

*Patvirtinta: Kelmės rajono
savivaldybės administracijos direktoriaus
išsprendimas 2020-04-28 Nr. A-458*

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

2020 m. vasario 26 d. Nr.4

2019 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.

Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Dėl uždarosios akcinės bendrovės “Kelmės autobusų parkas“ valdybos sudėties pakeitimo 2019 m. rugpjūčio 05 d. Nr. A – 972 atšauktas iš valdybos:

STASYS JOKUBAUSKAS, Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktorius .

Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Dėl uždarosios akcinės bendrovės “Kelmės autobusų parkas“ valdybos sudėties pakeitimo 2019 m. rugpjūčio 05 d. Nr. A – 972 skiriamas į valdybą:

RIMAS MILKINTAS ,Administracijos Teisės ir personalo skyriaus vyriausiasis specialistas iki veikiančios valdybos kadencijos pabaigos.

Bendrovės vadovas – ARŪNAS BUTKUS

Bendrovės vyr. buhalterė – VIRGINIJA SAMUOLIENĖ

2018 m. gruodžio 31 dieną bendrovėje dirbo 36 darbuotojai. 2019 m. gruodžio 31 dieną bendrovėje dirbo 37 darbuotojai.

2018 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 38,0 ,o 2019 metų vidutinis darbuotojų skaičius 37,5

.

Bendrovės UAB „KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS“ apyvarta per 2018 metus – 1 353 061 eurų , per 2019 metus – 1 241 965 eurų.

2018 metų grynasis pelnas – 12 782 eurų.

2019 metų grynasis pelnas – 4 839 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	2018 metai	2019 metai
pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus (eurais)	1 353 061	1 241 965
balanse nurodyto turto vertė (eurais)	909 746	850 101
vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus	38,0	37,5

I.1. Bendrovės 2019 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 2017 m. gruodžio 21 d. sprendimu Nr. T-417 viešųjų paslaugų teikimo vežti keleivius autobusais vietiniais maršrutais sąrašas. 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, siuntų paslaugos.

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

2019 metais pajamos - priemiesčio keleivių pervežime sudarė 294 637 Eur, užsakomųjų reisų pajamos 24 375 Eur, pajamos - mažmenine prekyba naftos produktais ir suskystintomis dujomis automobiliams 545 635 Eur, kitos pajamos 26 074 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 362 785 Eur. 2019 m. lapkričio 05 dienos įmonės vadovo įsakymu Nr. P - 40 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 2019 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, „SWEDBANK“ AB ir UAB Medicinos bankas.

2019 metais bendrovė dirbo pelningai. Apskaičiuota pelno mokesčio suma mokėtina į biudžetą 345 Eur. Grynasis finansinių metų rezultatas pelnas 4 839 Eur.

Bendrovėje įstatymų numatyti rezervai formuojami. Bendrovėje privalomas suformuotas rezervas 14 707 Eur. Šis rezervas yra sudaromas bendrovės nuostoliams dengti, kadangi Bendrovė 2019 metus baigė pelningai privalomasis rezervas suformuojamas 242 Eur. 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 1 936 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 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 2019 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 “Dėl garantijos suteikimo UAB “Kelmės autobusų parkas“, 2017m. spalio 26 d. Nr. T-309 suteikė 100 % garantiją imant ilgalaikę banko paskolą 200 000 eurų autobusų įsigijimui. UAB “Kelmės autobusų parkas “ 2018 m. spalio 22 d. pasirašė kreditavimo sutartį Nr.LOAN_291806 su juridiniu asmeniu UAB Medicinos bankas autobusų įsigijimui. Kredito grąžinimo terminas 2021 m. spalio 21 diena. Grąžinama kredito dalis mėnesiui 5 555,56 euro. Bendrovė per 2019 metus grąžino UAB Medicinos bankas 66 666,72 euro kredito dalies .

Įmonė iš sukauptų apyvartinių lėšų 2019 m. gegužės 17 dieną iš UAB “ JA Prekyba “ pagal PVM sąskaitą – faktūrą JA Nr.19044 įsigijo smulkintuvą EF 155 sumoje 743,80 euro, kuri priskyrė kitos įrangos materialiam turtui.

Įmonė iš savo sukauptų apyvartinių lėšų 2019 m. liepos 23 dieną iš MB “ INMINDA “ pagal PVM sąskaitą – faktūrą INM Nr.115/19 įsigijo kondicionierių, sumoje 950,41 eurų, turtą priskyrė kitos įrangos materialiam turtui.

Įmonė iš savo sukauptų apyvartinių lėšų 2019 m. gruodžio 02 dieną iš UAB “ Argimetas “ pagal PVM sąskaitą – faktūrą ArgiD Nr.2611 įsigijo sniego verstuvę, sumoje 350,00 eurų, turtą priskyrė kitam materialiam turtui.

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu “Dėl keleivių vežimo vietinio susisiekimo maršrutais tarifo nustatymo“ 2018 m. gruodžio 29 d. Nr. T-346 paliko galioti Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimą “Dėl keleivių vežimo vietinio susisiekimo maršrutais tarifo nustatymo“ 2017 m. gruodžio 21 d. Nr. T-408 patvirtinto 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 ir galioja iki 2019 m. gruodžio 31 dienos.

7) bendrovės veiklos planai ir prognozės.

Reikalingas tikslus viešojo naudojimo keleivinio transporto sistemos administravimo padalijimas: nesant koordinuojančios organizacijos respublikiniame lygmenyje, taip pat konkretaus 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 .2018 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 pascolas, 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 2019 metų gruodžio 31 dienas 544 597 euro. 2019 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 2019 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. 2019 m. uždirbta pardavimo pajamų – 1 242,0 tūkst. Eur ,t.sk. gautos dotacijos ,skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti – 362,8 tūkst. Eur. kitos veiklos pajamų – 11,5 tūkst. Eur , finansinės veiklos pajamų – 0,0 tūkst. Eur . Iš viso uždirbta pajamų per 2019 metus – 1 253 ,5 tūkst. Eur.

Daugiausia pajamų iš pagrindinės veiklos sudarė keleivinio transporto paslaugos, tai keleivių pervežimai vietinio susisiekimo maršrutais, šių pajamų gauta 294,6 tūkst. Eur, o užsakomaisiais reisais pajamų gauta 24,4 tūkst. Eur. Kuro kolonėlės pajamų gauta 545,6 tūkst. Eur , gauta dotacijos iš Kelmės rajono savivaldybės už keleivių vežimą vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais ,skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti – 362,8 tūkst. Eur. Kitų pardavimo pajamų gauta 26,1 tūkst. Eur.

Per 2019 metus vietinio susisiekimo maršrutuose pervežta 270 tūkst. keleivių (lyginant su 2018 metais keleivių skaičius kito nežymiai). Keleivių skaičiaus nedidėjimo priežastis, individualių lengvųjų automobilių skaičiaus didėjimas, gyventojų mažėjimas kaimo vietovėse. Gyventojų mažėjimas kaimo vietovėse turi įtakos ir mokinių kaime mažėjimui.

PRIEMIESČIO AUTOBUSŲ MARŠRUTŲ IR UŽSAKOMŲJŲ REISŲ PAJAMŲ KAITA

2018 – 2019 metais tūkst.Eur

3 lentelė

PAJAMOS	2018 m.	2019 m.	Padidėjo + Sumažėjo -
už keleivių bilietus	94,9	95,9	+1,0
lengvatinių keleivių	37,6	38,1	+0,5
moksleivių	158,7	160,6	+1,9
užsakomieji reisai	32,6	24,4	-8,2
su pajamomis susijusios dotacijos	345,8	362,8	+17,0
IŠ VISO;	669,6	681,8	+12,2

KURO KOLONĖLĖS IR KITOS VEIKLOS PAJAMŲ KAITA
2018 – 2019 metais tūkst.Eur

4 lentelė

PAJAMOS	2018 m.	2019 m.	Padidėjo + Sumažėjo -
Kuro kolonėlė	671,2	545,6	-125,6
Kitos pajamos	19,8	26,1	+6,3
<i>IŠ VISO;</i>	691,0	571,7	-119,3

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 2019 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.

2019 m. Pardavimo savikaina – 981,6 tūkst. Eur;

Pardavimo savikaina	Sąskaitos Nr.	2019 m. Eur.
amortizacija	60033;60943	105 655
medžiagos	6005;60946	2 133
atsarginės detalės	6008	18 003
trumpalaikis turtas	6012;60942	770
padangos	6085	7 107
kuras	6007;6035;60944;60945	617 951
sodra 1,77 %	60032;60948	3 944
atlyginimai	60031;60947	213 593
kitos išlaidos	60938;60949;60940;60941	13 140
dotacijos su ilgalaikiu turtu amortizuota dalis	61101	-699
IŠ VISO;		981 597

2019 m. Bendrosios ir administracinės sąnaudos – 261,8 tūkst. Eur;

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	Sąskaitos Nr.	2019 m. Eur.
amortizacija	60933;6115	9 682
medžiagos	61126	6 271
atsarginės detalės	61128	711
trumpalaikis turtas	61122	1 347
padangos	61129	90
draudimo sąnaudos	6113	1 996
kuras	60937;61125;6117	3 104
mokesčiai	6119;6122; 6124;6126	5 088
sodra 1,77 %	60932;61121	3 453
atlyginimai	60931;61120	182 447
kitos išlaidos	60934;60935;6118;61181;6116	39 733
kitos prekės ,siuntų išlaidos	61161;61182;611	5 129

palūkanų sąnaudos	630	1 595
dienpinigiai	6105	1 150
IŠ VISO;		261 796

2019 m .Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 4,9 tūkst. Eur;

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	Sąskaitos Nr.	2019 m. Eur.
delspinigiai	635	3
Banko paskolos palūkanos	639;6391	4 926
IŠ VISO;		4 929

Iš viso per 2019 metus patirta sąnaudų už 1 248,3 tūkst. Eur.

GAMYBOS SĄNAUDŲ STRUKTŪRA

2018 – 2019 metais tūkst. Eur

5 lentelė

Sąnaudos	2018 m.	2019 m.	Padidėjo + Sumažėjo -
amortizacija	106,0	114,6	+8,6
medžiagos	7,4	8,4	+1,0
atsarginės detalės	19,7	18,7	-1,0
trumpalaikis tutras	2,1	2,1	0
padangos	9,7	7,2	-2,5
kuras	752,1	621,0	-131,1
mokesčiai	6,9	3,4	-3,5
sodra 1,77 %	92,0	7,4	-84,6
atlyginimai	294,8	396,0	+101,2
kitos išlaidos	56,4	69,5	+13,1
IŠ VISO;	1 347,1	1 248,3	-98,8

2018 m. sąnaudos sudarė 1 347,1 tūkst. euro. Pagrindinė dalis jose tenka kurui - 55,8 %, darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 28,7 %, turto amortizaciniams atskaitymams – 7,9 % (5lentelė).

2019 m. sąnaudos sudarė 1 248,3 tūkst. euro. Pagrindinė dalis jose tenka darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 55,4 %, turto amortizaciniams atskaitymams – 16,6 %, automobiliams degalams 17,9 % (5lentelė).

Praėjusiais metais įmonė įsigijo tris naudotus autobusus kurie turi įtakos ir šių metų rezultatui, amortizaciniai atskaitymai padidėjo 8,6 tūkst. eurų. Įtakos turėjo ir atlyginimų didėjimas vadovaujantis LRV nutarimu “ Dėl minimaliojo darbo užmokesčio “ 2018 m. spalio 16 d. Nr. 1025, per metus atlyginimai su socialiniu draudimu padidėjo 101,2 tūkst. eurų. Kuro sąnaudos sumažėjo 131,1 tūkst. eurų dėl sumažėjusios apyvartos įmonės degalinėje. Pagrindinės neigiamų finansinių rodiklių priežastys, kaip ir visose keleivius vežančiuose įmonėse, yra 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 degalinės 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 104,08 euro.

Nematerialusis turtas (Eur)

Lentelė Nr.III.1.1

Rodikliai	Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	Įsigijimo savikaina	Finansinių metų amortizacija	2019m. gruodžio 31 d. amortizacija	Likutinė vertė 2019 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	0	289	0	289	0
Programa Deta Soft	104	375	104	104	0
VISO;	104	5 298	104	5 194	0

III.2. Ilgalaikis materialusis turtas:

Ilgalaikis materialusis 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 ir 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	213618	0	303585	1092	0	4698	522993
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		498668		832901	37364		7937	1376870
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas					1694		350	2044
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				31970	749		59	32778
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	498668	0	800931	38309		8228	1346136
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		285050		529316	36272		3239	853877
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		4670		108173	1209		1181	115233
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	289720		605520	36732		4362	936334
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	208948	0	195411	1577	0	3866	409802

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 2018 m.(Eur)	Įsigijimo savikaina 2019 m. (Eur)
PASTATAI IR STATINIAI	124 116	124 116
TRANSPORTO PRIEMONĖS	320 378	358 708
KITA ĮRANGA IR ĮRENGINIAI	28 682	24 079
KITAS ILGALAIKIS TURTAS	2 531	2 472
KITA ĮRANGA	0	10 867
IŠ VISO““	475 707	520 242

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:

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 2018 m. 2019 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	41 814 30 151				41 814 30 151
finansinių metų pabaigoje	30 151 25 686				30 151 25 686
b) nukainojimai iki grynosios galimo rea- lizavimo vertės (atsta- tymas) praėjusių fi- nansinių metų pabaigoje					

finansinių metų pabaigoje					
c) grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	<u>30 151</u> 25 686				<u>30 151</u> 25 686
įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
įkeistų atsargų vertė					
atsargos, laikomos pas trečiuosius asmenis					

Sumokėti avansai apskaitoma;

- sumokėti avansai tiekėjams –2021s-ta – 0,00 euro. Balanse parodyta prie atsargų ;
- abejotinos skolos (-) – 2089 s-ta – (6035,78 euro).

Abejotinos skolos (-)- UAB“‘Ekogeta“‘- 6035,78 euro.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos apskaitoma;

- Būsimumų laikotarpių sąnaudos -2024 s-ta.

Būsimumų laikotarpių sąnaudos (už paslaugas ,draudimui, spaudai , licencijos ir kitos) 2018 m. – 545 Eur, o 2019 m. - 620 Eur. 2018 m. ir 2019 metų būsimumų 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) 2018 m.
PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS s-ta 2411	254 934
BIUDŽETO SKOLA s-ta 2432	89 627
ATSKAITINGI ASMENYS s-ta 2435	960
ABEJOTINOS SKOLOS s-ta 2029	-6 035
IŠ VISO;	339 486

EUR	
Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur) 2019 m.
PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS s-ta 2411	282 345
BIUDŽETO SKOLA s-ta 2432	3
ATSKAITINGI ASMENYS s-ta 2435	790
IŠ VISO;	283 138

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, priemiesčio autobusų pajamos ir siuntų pajamos).

PINIGAI

Lentelė Nr.III.6.7

s-ta	BANKO SĄSKAITOS PAVADINIMAS	SUMA EURAIS 2018 M.	SUMA EURAIS 2019 M.
2721	KASA	1 917	12
2722	KASA KOLONĖLĖ	0	1 749
27111	Luminor Bank AB	6 347	42 669
27141	"SWEDBANK" AB	824	406
27131	AB ŠIAULIŲ bankas Kelmės KAC	1 292	8 505
283	PINIGAI KELYJE	142	300
2715	UAB Medicinos bankas	4 468	82 705
	IŠ VISO ;	14 990	136 346

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 .

Lentelė Nr.III.6.7

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. Privilegijuotosios 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 2019 m. gruodžio 31 dienai suformuotas privalomasis rezervas 14 707 euro. Šis rezervas yra sudaromas bendrovės nuostoliams dengti, kadangi Bendrovė 2019 metus baigė pelningai , pelno paskirstymo projekte numatoma į privalomąjį rezervą skirti 242 euro. 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 1 936 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	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacija susijusi su turtu	32 672			699		31 973
VISO;	32 672			699		31 973

Dotacija /subsidija už viešųjų transporto paslaugų teikimą pripažįstama kaip didinanti realizacines pajamas tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama nuostolių dėl keleivių vežimo priemiestinio reguliaraus susisiekiimo autobusų maršrutais, kompensavimo dydžiu didinamas pajamų straipsnis . Kelmės rajono savivaldybės 2017 m. gruodžio 29 d. Viešųjų paslaugų teikimo vežti keleivius autobusais vietiniais maršrutais sutartyje Nr. SŽ-868 numatyta ,kad skaičiuojant vežėjo nuostolį vieno kilometro kompensuojama savikaina ne didesnė 1,00 euro. Vežėjui sutarties laikotarpiu nustatomas iki 2 proc. metinis rentabilumas

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 t.sk. pirkėjai 2411 s-ta
SU PAJAMOMIS SUSIJUSI DOTACIJA-DIDINANTI PARDAVIMO PAJAMAS NUOSTOLINGIEMS MARŠRUTAMS s-ta 5000	166 014	348 203	362 785	362 785		180 596
VISO;	166 014	348 203	362 785	362 785		180 596

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. UAB Medicinos bankas naudotų autobusų įsigijimui kredito grąžinimo terminas 2021 m. spalio 21 diena, 66 667 eurų priskiriama per vienerius metus mokėtinai sumai.

Lentelė

Nr.III.11.9.

Įmonės įsipareigojimų būklė 2018 metai

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	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 40121	66 667	122 222	0
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	91 125	0	0
IŠ VISO	157 792	122 222	0

- trumpalaikiai įsipareigojimai tai kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis. UAB Medicinos bankas naudotų autobusų įsigijimui kredito grąžinimo terminas 2021 m. spalio 21 diena ,todėl priskiriama per vienerius metus mokėtina 66 667 eurų suma .

Kitos skolos – mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai;

- skolos tiekėjams 49 101 eurų, gauti avansai 32 eurai ,tai pirkėjo permoka (UAB“Šefrena“išankstinis pervedimas už stovėjimo aikštelę 2,90 euro, Rimantas Giržadas išankstinis pervedimas už kūrą 29,40 euro) ,pelno mokesčių įsipareigojimas 697 euro, socialiniam draudimui, mokesčiams ir darbuotojams 41 295 euro .

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

- bendrovės įsipareigojimai pagal įsiskolinimų padengimo laikotarpį.

Lentelė Nr.III.11.9.1

Įmonės įsipareigojimų
būklė 2019 metai

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	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 40121	66 667	55 555	0
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	99 120	0	0
IŠ VISO	165 787	55 555	0

- trumpalaikiai įsipareigojimai tai kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis. UAB Medicinos bankas naudotų autobusų įsigijimui kredito grąžinimo terminas 2021 m. spalio 21 diena ,todėl priskiriama per vienerius metus mokėtina 66 667 eurų suma .

Kitos skolos – mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai;

- skolos tiekėjams 45 036 eurų, gauti avansai 32 eurai ,tai pirkėjo permoka (UAB “Vaido Sėjūno vairavimo mokykla“ išankstinis pervedimas už siuntų vežimą 2,50 euro, Kęstutis Jucius išankstinis pervedimas už reklaminių plotą 30,00 euro) , mokėtina gamtos tarša biudžetui 1 042 euro, mokėtinas nekilnojamo turto mokestis 1 780 euro , socialiniam draudimui, mokesčiams ir darbuotojams 51 230 euro .

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

- bendrovės įsipareigojimai pagal įsiskolinimų padengimo laikotarpį.

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

Lentelė Nr.III.11.9.2

Įmonės įsipareigojimų
būklė 2018 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
1.Skolos tiekėjams s-ta 443	49 101		
2.Gauti išankstiniai apmokėjimai s-ta 4420	32		
3.Pelno mokesčio įsipareigojimai s-ta 4485	697		
4.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai s-tos 4461;4462; 4464;4465;4466;4463	41 295		
5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai s-tos 44852;44853 ;44855;4486	0		
IŠ VISO;	91 125	0	0

Įmonės įsipareigojimų
būklė 2019 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
1.Skolos tiekėjams s-ta 443	45 036		
2.Gauti išankstiniai apmokėjimai s-ta 4420	32		
3.Pelno mokesčio įsipareigojimai s-ta 4485	0		
4.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai s-tos 4461;4462; 4464;4465;4466;4463	51 230		
5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai s-tos 44852;44853 ;44855;4486	2 822		
IŠ VISO;	99 120	0	0

III.12. Atostoginių kaupimai:

Nuo 2009 metų sausio 1 dienos galiojantis 31 - asis verslo apskaitos standartas numato atostoginių kaupimo apskaitą. Bendrovė naudoja „Autoinfa“ kompiuterinę programą, kuri apskaičiuoja pagal padalinius atostogų rezervo kaupimus skaičiuojant 1/11 metinio atlyginimo dalį. Nuo apskaičiuotos kaupimų atostoginiams sumos skaičiuojama 1,77 proc. ir vienam apdraustam asmeniui 2,49 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 2019 m. gruodžio 31 dienai 27 618,26 euro ir VSD fondo lėšų kaupimas iš darbdavio lėšų 2019 m. gruodžio 31 dienai 543,43 euro. Sukaupytų socialinio draudimo lėšų skirtumas 164,66 euro nurodomas bendrovės PLN 204 metinėje pelno mokesčio deklaracijoje.

Bendrovė nekaupia įmokų Garantiniam fondui. 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)	
	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	0	0
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos už sąskaitas bankuose 535 s-ta	0	0
Finansinės veiklos pajamos 537 s-ta	0	0
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	613	4 929
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Bankų palūkanos 630 s-ta		
Delspinigiai 635 s-ta	1	3
Banko paskolos palūkanos 639/6391 s-tos	612	4 926
Finansinės veiklos sąnaudos 637 s-ta	0	0
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-613	-4 929

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 106 posėdyje įvykusiame 2019 m. balandžio mėn.30 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 .

Lentelė Nr.III.13.11

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis			(Eur)
Rodikliai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	44 472	53 487	
2. Kitiems susijusiems asmenims	44 472	53 487	
	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:			
1. Vadovams			X
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			

2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: 1. Vadovų 2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims			X
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	X

III.14. Pabalansiniai įvykiai

Neįvyko reikšmingų pabalansinių įvykių, kurie turėtų tiesioginės įtakos 2019 m. finansinių ataskaitų rinkiniui.

Ataskaitiniais metais esminių klaidų, kurios turėtų reikšmingą įtaką praėjusiųjų metų rezultatams, nepastebėta. Neesminės klaidos ištaisytos suradimo laikotarpio finansinėje atskaitomybėje einamuoju būdu.

Direktorius



Arūnas Butkus

Vyr. buhalterė



Virginija Samuoliene

UAB "KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS"

(monės pavadinimas, kodas)

RASEINIŲ g.66 a, LT - 86188 KELMĖ

(adresas)

Pelno paskirstymo projektas Nr.1

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	38395
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	4839
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	43234
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	43234
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	242
- į kitus rezervus	
- dividendai	0
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	42992

UAB "KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS"

(įmonės pavadinimas, kodas)

RASEINIŲ g.66 a, LT - 86188 KELMĖ

(adresas)

Pelno paskirstymo projektas Nr.2

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	38395
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	4839
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	43234
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	43234
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	242
- į kitus rezervus	
- dividendai	1936
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	41056