<b>165645</b>	<b>135584</b>	<b>11177</b>	<b>23902</b>	<b>377189</b>
Mokinų pavežėjimas	0	162671	135455	0	0	298126
Nemokamas keleiv.vež.viet.sus.mar.	0	2974	129	0	0	3103
Leng.keleiv.vež.tol.sus.mar.	9963	0	0	0	0	9963
Pajamos iš užsakomujų reis.	0	0	0	11177	0	11177
Pajamos už parduotus bilietus	30918	0	0	0	0	30918
Kitos pajamos(nuoma,siun.)	0	0	0	0	23902	23902
<b>IŠLAI DOS</b>	<b>56854</b>	<b>221355</b>	<b>68875</b>	<b>10933</b>	<b>12855</b>	<b>370872</b>
Atlyginimas	25204	185549	41834	5566	6615	264768
Sodra	563	4763	1477	101	146	7050
Kaupimų atostoginiams sąnaud.	-143	-1033	-52	-13	-65	-1306
Ilgalaičio turto nusidėvėjimas	5021	29178	3296	2233	1469	41197
Degalai ir tepalai	15767	26604	18524	2285	51	63231
Atsarginės dalys ir medžiag.	2991	18721	4730	482	409	27333
Išlaidos elektrai	479	4064	171	30	250	4994
Išlaidos vandeniu	28	204	8	2	13	255
Išlaidos bankams už patarn.	35	281	11	2	17	346
Išlaidos mobiliems telefon.	51	428	15	3	26	523
Išlaidos telekomui	101	826	33	6	51	1017
Nekilnojamo turto mokesčis	177	1451	58	10	89	1785
Gamtos taršos mokesčis	0	613	0	0	32	645
Žemės mokesčis	92	647	50	8	42	839
Keleivių draudimas	13	157	6	1	9	186
Transporto priemonių sav.m.	182	914	45	11	1002	2154
Kitos išlaidos	2197	16325	704	146	2205	21577
Sukauptos sąnaudos	1066	7930	332	60	494	9882
Kitos finansinės veiklos sąn.	0	2	0	0	0	2
Už bilietu pardavimą	3030	0	0	0	0	3030
Nuostolingų maršrutų kompensavim.		-76269	-2367			-78636
<b>REZULTATAS</b>	<b>-15973</b>	<b>-55710</b>	<b>66709</b>	<b>244</b>	<b>11047</b>	<b>6317,00</b>

Bendrovė 2021 metus užbaigė su 6317 Eur pelnu. Šis pelnas priskaičius sąnaudas laikomas neleidžiamais atskaitymais 6319 Eur, pagal PMĮ 5 str. 1 d. 1 p. apmokestinamas 15 % mokesčio tarifu, 70% padengus ankstesnių metų patirtus nuostolius (4423 Eur). Apmokestinamasis pelnas sudaro 1896 Eur nuo kurio sumokamas 284 Eur. pelno mokesčis. (pridedama lentelė)

2021 m	2021 m						2021 m			
Likutis pradžiai K	Pajamos 5 klase	Delspinigiai neleidžiami atskaitymai	Pelno mokesčis 15 %	Grynas pelnas	Viso K	Sąnaudos 6 klasė	70% nuostolio dengimui	Grynas pelnas/nuostolis	Viso D	Likutis pabaigai K
377189				377189	370872				370872	6317
6317		2		2					0	6319
6319				0		4423		4423	1896	
1896			284	284					0	284
284			6033	6033					0	6033
Nepaskirstytojo pelno (nuostolio) apskaičiavimas										
46519				0,00				6033	6033	40486

**Pastaba Nr.13**

**Finansinės ir investicines veiklos pajamos ir sąnaudos**

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

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

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

**I.1.1. Pinigų iplaukų iš pirkėjų eilutėje** pateikiamos ataskaitinio laikotarpio pinigų iplaukos 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 žaliavą, 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 sumą.

**I.2.3. Sumokėtų į biudžetą mokesčių eilutėje** parodoma per ataskaitinį laikotarpį į biudžetą sumokėtų mokesčių, susijusių su bendrovės veikla, suma. Tai PVM, gyventojų pajamų mokesčius, 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