

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„ KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS “
Įm. kodas 162441351, Raseinių g. 66 a, LT-86188 Kelmė**

2018 m. vasario 28 d. Nr.3

**2017 m. gruodžio 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS“ įsteigta 1992 metais vasario 18 dieną, įmonės kodas 162441351. Įmonės buveinės adresas; Raseinių g.66 a, Kelmė, LT-86188 Lietuvos respublika. Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2016 m. rugpjūčio 25 d. sprendimu Nr. T - 251 įregistruota 2016 m. spalio mėn. 21 dieną su naujais įstatų pakeitimais Juridinių Asmenų Registre. Bendrovės pagrindinė veikla keleivių vežimas autobusais mieste ar priemiestyje, įmonė taip pat vykdo mažmeninę naftos produktų prekybą, bei mažmeninę suskystintomis dujomis automobiliams prekybą, nekilnojamojo turto, priklausančio nuosavybės teise išnuomojimas.

Bendrovės įstatinis kapitalas 544 596,80 Eur; įstatinis kapitalas padalytas į 187 792 paprastąją vardinę akciją. Vienos akcijos nominali vertė 2,90 (du eurai 90 ct) Eur. Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį savų akcijų neįsigijo. Kapitalas suformuotas visiškai.

Bendrovės valdybos sudėtis ;

Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kelmės autobusų parkas“ valdybos sudėties 2016 m. rugsėjo 2 d. Nr. A – 849, UAB „Kelmės autobusų parkas“ valdybos nariais ketveriems metams skirti šie asmenys;

ROMAS ATKOČAITIS, Kelmės savivaldybės administracijos Kelmės seniūnijos seniūnas;

STASYS JOKUBAUSKAS, Kelmės rajono savivaldybės administracijos Švietimo, kultūros ir sporto skyriaus vedėjas;

ARŪNAS KASPARAVIČIUS ,Kelmės savivaldybės administracijos Teisės ir personalo skyriaus vedėjas;

ALDONA KUČINSKIENĖ ,Kelmės savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir projektų valdymo skyriaus vyriausioji specialistė;

ALVYRA JANKAUSKIENĖ , UAB „Kelmės vanduo“ vyr. finansininkės pavaduotoja.

Vadovaujantis UAB „Kelmės autobusų parkas“ 2016 m. rugsėjo 15 dienos valdybos 86 posėdžio protokolu Nr.6 valdybos pirmininku išrinktas ARŪNAS KASPARAVIČIUS, Kelmės savivaldybės administracijos Teisės ir personalo skyriaus vedėjas.

Bendrovės vadovas – ARŪNAS BUTKUS

Bendrovės vyr. buhalterė – VIRGINIJA SAMUOLIENĖ

2016 m. gruodžio 31 dieną bendrovėje dirbo 40 darbuotojų. 2017 m. gruodžio 31 dieną bendrovėje dirbo 39 darbuotojai.

2016 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 41,2 ,o 2017 metų vidutinis darbuotojų skaičius 41,0.

Bendrovės UAB „KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS“ apyvarta per 2016 metus – 1 394 999 eurų , per 2017 metus – 1 140 828 eurų.

2016 metų grynasis nuostolis – 9 555 eurų.

2017 metų grynasis nuostolis – 36 129 eurų.

Bendrovė teisės aktų nustatyta tvarka turi teisę rengti mažų įmonių finansinių ataskaitų rinkinį ,kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas. Įmonė savo nuožiūra sudaro Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą.

Įmonės rodiklių lentelė Nr.I.1.

Pavadinimas	2016 metai	2017 metai
pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus (eurais)	1 394 999	1 140 828
balanse nurodyto turto vertė (eurais)	758 724	683 708
vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus	41,2	41,0

I.1.Bendrovės 2017 m. trumpa apžvalga

1) bendrovės veiklos per ataskaitinius finansinius metus apžvalga;

Bendrovės pagrindinė veikla – keleivių vežimas autobusais mieste ar priemiestyje. Visi keleivinio transporto pervežimai yra suskirstyti į 21 pervežimą vietiniais susisiekimo priemiestiniais maršrutais, patvirtintais Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2010 m. rugsėjo 29 d. sprendimu Nr. T-284 būtinų viešųjų paslaugų teikimo vežti keleivius autobusais vietiniais maršrutais sąrašas ir bendrų viešųjų paslaugų maršrutą Kelmė - Šiluva – Kelmė. Savivaldybė koordinuoja ir kontroliuoja (priemiestinius) keleivių pervežimus, o tolimojo susisiekimo keleivių pervežimus koordinuoja Susisiekimo ministerija, bet bendrovė tolimojo susisiekimo maršrutų neturi. Uždarosios akcinės bendrovės „Kelmės autobusų parkas“ steigėja, Kelmės rajono savivaldybė. Bendrovės 100 % akcijų priklauso Kelmės rajono savivaldybei. Pagrindinė steigėjo biudžetinio finansavimo esmė yra – kompensuoti Bendrovei patirtus nuostolius dėl priemiesčio lengvatinių keleivių vežimo bei mokėti kompensacijas susidariusias dėl būtinų priemiesčio maršrutų paslaugų teikimo, nes viešosios keleivinio kelių transporto paslaugos visuomenei teikiamos bendrovei komerciškai nenaudingomis sąlygomis. Bendrovė vykdo keleivių vežimus užsakomaisiais reisais ir mažmeninę prekybą naftos produktais bei suskystintomis dujomis automobiliams. Kita Bendrovės veikla – patalpų nuoma, bei automobilių stovėjimo aikštelės nuoma, bagažo saugojimas, automobilių remontas, reklamos paslaugos.

Yra susiformavęs pajėgus darbuotojų kolektyvas, suformuota valdymo bei aptarnavimo struktūra.

2017 metais pajamos - priemiesčio keleivių pervežime sudarė 294 446 Eur, užsakomųjų reisų pajamos 23 566 Eur, pajamos - mažmenine prekyba naftos produktais ir suskystintomis dujomis automobiliams 534 258 Eur, kitos pajamos 25 491 Eur. Pripažinta dotacijos dalis – 699 Eur sumažinusi sąnaudas. Vadovaujantis 21 VAS 17.1 papunkčio nuostata, negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek per metus apskaičiuojama negautų pajamų, ir tokia pat dalimi didinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų pajamų straipsnio suma. Pagal šią standarto nuostatą įmonės apskaitoje gautos dotacijos, skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti, panaudojimas didina pardavimo pajamas 278 592 Eur. 2017 m. lapkričio 02 dienos įmonės vadovo įsakymu Nr. P - 38 atlikta materialaus ir nematerialaus turto ir trumpalaikio turto inventorizacija. Atliekant ilgalaikio turto

inventorizaciją turto vertės sumažėjimo požymių, kurie rodytų, kad turto nuvertėjimas gali būti reikšmingas nepastebėta. Atsarginės detalės, medžiagos, padangos ir kitos atsargos esančios sandėlyje 2017 m. gruodžio 31 dienai įvertintos grynąja realizavimo verte. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu proporcingu, produkcijos metodu. Prekės skirtos perparduoti apskaitomos periodiškai. Naftos produktų inventorizacija atliekama vadovaujantis direktoriaus įsakymu, natūralūs nuostoliai mažinantys pelną neviršija 1% naftos produktų realizacijos.

Bendrovė finansinius atsiskaitymus vykdo bankuose: Luminor Bank AB, AB Šiaulių bankas Kelmės KAC ir „SWEDBANK“ AB.

2017 metais bendrovė dirbo nuostolingai. Grynas finansinių metų rezultatas nuostolis (36 129) Eur.

Bendrovėje įstatymų numatyti rezervai formuojami. Bendrovėje privalomas suformuotas rezervas 14 068 Eur. Šis rezervas yra sudaromas bendrovės nuostoliams dengti, kadangi Bendrovė 2017 metus baigė nuostolingai privalomasis rezervas neformuojamas. Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2011 m. gruodžio 21 d. Nr. A-1172 įsakymu „Dėl dividendų už savivaldybei nuosavybės teise priklausančias akcijas“ ir Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. rugpjūčio 20 d. Nr. A-756 įsakymu „Dėl dividendų už savivaldybei nuosavybės teise priklausančias akcijas“ pakeitimo dividendams skiriama pelno dalis ne mažesnė kaip 40 procentų bendrovės grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno t. y. 0 Eur.

Bendrovė inicijavo 3 naujų autobusų įsigijimo ir sunkiojo transporto plovyklos įrengimo investicinį projektą. Šis projektas pagrindžia paskolintų lėšų būtinumą ir atsiperkamumą. Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu „Dėl garantijos suteikimo UAB „Kelmės autobusų parkas“ 2017m. spalio 26 d. Nr. T-309 suteikė 200 000 eurų garantiją imant ilgalaikę banko paskolą, t. y. 3 naujiems autobusams įsigyti. Įgaliojo UAB „Kelmės autobusų parkas“ direktorių pasirašyti paskolos sutartį su banku, atsižvelgiant į labiausiai naudingas paskolos sąlygas. Klausimas suteikti garantiją autoplovyklai statyti bus svarstomas gavus LR Konkurencijos tarybos sutikimą teisės aktų nustatyta tvarka.

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu „Dėl tiesioginės viešųjų paslaugų teikimo sutarties sudarymo su UAB „Kelmės autobusų parkas“ 2017 m. gruodžio 21 d. Nr. T-417 patvirtino vietinių maršrutų numerius, bendrą ridą ir dienos reisų kvotas, taikant rentabilumą iki 2 procentų, skaičiuoti per mėnesį patirtų nuostolių kompensacijos dydį, kurio vieno kilometro savikaina ne didesnė – 1,00 euras. UAB „Kelmės autobusų parkas“ direktorius ir Kelmės rajono

savivaldybės direktorė pasirašė viešųjų paslaugų teikimo sutartį 2017 m. gruodžio 29 d. Nr. SŽ-868 ,teikti keleivio vežimo paslaugas iki 2019 m. gruodžio 31 dienos.

2) bendrovės dukterinių bendrovių pavadinimai, dukterinių bendrovių akcijų, kurias turi įsigijusi bendrovė, skaičius, bendra nominalioji vertė bei šių akcijų atstovaujama įstatinio kapitalo dalis dukterinėse bendrovėse, taip pat naudos, kurių bendrovė gavo turėdama balsų daugumą ar naudodamasi lemiama įtaka šiose bendrovėse, įvertinimas;

Bendrovė dukterinių bendrovių ar dukterinių bendrovių akcijų, neturi įsigijusi.

3) per ataskaitinius finansinius metus įgytų ar perleistų bendrovės savų akcijų skaičius, jų nominaliųjų verčių suma ir dalis bendrovės įstatiniame kapitale, šių akcijų įgijimo ar perleidimo pagrindimas;

Visos akcijos 100 % priklauso Kelmės rajono savivaldybei. Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį savų akcijų neįsigijo. Kapitalas suformuotas visiškai.

Bendrovės įstatinis kapitalas per 2017 metus nepadidėjo.

4) kitų bendrovių akcijų, kurias įsigijo bendrovė per ataskaitinius finansinius metus, skaičius, nominalioji vertė bei dalis tų bendrovių įstatiniame kapitale;

Kitų bendrovių akcijų, bendrovė per ataskaitinius finansinius metus neįsigijo.

5) informacija apie bendrovės filialus ir atstovybes;

Bendrovė nei filialų nei atstovybių neturi;

6) svarbiausi įvykiai bendrovėje einamaisiais finansiniais metais iki eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo;

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu “Transporto priemonių atnaujinimas“ 2014-06-27 Nr. T-179 pritarė investiciniam projektui ir Kelmės rajono savivaldybės taryba suteikė 100 % garantiją imant ilgalaikę banko paskolą 1 15 848,01 eurų naudotų autobusų įsigijimui. UAB “Kelmės autobusų parkas “ 2014 m. rugsėjo 30 d. pasirašė kreditavimo sutartį Nr.162441351-K1 su juridiniu asmeniu Luminor Bank AB naudotų autobusų įsigijimui. Kredito

grąžinimo terminas 2017 m. spalio 31 diena. Gražinama kredito dalis mėnesiui 3 131,03 euro. Bendrovė per 2017 metus grąžino Luminor Bank AB 31 310,21 euro kredito dalies .

Įmonė iš sukauptų apyvartinių lėšų 2017 m. kovo 01 dieną PVM sąskaita – faktūra TEG Nr.000011943 įsigijo ; kompiuterį DELL Vostro ,sumoje 508,26 euro, kurį priskyrė kitos įrangos materialiam turtui.

Įmonė iš savo apyvartinių lėšų 2017 m. lapkričio 08 dieną iš UAB “Investicijų fabrikas“ pagal PVM sąskaitą – faktūrą IFB Nr.000187 įsigijo naudotą automobilių stabdžių stendą MAHA IW 4/2 E, sumoje 2 900,00 eurų, kurį priskyrė kitam materialiam turtui.

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu “Dėl keleivių vežimo vietinio susisiekimo maršrutais tarifo nustatymo“ 2017 m. gruodžio 21 d. Nr. T-408 patvirtino bendrovei keleivių vežimo vietinio susisiekimo maršrutais tarifą – 0,10 euro už 1 km. Su PVM (PVM tarifą sudaro 9 procentai), šis sprendimas įsigalioja nuo 2018 m. sausio 01 dienos.

7) bendrovės veiklos planai ir prognozės.

Reikalingas tikslus viešojo naudojimo keleivinio transporto sistemos administravimo padalijimas: nesant koordinuojančios organizacijos respublikiniame lygmenyje, taip pat konkrečiau administravimo savivaldybės lygmenyje, savivaldybės nesiryžta priimti svarbesnių sprendimų dėl viešojo naudojimo keleivinio transporto sistemos veiklos.

Reikalinga aptarnaujamų maršrutų pajamų pagrindu peržiūrėti nuostolingus vietinio susisiekimo maršrutus.

Įmonės struktūroje trūksta atsakingų už įmonės rinkodarą. Įmonės tikslas – kliento poreikių tenkinimas. Tam, kad išsilaikyti rinkoje, perimti daugiau keleivių iš konkurentų, reikia geriau pažinti keleivių poreikius, konkurentų privalumus ir trūkumus.

Reikalinga parengti duomenų bazes apie keleivių vežimus, taikant kaupimo ir analizės principus, įsigyti reikalingą kompiuterinę techniką bei programinę įrangą.

UAB „Kelmės autobusų parkas“ turi užtikrinti Kelmės rajono gyventojų judėjimą .2017 metų pagrindinė *strategija* – autobusų parko atnaujinimas, pagrindiniai tikslai – nuolat gerinti teikiamų paslaugų kokybę, pritraukti kuo didesnę keleivių skaičių, išplėsti savo dalį rinkoje, gauti pelną ir kaupti kapitalą savo veiklos plėtrai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Ilgalaikiu nematerialiuoju turtu Bendrovėje laikomas šis turtas: kompiuterinė programinė įranga, informacijos apdorojimo programos, kitas neturintis materialios substancijos turtas, ilgiau kaip vienerius metus teikiantis įstaigai ekonominę naudą.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu Bendrovėje laikomas šis turtas: pastatai ir statiniai, transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, kitas materialusis turtas. Atsargomis laikomas

Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną įmonės veiklos ciklą. Atsargomis Bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: medžiagos ir komplektuojamieji gaminiai, atsarginės detalės, pirktos prekės skirtos perparduoti, materialusis turtas.

Atsargos įmonėje grupuojamos į šias grupes:

kuras kolonėlėje,
kuras automobilių bakuose,
medžiagos,
atsarginės detalės,
tepalai,
inventorius,
padangos,
degalines prekes.

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės ar trečiųjų asmenų – gautini pinigai už tretiesiems asmenims parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas, išankstiniai mokėjimai už gautiną finansinį turtą ir kitos pagal sutartį užregistruotos skolos įmonei.

Gautinomis sumomis Bendrovėje laikomas šis turtas: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, būsimųjų laikotarpių sąnaudos, abejotinos skolos.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas pagal finansinių metų paskutinės dienos buhalterinių sąskaitų duomenis. Bendrovė rengia mažos įmonės finansinių ataskaitų rinkinį. Finansiniai bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Finansinių ataskaitų valiutos pakeitimo faktų nenustatyta. Pagrindinio kapitalo vertės pokytis nedidėjo. Bendrovės įstatinis kapitalas per 2017 metų gruodžio 31 dienas 544 597 euro. 2017 metais apskaitos politika prisilaikant pastovumo principo nebuvo reikšmingai keičiama.

II.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

II.1.1. Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- UAB įstatymą;
- LR darbo kodeksą.

II.2. Bendrovės apskaitos politika

Bendrovė 2017 metais apskaitą tvarkė vadovaujantis direktoriaus įsakymais ir apskaitos politikoje numatyta tvarka. Apskaitos politika yra parengta siekiant užtikrinti, kad bendrovės finansinė būklė, jos turtas, nuosavybė ir skolos, uždirbtos pajamos ir patirtos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai atspindėtos finansinėje atskaitomybėje. Bendrovės apskaitos politika susideda iš toliau nurodytų dalių;

I TVARKA. Apskaitos organizavimas;

II TVARKA. Apskaitos technika;

III TVARKA. Apskaitos metodika.

II.2.1. Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamų apskaita tvarkoma vadovaujantis kaupimo principu. Pardavimai pripažįstami atlikus paslaugas ar perdavus pirkėjui produkciją, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis nepripažįstamas PVM. Kuro kolonėlės degalų pardavimo antkainis nustatomas įmonės ir kliento susitarimu. 2017 m. uždirbta pardavimo pajamų – 1 140,8 tūkst. Eur ,t.sk. gautos dotacijos ,skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti – 278,6 tūkst. Eur. kitos veiklos

pajamų – 15,5 tūkst. Eur , finansinės veiklos pajamų – 0,3 tūkst. Eur . Iš viso uždirbta pajamų per 2017 metus – 1 156 ,3 tūkst. Eur.

Daugiausia pajamų iš pagrindinės veiklos sudarė keleivinio transporto paslaugos, tai keleivių pervežimai vietinio susisiekimo maršrutais, šių pajamų gauta 294,4 tūkst. Eur, o užsakomaisiais reisais pajamų gauta 23,6 tūkst. Eur. Kuro kolonėlės pajamų gauta 534,3 tūkst. Eur , gauta dotacijos iš Kelmės rajono savivaldybės už keleivių vežimą vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais ,skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti – 278,6 tūkst. Eur. Kitų pardavimo pajamų gauta 25,4 tūkst. Eur.

Per 2017 metus vietinio susisiekimo maršrutuose pervežta 300 tūkst. keleivių (lyginant su 2016 metais sumažėjo 29 tūkst. keleivių). Keleivių mažėjimo priežastis, individualių lengvųjų automobilių skaičiaus didėjimas, gyventojų mažėjimas kaimo vietovėse. Gyventojų mažėjimas kaimo vietovėse turi įtakos ir mokinių kaime mažėjimui.

PRIEMIESČIO AUTOBUSŲ MARŠRUTŲ IR UŽSAKOMŪJŲ REISŲ PAJAMŲ

KAITA

2016 – 2017 metais tūkst.Eur

3 lentelė

PAJAMOS	2016 m.	2017 m.	Padidėjo + Sumažėjo -
už keleivių bilietus	95,6	100,3	+4,7
lengvatinių keleivių	36,6	36,5	-0,10
moksleivių	177,3	157,6	-19,7
užsakomieji reisai	17,1	23,5	+6,4
su pajamomis susijusios dotacijos	248,6	278,6	+30,0
<i>IŠ VISO;</i>	<i>575,2</i>	<i>596,5</i>	<i>+21,3</i>

KURO KOLONĖLĖS IR KITOS VEIKLOS PAJAMŲ KAITA

2016 – 2017 metais tūkst.Eur

4 lentelė

PAJAMOS	2016 m.	2017 m.	Padidėjo + Sumažėjo -
Kuro kolonėlė	808,8	534,3	-274,5
Kitos pajamos	18,4	25,4	+7,0
<i>IŠ VISO;</i>	827,2	559,7	-267,5

II.2.2. Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

Pardavimo savikainai priskiriamos išlaidos susijusios su prekių pardavimu ir paslaugų teikimu, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai galima priskirti konkrečių prekių pardavimui ar paslaugų teikimui Bendrovėje pripažįstama ir atskleidžiama finansinėje ataskaitoje . Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, tai visos sąnaudos patirtos per 2017 metus.

Įmonės veiklos sąnaudos, tai tokios išlaidos patiriamos per atskaitinį laikotarpį, kurių neįmanoma susieti su įprastine įmonės veikla, vykdoma neatsižvelgiant į pardavimų apimtį. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tą atskaitinį laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į laiką, kada buvo išleisti pinigai.

Sąnaudomis pripažįstama ta ataskaitinio ir ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Kai per atskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis konkrečiomis pajamomis, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį atskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos.

2017 m. pardavimo savikaina – 939,6 tūkst. Eur;

Pardavimo savikaina	Sąskaitos Nr.	2017 m. Eur.
amortizacija	60033;60943	93 996
medžiagos	6005;60946	2 522
atsarginės detalės	6008	19 194
trumpalaikis turtas	6012;60942	238
padangos	6085	5 920

kuras	6007;6035;60944;60945	607 665
sodra 31,18 %	60032;60948	47 440
atlyginimai	60031;60947	152 465
kitos išlaidos	60938;60949;60940;60941	10 850
dotacijos su ilgalaikiu turtu amortizuota dalis	61101	-699
IŠ VISO;		939 591

2017 m. Bendrosios ir administracinės sąnaudos – 252,5 tūkst. Eur;

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	Sąskaitos Nr.	2017 m. Eur.
amortizacija	60933;6115	14 691
medžiagos	61126	7 557
atsarginės detalės	61128	544
trumpalaikis turtas	61122	1 919
draudimo sąnaudos	6113	2 067
kuras	60937;61125;6117	3 552
mokesčiai	6119;6122;6124;6125;6126	5 313
sodra 31,18 %	60932;61121	42 313
atlyginimai	60931;61120	136 638
kitos išlaidos	60934;60935;6118;61181;6116	33 216
kitos prekės ,adm.sąnaudos	61161;611	3 046
palūkanų sąnaudos	630	1 690
IŠ VISO;		252 546

2017 m .Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 0,3 tūkst. Eur;

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	Sąskaitos Nr.	2017 m. Eur.
delspinigiai	635	19
Banko paskolos palūkanos	639	327
IŠ VISO;		346

Iš viso per 2017 metus patirta sąnaudų už 1 192,4 tūkst. Eur.

GAMYBOS SĄNAUDŲ STRUKTŪRA

2016 – 2017 metais tūkst.Eur

5 lentelė

Sąnaudos	2016 m.	2017 m.	Padidėjo + Sumažėjo -
amortizacija	82,2	108,0	+25,8
medžiagos	7,4	10,1	+2,7
atsarginės detalės	24,1	19,7	-4,4
trumpalaikis turtas	1,0	2,1	+1,1
padangos	5,6	5,9	+0,3
kuras	864,8	611,2	-253,6
mokesčiai	4,2	5,3	+1,1
sodra 31,18 %	88,4	89,7	+1,3
atlyginimai	286,3	289,1	+2,8
kitos išlaidos	48,0	51,4	+3,4
IŠ VISO;	1412,0	1192,5	-219,5

2016 m. sąnaudos sudarė 1 412,0 tūkst. euro. Pagrindinė dalis jose tenka kurui - 61,25 %, darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 26,5 %, turto amortizaciniams atskaitymams – 5,8 % (5lentelė)

2017 m. sąnaudos sudarė 1 192,5 tūkst. euro. Pagrindinė dalis jose tenka kurui - 51,18 %, darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 31,7 %, turto amortizaciniams atskaitymams – 9,1 % (5lentelė)

Praėjusiais metais įmonė įsigijo vieną naują ir du naudotus autobusus kurie turi įtakos ir šių metų rezultatui. Amortizaciniai atskaitymai per metus padidėjo 27 tūkst. eurų. Įtakos turėjo ir atlyginimų didėjimas, per metus atlyginimai su socialiniu draudimu padidėjo 4,1 tūkst.

eurų. Pagrindinės neigiamų finansinių rodiklių priežastys, kaip ir visose keleivius vežančiuose įmonėse, yra aukštos degalų kainos, vis mažėjantys keleivių srautai ir ypatingai seni autobusai, reikalaujantys didelių išlaidų remonto darbams ir atsarginėms dalims. Tačiau ir esant sunkiai ekonominei padėčiai įmonė privalo vykdyti savo veiklą-keleivių vežimą.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.1. Nematerialusis turtas

Bendrovėje nematerialiuoju turtu pripažįstamas turtas yra skirtas naudoti ilgiau nei vienerius metus. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis metine amortizacijos norma, kuri skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nustatoma ir nurodoma nematerialiojo turto įvedimo į eksploataciją akte.

Bendrovėje naudojamą nematerialų turtą sudaro buhalterinės apskaitos programa "Autoinfa". 2006 m. įsigytos kompiuterinės programinės įrangos amortizacijos trukmė – 3 metai. Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo vertė yra to turto pirkimo kaina ne mažesnė kaip 280 euro. 2012 m. Bendrovė įsigijo kortelių valdymo programos Cards 97 licenciją sumoje 1737,72 euro, amortizacijos trukmė – 3 metai. Šios programos yra visiškai amortizuotos, tačiau ir toliau naudojamos įmonės veikloje. 2014 m. Bendrovė įsigijo degalines prekių valdymo programos FuelStock licenciją sumoje 289,33 euro, amortizacijos trukmė – 3 metai. 2016 metais Bendrovė įsigijo programą DETA Soft, sumoje 375,00 eurų, amortizacijos trukmė – 3 metai.

Finansinių metų pabaigoje nematerialiojo turto likutinė vertė sudaro 229,12 euro.

Nematerialusis turtas (Eur)

Lentelė Nr.III.1.1

Rodikliai	Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	Įsigijimo savikaina	Finansinių metų amortizacija	2017m. gruodžio 31 d. amortizacija	Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.
Programinė įranga	0	2 896	0	2 896	0
Licencija	0	1 738	0	1 738	0
Degalinės prekių valdymo programa	41	289	41	289	0
Programa Deta Soft	354	375	125	146	229
VISO;	395	5 298	166	5 069	229

III.2. Ilgalaikis materialusis turtas:

Ilgalaikis materialus turtas – tai materialusis turtas, kuris teikia bendrovei ekonominę naudą, naudojamas ilgiau nei vienerius metus, o jo nustatyta minimali vertė 289,62 euro. Baldams nuo 2012 metų gruodžio 31 dienos nustatyta 579,24 euro minimali vertė. Numatyta ir išskirtinė materialiojo ilgalaikio turto vertė, tai kita įranga ir kitas materialus turtas, kuris neatsižvelgiant į nustatytą minimalią vertę priskiriama ilgalaikiam materialiam turtui ar nepriskiriama vadovaujantis ilgalaikio turto įvedimo į eksploataciją aktu. Bendrovėje taikomi šie ilgalaikio turto nusidėvėjimo metodai;

- 1) Tiesioginis proporcingas metodas ;
- 2) Produkcijos metodas. Šis metodas taikomas autobusams įsigytiems iki 2000 metų.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitinių įvertinimų pakeitimai nebuvo taikytini. Bendrovėje turtas atvaizduojamas neperkainota verte. Atliekant ilgalaikio turto inventorizaciją turto vertės sumažėjimo požymių, kurie rodytų, kad turto nuvertėjimas gali būti reikšmingas nepastebėta. Įmonė įkeisto ilgalaikio materialiojo turto kuriam taikomi nuosavybės teisių apribojimai neturi.

Įmonėje naudojamas ir visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas. Įmonėje nėra turto, įsigyto pagal lizingo sutartis.

Ilgalaikis materialus turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėje atskaitomybėje turtas parodomas likutine verte, t.y. suma, gauta iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesinį metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Jei turtas laikinai nenaudojamas dėl remonto, jis nepriskiriamas nenaudojamam turtui. Tam tikrai daliai automobilių /autobusams/ nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal ridą. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudomis.

- ilgalaikio materialiojo Bendrovės turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes, įskaitant jo perkainojimą, nurašymą ir nusidėvėjimą bei vertės koregavimą .

								(Eur)
Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	227662	0	278218	8502	0	60	514442
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		498668		678043	37794	0	2531	1217036
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas					508		2900	3408
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				64142	938			65080
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	498668	0	613901	37364	0	5431	1155364
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		271006		398597	29292		2471	701366
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		7510		96105	6031		104	109750
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				62913	938			63851
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	278516		431789	34385		2575	747265
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								

- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	220152		182112	2979		2856	408099

Taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal turto grupes.

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas	Lentelė Nr.III.2.3
Ilgalaikio materialiojo turto grupės *	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	8/120
Mašinos ir įrengimai	
Transporto priemonės	4
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3
Kitas materialusis turtas	4//5

* Turtas gali būti grupuojamas ir pagal funkcinę paskirtį.

Bendrovėje yra naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas, tačiau šis turtas yra ganėtinai senas ir dėl staigių rinkos sąlygų kitimo patikimai tikrosios vertės negalima nustatyti, todėl perkainotos vertės būdas netaikomas.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Lentelė Nr.III.2.4

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigijimo savikaina 2016 m.(Eur)	Įsigijimo savikaina 2017 m. (Eur)
PASTATAI IR STATINIAI	81 499	81 499
TRANSPORTO PRIEMONĖS	204 081	208 093
KITA ĮRANGA IR ĮRENGINIAI	11 663	15 359
KITAS ILGALAIKIS TURTAS	2 130	2 531
IŠ VISO““	299 373	307 482

III.3. Ilgalaikis finansinis turtas:

- ilgalaikio finansinio turto Bendrovė neturi.

III.4. Atsargos:

Bendrovėje atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargos apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje grupuojamos į ;

medžiagos;

pirktos prekės skirtos perparduoti;

atsarginės dalys;

trumpalaikis inventorių;

automobilinės padangos;

kuras kuro kolonėlėje;

kuras automobilių bakuose;

tepalai;

degalinės prekės.

Atsargos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos įvertintos įsigijimo savikaina.

- kiekvienos atsargų rūšies balansinė vertė ir bendra jų balansinė vertė - atsargų, apskaitoje įvertintų grynąja galimo realizavimo verte, balansinė vertė, nukainojimo iki šios vertės suma, bet kokio nukainojimo atstatymo suma ir paaiškinimas.

Atsargos

Lentelė Nr.III.4.5
(Eur)

Rodikliai 2016 m. 2017 m.	Žaliavos ir komplektavi- mo gaminiai	Nebaigt a gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) atsargų įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje	<u>45765</u> 39794				<u>45765</u> 39794
finansinių metų pabaigoje	<u>39794</u> 41814				<u>39794</u> 41814
b) nukainojimai iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) praėjusių finansinių metų pabaigoje					

finansinių metų pabaigoje					
c) grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	39794 41814				39794 41814
įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
įkeistų atsargų vertė					
atsargos, laikomos pas trečiuosius asmenis					

Sumokėti avansai apskaitoma;

- sumokėti avansai tiekėjams – 2080 s-ta – 560,04 euro. Balanse parodyta prie atsargų ;
- abejotinos skolos (-) – 2089 s-ta – (6035,78 euro).

Sumokėti avansai tiekėjams - AB Lietuvos geležinkeliai – 60,00 eurų, VŠĮ Auros projektai - 500,00 eurų, UAB“ Apsaga“ – 0,04 euro. Abejotinos skolos (-) - UAB“ Ekogeta“ - 6035,78 euro.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos apskaitoma;

- Būsimųjų laikotarpių sąnaudos - 291 s-ta.

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (už paslaugas ,draudimui, spaudai , licencijos ir kitos) 2016 m. – 2650 Eur, o 2017 m. - 2278 Eur. 2015 m. ir 2016 metų būsimųjų laikotarpių sąnaudos parodomos balanso C eilutėje.

III.5. Per vienerius metus gautinose sumose apskaitoma;

kitos gautinos sumos (atskaitingi asmenys);

pirkėjų įsiskolinimas;

biudžeto skola.

Lentelė Nr.III.5.6

EUR	
Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur) 2016 m.
PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS s-ta 2411	60 564
BIUDŽETO SKOLA s-ta 2432	50 885
AVANSU SUMOKĖTAS PELNO MOKESTIS s-ta 2632	2 057
ATSKAITINGI ASMENYS s-ta 2435	783
ABEJOTINOS SKOLOS s-ta 2029	-6 036
IŠ VISO;	108 253

Lentelė

Nr.III.5.6.1

Stambiausios gautinų sumų grupės	EUR
	Balansinė vertė (Eur) 2017 m.
PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS s-ta 2411	58 806
BIUDŽETO SKOLA s-ta 2432	48 488
ATSKAITINGI ASMENYS s-ta 2445	609
ABEJOTINOS SKOLOS s-ta 2029	-6 036
IŠ VISO;	101 867

III.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai;

Bendrovėje piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurai. Pinigai kelyje – tai paskutinę mėnesio dieną gautos pajamos, bet nepervestos į bendrovės kasą (naftos prekybos pajamos iš kuro kolonėlės ir priemiesčio autobusų pajamos).

PINIGAI

Lentelė Nr.III.6.7

s-ta	BANKO SĄSKAITOS PAVADINIMAS	SUMA EURAIS 2016 M.	SUMA EURAIS 2017 M.
2721	KASA	8 760	1 734
27111	Luminor Bank AB	75 550	92 175
27141	"SWEDBANK" AB	1 547	13 444
27131	AB ŠIAULIŲ bankas Kelmės KAC	7 333	22 068
283	PINIGAI KELYJE	0	0
	IŠ VISO ;	93 190	129 421

III.7. Kapitalas:

- bendrovės įstatinio kapitalo struktūra;
- įstatinis;
- perkainojimo rezervas;
- privalomasis rezervas;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai);
- ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai);
- ankstesnių metų pelnas (nuostoliai).

Akcinės bendrovės ar uždarnosios akcinės bendrovės kiekvienos klasės akcijų skaičius ir nominali vertė. Kiekvienos klasės akcijų skaičius ir nominalios vertės pokytis ,jei per ataskaitinį laikotarpį įmonė padidino ar sumažino savo įstatinį kapitalą.

Akcijų skaičius ir jų nominalioji vertė pagal kiekvieną akcijų rūšį, savivaldybei, akcijų skaičių ir nominaliąją vertę .

Įstatinio kapitalo struktūra		
Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	187792	544597
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	187792	544597
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	187792	544597
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė (savivaldybė)		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Šis dydis Juridinių asmenų registre įregistruotas 2016 m. spalio 21 dieną.

III.7.1.Nuosavas kapitalas;

- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (4-ojo verslo apskaitos standarto “Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita“) priedas (Nr.3 *Dėl Bendrovės ‘Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos’ atskleidimo aiškinamajame rašte*);

III.8. Rezervai:

Bendrovėje 2017 m. gruodžio 31 dienai suformuotas privalomasis rezervas 14 068 euro. Šis rezervas yra sudaromas bendrovės nuostoliams dengti, kadangi Bendrovė 2017 metus baigė nuostolingai , pelno paskirstymo projekte nenumatoma skirti į privalomąjį rezervą.

Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2011 m. gruodžio 21 d. Nr. A 1172 įsakymu „ Dėl dividendų už savivaldybei nuosavybės teise priklausančias akcijas “dividendams skiriama pelno dalis ne mažesnė kaip 40 procentų bendrovės paskirstytino pelno ir Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. rugpjūčio 20 d. Nr. A- 756 įsakymu „, Dėl dividendų už savivaldybei nuosavybės teise priklausančias akcijas“ pakeitimo dividendams skiriama pelno dalis ne mažesnė kaip 40 procentų bendrovės grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno t. y 0 euro.

- pelno paskirstymo projektas (18 (II.2) priedas *Dėl Bendrovės pelno paskirstymo projekto atskleidimo aiškinamajame rašte*);

III.9. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai);

Pelno (nuostolių) paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti ,(nuostolius) dengti pervedimu iš rezervų.

- pelno paskirstymo projektas (18 (II.2) priedas *Dėl Bendrovės pelno paskirstymo projekto atskleidimo aiškinamajame rašte*);

III.10. Dotacijos ir subsidijos:

Bendrovėje dotacijos ,subsidijos apskaitomos kaupimo principu, t. yra gautos dotacijos, subsidijos pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais ,kuriais patiriamos su dotacijomis ,subsidijomis susijusios pajamos. Dotacijos ,susijusios su turtu, apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje pateiktos taip - ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis , t.y. mažinamas balanso straipsnis „ Dotacijos ir subsidijos “ tiek, kiek tas turtas nusidėvi ir mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis – 35012 sąskaita ir 35013 sąskaita. Negautoms pajamoms kompensuoti skirta dotacija pripažįstama panaudota .

- dotacijos, subsidijos dėl *atskleidimo aiškinamajame rašte*.

Lentelė Nr.III.10.8

Dotacijos, subsidijos						(Eur)
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Atstatytos dotacijų (subsidijų) sumos	Faktiškos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintų dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacija susijusi su turtu	34 070			699		33 371
VISO;	34 070			699		33 371

Dotacija /subsidija už viešųjų transporto paslaugų teikimą pripažįstama kaip didinanti realizacines pajamas tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama nuostolių dėl keleivių vežimo priemiestinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais, kompensavimo dydžiu didinamas pajamų straipsnis. Kelmės rajono savivaldybės 2012 m. gruodžio 31 d. Būtinų viešųjų paslaugų teikimo vežti keleivius autobusais vietiniais maršrutais sutartyje Nr. SŽ-757 numatyta, kad skaičiuojant vežėjo nuostolį vieno kilometro kompensuojama savikaina ne didesnė 0,87 euro.

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu “ Dėl tiesioginės viešųjų paslaugų teikimo sutarties sudarymo su UAB “ Kelmės autobusų parkas“ 2017 m. gruodžio 21 d. Nr. T-417 patvirtino vietinių maršrutų numerius, bendrą ridą ir dienos reisų kvotas, taikant rentabilumą iki 2 procentų, skaičiuoti per mėnesį patirtų nuostolių kompensacijos dydį, kurio vieno kilometro savikaina ne didesnė – 1,00 euras. UAB “ Kelmės autobusų parkas“ direktorius ir Kelmės rajono savivaldybės direktorė pasirašė viešųjų paslaugų teikimo sutartį 2017 m. gruodžio 29 d. Nr. SŽ-868, teikti keleivio vežimo paslaugas iki 2019 m. gruodžio 31 dienos.

Lentelė Nr.III.10.8.1

Dotacijos, subsidijos						(Eur)
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje GAUTINA SKOLA	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Faktiškos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje GAUTINA SKOLA
SU PAJAMOMIS SUSIJUSI DOTACIJA-DIDINANTI PARDAVIMO PAJAMAS NUOSTOLINGIEMS MARŠRUTAMS s-ta 5000	-174	268 601	278 592	278 592		9 817
VISO;	-174	268 601	278 592	278 592		9 817

III.11. Bendrovės įsipareigojimai:

Įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti;

- ilgalaikės finansinės skolos kredito įstaigoms tai kuriuos bendrovė privalo įvykdyti ne vėliau nei per trejus metus. Luminor Bank AB naudotų autobusų įsigijimui kredito grąžinimo terminas 2017 m. spalio 31 diena, 31 310 eurų priskiriama per vienerius metus mokėtinai sumai.

Lentelė Nr.III.11.9

Įmonės įsipareigojimų būklė 2016 metai (Eur)			
Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms s-ta 4012	31 310	0	0
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	72 937	0	0
IŠ VISO	104 247	0	0

- trumpalaikiai įsipareigojimai tai kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis. Kitos skolos ;skolos tiekėjams 28 342 eurų, gauti išankstiniai apmokėjimai 2 308 euro tai pirkėjo permoka (Kelmės Jono Graičiūno gimnazijos išankstinis pervedimas už moksleivių pavėžėjimą per 2017 m. sausio mėn. 2134,18 euro, Kelmės rajono savivaldybės pervedimas už nuostolingus maršrutus per 2017 m. sausio mėn. 173,59 euro) , socialiniam draudimui, mokesčiams ir darbuotojams 42 206 euro ,patvarkymas dėl skolos išieškojimo iš darbuotojo atlyginimo antstolei Elenai Miliauskienei 81 euro.

Lentelė Nr.III.11.9.1

Įmonės įsipareigojimų būklė 2017 metai (Eur)			
Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms s-ta 4012	0	0	0
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	66 059	0	0
IŠ VISO	66 059	0	0

- trumpalaikiai įsipareigojimai tai kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis. Luminor Bank AB naudotų autobusų įsigijimui kredito grąžinimo terminas 2017 m. spalio 31 diena, todėl priskiriamų per vienerius metus mokėtinų sumų nėra.

Kitos skolos – mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai; skolos tiekėjams 24 371 euro, gauti avansai 2 eurai tai pirkėjo permoka (UAB“Šefrena“išankstinis pervedimas už stovėjimo aikštelę), socialiniam draudimui, mokesčiams ir darbuotojams 41 686 euro.

Mokėtinos skolos, finansinių sutarčių įsipareigojimai pagal tų įsipareigojimų padengimo laikotarpį.

- bendrovės įsipareigojimai pagal įsiskolinimų padengimo laikotarpį.

Jei nurodytos skolos bus grąžinamos užsienio valiuta, papildomai pateikiamos sumos atitinkama valiuta.

Lentelė Nr.III.11.9.2

Įmonės įsipareigojimų būklė 2016 m. (Eur)			
Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
1.Skolos tiekėjams s-ta 443	28 342		
2.Gauti išankstiniai apmokėjimai s-ta 444	2 308		
3.Pelno mokesčio įsipareigojimai s-ta 4451	0		
4.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai s-tos 4461;4462; 4464;4465;4466;4463	42 206		
5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai s-tos 44852;44853 ;44855;4486	81		
IŠ VISO;	72 937	0	0

Lentelė Nr.III.11.9.3

Įmonės įsipareigojimų būklė 2017 m. (Eur)			
Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
1.Skolos tiekėjams s-ta 443	24 371		
2.Gauti išankstiniai apmokėjimai s-ta 4420	2		
3.Pelno mokesčio įsipareigojimai s-ta 4451	0		
4.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai s-tos 4461;4462; 4464;4465;4466;4463	41 686		
5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai s-tos 44852;44853 ;44855;4486	0		
IŠ VISO;	66 059	0	0

III.12. Atostoginių kaupimai:

Nuo 2009 metų sausio 1 dienos galiojantis 31 - asis verslo apskaitos standartas numato atostoginių kaupimo apskaitą. Bendrovė naudojasi „Autoinfa“ kompiuterine programa, kuri apskaičiuoja pagal padalinius atostogų rezervo kaupimus skaičiuojant 1/11 metinio atlyginimo dalį. Nuo apskaičiuotos kaupimų atostoginiams sumos skaičiuojama 31,18 proc. dydžio valstybinio socialinio draudimo įmokų kaupimo suma. Skaičiuojant kaupimus atostoginiams pastoviu procentu nuo darbo užmokesčio sumos, dėl tokios metodikos faktiškai darbuotojams apskaičiuota atostoginių suma skiriasi nuo į leidžiamų atskaitymų įtrauktas sumas. Todėl metų pabaigoje sudarytas atostoginių ir socialinio draudimo įmokų kaupimas pagal darbuotojų atostogų laiką ir darbo užmokesčio sumą koreguojamas, debetuojuant 61120 ir 61121 sąnaudų sąskaitas. Darbuotojų atostoginių kaupimo suma 2017 m. gruodžio 31 dienai 17 649,54 euro ir VSD fondo lėšų kaupimas iš darbdavio lėšų 2017 m. gruodžio 31 dienai 5 503,12 euro. Sukauptų socialinio draudimo lėšų skirtumas 1646,36 euro nurodomas bendrovės PLN 204 pelno deklaracijoje.

Bendrovė nekaupia įmokų Garantiniam fondui. Per 2016 m. garantinio fondo sąnaudos sudarė 571,88 euro. Garantinį fondą nuo 2017-01-01 administruoja Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos ir kitos Valstybinio socialinio draudimo fondo administravimo įstaigos. Garantinio fondo įmokos apskaičiuojamos ir mokamos, duomenys apie apskaičiuotas įmokas teikiami mutatis mutandis laikantis Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymo nustatytos tvarkos ir terminų.

III.13. Finansinė bendrovės veikla

Išlaidos bankams, mokamos palūkanos už paimtą banko paskolą.

- reikšmingos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Lentelė Nr. III.13.10

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai		
Rodikliai	(Eur)	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	0	1
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos už sąskaitas bankuose 535 s-ta	0	1
Finansinės veiklos pajamos 537 s-ta	0	0
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	345	1 179
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Bankų palūkanos 630 s-ta		
Delspinigiai 635 s-ta	19	1
Banko paskolos palūkanos 639/6391 s-tos	326	1 178
Finansinės veiklos sąnaudos 637 s-ta	0	0
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-345	-1 179

Įmonės vadovams priskiriamas Bendrovės direktorius ir vyr. buhalterė. Informacija pateikiama tik apie vadovus. Vadovaujantis 2016 m. gegužės 02 d. Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-446 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės kontroliuojamų savivaldybės įmonių ir uždarytų akcinių bendrovių direktorių, jų pavaduotojų ir vyriausiojo buhalterio darbo apmokėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo “ UAB „Kelmės autobusų parkas” valdybos 92 posėdyje įvykusiame 2017 m. gegužės mėn.08 d. protokolo Nr.4 sprendimu patvirtinti įmonės direktoriaus ir vyr. buhalterės minimalios mėnesinės algos dydžio pastovūs koeficientai ir kintami priedai . Vadovų atlyginimų dydis ar apmokėjimo sistema, reikšmingai nepasikeitė.

Sandoriai tarpusavyje yra neregistruojami ir apskaitoje nepateikiami, veiklos sąnaudos neskirstomos segmentams ,todėl informacija apie verslo ar geografinius segmentus nepateikiama.

- vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos .

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis			(Eur)
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	43 444	41 325	
2. Kitiems susijusiems asmenims	43 444	41 325	
	0	0	
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			X
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams	0	120	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			X
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	X

III.14.Pobalansiniai įvykiai

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu “Dėl garantijos suteikimo UAB “Kelmės autobusų parkas“ 2017m. spalio 26 d. Nr. T-309 suteikė 200 000 eurų garantiją imant ilgalaikę banko paskolą , t. y. 3 naujiems autobusams įsigyti .Įgaliojo UAB “Kelmės autobusų parkas“ direktorių pasirašyti paskolos sutartį su banku, atsižvelgiant į labiausiai naudingas paskolos sąlygas. Su banku paskolos sutartis dar nepasirašyta, vyksta apklausos konkursas.

Neįvyko reikšmingų pobalansinių įvykių , kurie turėtų tiesioginės įtakos 2017 m. finansinių ataskaitų rinkiniui.

III.15. Esminių klaidų taisymas

Ataskaitiniais metais pastebėtos esminės klaidų, kurios turėjo reikšmingą įtaką praėjusiųjų metų rezultatams. Klaidos ištaisytos suradimo laikotarpio finansinėje atskaitomybėje .

Dotacija /subsidiija už viešųjų transporto paslaugų teikimą pripažįstama kaip didinanti realizacines pajamas tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama nuostolių dėl keleivių vežimo priemiestinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais, kompensavimo dydžiu didinamas pajamų straipsnis .Vadovaujantis 21 VAS 17.1. papunkčio nuostata ,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. Pagal šią standarto nuostatą įmonės apskaitoje gautos dotacijos ,skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti, panaudojimas 2017 metų pelno (nuostolių) ataskaitoje registruojamos Pardavimo pajamomis. Banko mokesčiai kurie 2016 metais buvo parodyti prie finansinės dalies perkelti į bendras ir administracines sąnaudas.

Klaidų taisymo poveikis UAB „Kelmės autobusai“ 2016 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitos duomenims :

2016 m. pardavimo pajamos padidintos 248 654 euro, gauta kompensacija ir 248 654 euro padidinta pardavimo savikaina. Banko mokesčiai 925 euro buvo priskirta Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos ,taisant ši suma priskirta Bendrosios ir administracinės sąnaudos. Koreguojama retrospektyviai, taisant 2016 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų lyginamąją informaciją

Toliau aiškinamajame rašte pateikiama informacija apie kiekvienos ataskaitų eilutės duomenis, kuriems klaidos taisymas turėjo reikšmingą poveikį.

Eil. Nr.	Straipsniai	2016 m. iki koregavimo	2016 m. po koregavimo
1.	PARDAVIMO PAJAMOS	1146345	1394999
2.	PARDAVIMO SAVIKAINA	(919260)	(1167914)
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	227085	227085
6.	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	(241965)	(242890)
7.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI	7428	7428
10.	KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	1	1
12.	PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS	(2104)	(1179)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(9555)	(9555)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(9555)	(9555)

Direktorius

Arūnas Butkus

Vyr. buhalterė

Virginija Samuoliene