

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės "Kelmės autobusų parkas"
už valdymą atsakingiems asmenims

Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės "Kelmės autobusų parkas" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Finansinės ataskaitos buvo rengiamos pagal verslo apskaitos standartus (VAS) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytais finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimais.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal VAS ir atitinka Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (TAS) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus. Mūsų atsakomybė pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus aprašyta mūsų išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“.

Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, kurie taikytini atliekant finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės TBESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų kitų etikos reikalavimų.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal VAS ir Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškreipimų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti jos veiklą, arba yra priversta tą padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir vadovavomės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaulė gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- išsiaiškinome su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- įvertinome taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- padarėme išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis dėl audito apimties ir atlikimo laiko. Jei audito metu nustatome reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, mes apie juos privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis. Šio audito metu mes nenustatėme tokių pastebėjimų.

Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės vardu
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Auditorius Arūnas Vitkevičius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius
2021 m. kovo 26 d.



UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS" 162441351

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

RASEINIŲ g., 66 a, KELMĖ, LT-86188, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

Kelmės rajono savi valdybės taryba - - Nr.

(Tvirtinimo žyma)

2020 M.Gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS

2021 m. Vasario mėn.03 d. Nr.1

(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		457108	409802
1.	Nematerialusis turtas	III.1.	-	-
2.	Materialusis turtas	III.2.	457108	409802
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas	III.4.		
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		292933	439134
1.	Atsargos	III.4.	14078	19650
2.	Per vienus metus gautinos sumos	III.5.	49281	283138
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.6.	229574	136346
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	III.4.	1998	1165
	TURTO IŠ VISO		752039	850101
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	III.7.1.	512188	596786
1.	Kapitalas	III.7.1.	544597	544597
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai	III.8.	14949	14707
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	III.9.	(47358)	37482
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.10.	31274	31973
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		208577	221342
1.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	III.11.	-	55555
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	III.11.	208577	165787
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		752039	850101

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Arūnas Butkus
(vardas ir pavardė)Virginija Samuolienė
(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS" 162441351

RASEINIŲ g., 66 a, KELMĖ ,LT-86188, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

Kelmės rajono savivaldybės direktoriaus įsakymas Nr.

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. Gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA2021 m. Vasario mėn. 03 d. Nr.2
(ataskaitos sudarymo data)**2020****EUR**

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	II.2.1.	851295	1241965
2.	Pardavimo savikaina	II.2.2.	(694572)	(981597)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		156723	260368
5.	Pardavimo sąnaudos	IV.1.	-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	II.2.2.	(244762)	(261796)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
		IV.2.	8285	11541
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	VI.2.		
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	VII.2.	(2908)	(4929)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(82662)	5184
14.	Pelno mokestis		-	(345)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(82662)	4839

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti paskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Arūnas

Butkus

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Virginija

Samuolienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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	35304
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-82662
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-47358
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-47358
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	0
- į kitus rezervus	
- dividendai	0
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-47358

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVE "KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS" 162441351

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

RASEINIŲ g., 66 a, KELMĖ, LT-86188, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. Gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021m vasario 03 d. Nr. 3
(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EURAI

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	544597	-	-	-	-	14068	-	-	38395	597060
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaitytuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	544597	-	-	-	-	14068	-	-	38395	597060

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(82662)	(82662)
23. Dividendai									(1936)	(1936)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai							242		(242)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	544597	-	-	-	-	-	14949	-	(47358)	512188

 Direktoriaus
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Arūnas Butkus
 (vardas ir pavardė)

(parašas)

 Vyr. buhalterė
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Virginija Samuoliienė
 (vardas ir pavardė)

(parašas)

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

2021 m. vasario 03 d. Nr.4

2020 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 2020 m. sausio 30 d. sprendimu Nr. T - 25 įregistruota 2020 m. kovo mėn. 05 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.

Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės Tarybos sprendimu “ Dėl UAB “Kelmės autobusų parkas“ įstatų patvirtinimo 2020 m. sausio 30 d. Nr. T-25 įstatai įregistruoti Juridinių asmenų registre 2020 m. sausio 30 d. ,V skyriaus “Bendrovės valdymas“, 29 punktu “Bendrovės organai yra: visuotinis akcininkų susirinkimas ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas (direktorius) .Stebėtojų taryba ir valdyba nesudaromos. Valdybos funkcijas, teises ir pareigas perima Bendrovės vadovas, išskyrus įstatymų ir visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais numatytas išimtis “.

Bendrovės vadovas – ARŪNAS BUTKUS

Bendrovės vyr. buhalterė – VIRGINIJA SAMUOLIENĖ

2019 m. gruodžio 31 dieną bendrovėje dirbo 37 darbuotojai. 2020 m. gruodžio 31 dieną bendrovėje dirbo 35 darbuotojai.

2019 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 37,5 ,o 2020 metų vidutinis darbuotojų skaičius 36,3 .

Bendrovės UAB „KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS“ apyvarta per 2019 metus – 1 241 965 eurų , per 2020 metus – 85 1295 eurų.

2019 metų grynasis pelnas (nuostoliai) – 4 839 eurų.

2020 metų grynasis pelnas (nuostoliai) – (82 662) 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.1.

Pavadinimas	2019 metai	2020 metai
pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus (eurais)	1 241 965	85 1295
balanse nurodyto turto vertė (eurais)	850 101	752 039
vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus	37,5	36,3

I.1. Bendrovės 2020 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 18 pervežimų 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.

2020 metais pajamos - priemiesčio keleivių pervežime sudarė 148 484 Eur, užsakomųjų reisų pajamos 7 180 Eur, pajamos - mažmenine prekyba naftos produktais ir suskystintomis dujomis automobiliams 391 862 Eur, autobusų stoties pajamos 11 037 Eur, kitos pajamos 10 522 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 290 495 Eur. 2020 m. lapkričio 09 dienos įmonės vadovo įsakymu Nr. P - 32 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 2020 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.

2020 metais bendrovė dirbo nuostolingai. Grynasis finansinių metų rezultatas nuostolis (82 662) Eur.

Bendrovėje įstatymų numatyti rezervai formuojami. Bendrovėje privalomas suformuotas rezervas 14 949 Eur. Šis rezervas yra sudaromas bendrovės nuostoliams dengti, kadangi Bendrovė 2020 metus baigė nuostolingai privalomasis rezervas neformuojamas ir dividendai už savivaldybei nuosavybės teise priklausančias akcijas neskiriami .

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“ 2019 m. gruodžio 19 d. Nr. T-431 patvirtino 1 procento rentabilumą, 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 direktorius pasirašė viešųjų paslaugų teikimo sutartį 2020 m. sausio 07 d. Nr. SŽ-4 ,teikti keleivio vežimo paslaugas iki 2020 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, kurią 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 2020 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 2020 metus grąžino UAB Medicinos bankas 66 666,72 euro kredito dalies .

Įmonė 2020 m. kovo mėn. 23 dienos raštu Nr. S-15 kreipėsi į Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktorių dėl 5 000,00 eurų skyrimo autobusų stoties stogo remontui nes Kelmės rajono savivaldybė skiria subsidiją tik nuostolingų maršrutų kompensavimui, todėl įmonė neturi pakankamai lėšų stoties stogo remonto darbams atlikti. 2020 m. rugsėjo 10 dieną iš MB " H7H" pagal PVM sąskaitas – faktūras HH Nr.292 ir HH Nr.293 atliko autobusų stoties stogo dangos

keitimo darbus pagal sutartį Nr. 2020/08 sumoje 4 505,28 euro, kuri priskyrė autobusų stoties pastatai, statiniai grupei materialiam turtui. Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu 2020 m. lapkričio 26 d. Nr. T – 363 patvirtino siūlymą investuoti Kelmės rajono savivaldybės lėšas į UAB “Kelmės autobusų parkas“ ,padidinant įstatinį kapitalą papildomu 4 999,60 eurų piniginiu įnašu išleistoms paprastosioms vardinėms 2,90 eurų nominalios vertės akcijoms (1724 vnt.).

Įmonė iš savo sukauptų apyvartinių lėšų 2020 m. rugsėjo mėn. 15 dieną iš UAB “Liūtukai LT“ pagal PVM sąskaitą – faktūrą LIU Nr.01256 įsigijo autobusą Mercedes – Benz Sprinter 519 VIP 2016 m., sumoje 64 000,00 eurų ir autobusą Mercedes – Benz O 818 D Touristi 2013 m., sumoje 84 000,00 eurų turtą priskyrė transporto materialiam turtui.

Įmonė iš savo sukauptų apyvartinių lėšų 2020 m. lapkričio 09 dieną iš Valdo Ramoškos įmonės pagal sąskaitą – faktūrą VR Nr.20-18 įsigijo šilumos siurblių 2,5 kw. (kondicionierių), sumoje 345,00 eurų ir 2020 m. lapkričio 12 dieną iš UAB “Celsis“ įmonės pagal PVM sąskaitą – faktūrą CS1 Nr.00034924 šilumos siurblio blokus sumoje 417,33 euro turtą priskyrė kuro kolonėlės kitos įrangos materialiam turtui.

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu “Dėl keleivių vežimo vietinio susisiekimo maršrutais tarifo nustatymo“ 2019 m. gruodžio 19 d. Nr. T-430 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 2020 m. sausio 01 dienos ir galioja iki 2020 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. 2020 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. Efektyviai naudoti materialiuosius, techninius, žmogiškuosius ir finansinius rezultatus, siekti mažinti įmonės patiriamus kaštus ir didinti veiklos efektyvumą.

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. Apskaitai tvarkyti naudojama UAB "Autoinfa" buhalterinės apskaitos programa, kuri pritaikyta apskaitai pagal VSAFAS reikalavimus.

Finansinių ataskaitų valiutos pakeitimo faktų nenustatyta.

Pagrindinio kapitalo vertės pokytis nedidėjo. Bendrovės įstatinis kapitalas per 2020 metų gruodžio 31 dieną 544 597 euro. 2020 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 2020 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. 2020 m. uždirbta pardavimo pajamų – 851,3 tūkst. Eur ,t.sk. gautos dotacijos ,skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti – 290,5 tūkst. Eur. kitos veiklos pajamų – 8,3 tūkst. Eur , finansinės veiklos pajamų – 0,0 tūkst. Eur . Iš viso uždirbta pajamų per 2020 metus – 859,6 tūkst. Eur.

Daugiausia pajamų iš pagrindinės veiklos sudarė keleivinio transporto paslaugos, tai keleivių pervežimai vietinio susisiekimo maršrutais, šių pajamų gauta 148,5 tūkst. Eur, o užsakomaisiais reisais pajamų gauta 7,2 tūkst. Eur. Kuro kolonėlės pajamų gauta 391,9 tūkst. Eur , gauta dotacijos iš Kelmės rajono savivaldybės už keleivių vežimą vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais ,skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti – 290,5 tūkst. Eur, autobusų stoties pajamų gauta 11,0 tūkst. Eur , kitų pardavimo pajamų gauta 10,5 tūkst. Eur.

Per 2020 metus vietinio susisiekimo maršrutuose pervežta 126 tūkst. keleivių (lyginant su 2019 metais 144 tūkst. keleivių pervežta mažiau). Keleivių skaičiaus sumažėjimo pagrindinė priežastis COVID – 19 , kaip numato karantino nutarimas, keliavimas viešuoju transportu ribojamas, visiems rekomenduojama likti namuose, ypač asmenims virš 60 metų amžiaus, o ir viešuoju transportu judėti tuomet, kai tikrai yra būtinybė. Bendrovė dėl priverstinių mokinių atostogų nutraukė moksleivių maršrutus. Taip pat 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

2019 – 2020 metais tūkst. Eur

lentelė Nr.2

PAJAMOS	2019 m.	2020 m.	Padidėjo + Sumažėjo -
už keleivių bilietus	95,9	57,6	-38,3

lengvatinių keleivių	38,1	22,2	-15,9
moksleivių	160,6	68,7	-91,9
užsakomieji reisai	24,4	7,2	-17,2
su pajamomis susijusios dotacijos	362,8	290,5	-72,3
<i>IŠ VISO;</i>	681,8	446,2	-235,6

KURO KOLONĖLĖS , AUTOBUSŲ STOTIES IR KITOS VEIKLOS PAJAMŲ KAITA
2019 – 2020 metais tūkst. Eur

lentelė Nr.3

PAJAMOS	2019 m.	2020 m.	Padidėjo + Sumažėjo -
Kuro kolonėlė	545,6	391,9	-153,7
Kitos pajamos	14,1	10,5	-3,6
Autobusų stoties pajamos	12,0	11,0	-1,0
<i>IŠ VISO;</i>	571,7	413,4	-158,3

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 2020 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 ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos.

2020 metų kovo 14 dieną LR Vyriausybė nutarimu Nr. 207 paskelbė valstybės lygio ekstremalią situaciją dėl naujojo koronaviruso (COVID - 19) plitimo grėsmės ir paskelbė karantiną. Įmonė įtraukta į COVID - 19 nukentėjusių įmonių sąrašą. Vadovaujantis įmonės direktoriaus įsakymais „dėl susidariusios situacijos neturint galimybės darbuotojams pasiūlyti kito darbo „nes dėl karantino turi sustabdyti keleivių vežimo priemiesčio maršrutais veiklą darbuotojams paskelbtos prastovos. Įmonei Užimtumo tarnyba prie LR socialinės apsaugos ir darbo ministerijos Šiaulių klientų aptarnavimo departamento Kelmės skyrius per 2020 metus pervedė 72 885,97 Euro subsidijos darbuotojų darbo užmokesčiui už įmonėje paskelbtas prastovas. Gauta subsidija už paskelbtas prastovas sumažino atlyginimų sąnaudas.

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

2020 m. Pardavimo savikaina – 694,6 tūkst. Eur;

lentelė Nr.4

Pardavimo savikaina	Sąskaitos Nr.	2019 m. Eur.	2020 m. Eur.
Amortizacija	60033;60943	105 655	97 027
medžiagos	6005;60946	2 133	1 783
atsarginės detalės	6008	18 003	14 168
trumpalaikis turtas	6012;60942	770	292
padangos	6085	7 107	4753
kuras, tepalai	6007;6035;60944;60945	617 951	425 822
sodra 1,77 %	60032;60948	3 944	3 575
atlyginimai	60031;60947;609471	213 593	200 816
kitos išlaidos	60938;60949;60940;60941	13 140	13 678
dotacijos su ilgalaikiu turtu amortizuota dalis	61101	-699	-699
Atlyginimų subsidijos dalis	60031	0	-66 643
IŠ VISO;		981 597	694 572

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

2020 m. Bendrosios ir administracinės sąnaudos – 244,8 tūkst. Eur;

lentelė Nr.5

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	Sąskaitos Nr.	2019 m. Eur.	2020 m. Eur.
amortizacija	60933;6115; 609331	9 682	8 935
medžiagos	61126; 611233	6 271	3 029
atsarginės detalės	61128	711	427
trumpalaikis turtas	61122;611234	1 347	597
padangos	61129	90	80
draudimo sąnaudos	6113	1 996	2 961
kuras, tepalai	60937;61125;6117	3 104	1 471
mokesčiai	6119;6122; 6124;6126	5 088	5 619
sodra 1,77 %	60932;61121;611232;611235	3 453	3 426
atlyginimai	60931;61120;61123;611231	182 447	182 463
kitos išlaidos	60934;60935;61118;61181;6116	39 733	30 242
kitos prekės ,siuntų išlaidos	61161;611	2 098	1 874
Siuntų išlaidos, stoties kitos išlaidos	61182;61183	3 031	8 218
palūkanų sąnaudos	630	1 595	1 198
dienpinigiai	6105	1 150	435
atlyginimų subsidijos dalis	60931;61120	0	-6 213
IŠ VISO;		261 796	244 762

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

2020 m .Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 2,9 tūkst. Eur;

lentelė Nr.6

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	Sąskaitos Nr.	2019 m. Eur.	2020 m. Eur.
delspinigiai	635	3	0
Banko paskolos palūkanos	639;6391	4 926	2 907
IŠ VISO;		4 929	2 907

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

Iš viso per 2020 metus patirta sąnaudų už 942, 2 tūkst. Eur.

GAMYBOS SĄNAUDŲ STRUKTŪRA

2019 – 2020 metais tūkst. Eur

lentelė Nr.7

Sąnaudos	2019 m.	2020 m.	Padidėjo + Sumažėjo -
amortizacija	114,6	105,3	-9,3
medžiagos	8,4	4,8	-3,6
atsarginės detalės	18,7	14,6	-4,1
trumpalaikis turtas	2,1	0,8	-1,3
padangos	7,2	4,8	-2,4
automobilinis kuras, tepalai	621,0	427,3	-193,7
mokesčiai	3,4	5,6	+2,2
sodra 1,77 %	7,4	7,0	-0,4
atlyginimai	396,0	383,3	-12,7
kitos išlaidos	69,5	61,6	-7,9
atlyginimų subsidijos dalis	0	-72,9	+72,9
IŠ VISO;	1 248,3	942,2	306,1

2019 m. sąnaudos sudarė 1 248,3 tūkst. euro. Pagrindinė dalis jose tenka kurui – 49,7 %, darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 32,3 %, turto amortizaciniams atskaitymams – 9,2 % (7 lentelė).

2020 m. sąnaudos sudarė 942,2 tūkst. euro. Pagrindinė dalis jose tenka automobilineis degalams - 45,4 %, darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 33,7 %, turto amortizaciniams atskaitymams – 11,2 % (7lentelė).

Praėjusiais metais įmonė įsigijo du naudotus autobusus kurie turi įtakos ir šių metų rezultatui, amortizaciniai atskaitymai mėnesiui padidėjo 3,1 tūkst. eurų. Įtakos turėjo ir atlyginimų didėjimas vadovaujantis LRV nutarimu “ Dėl minimaliojo darbo užmokesčio “ 2019 m. liepos 03 d. Nr.669, per metus atlyginimai su socialiniu draudimu padidėjo. Kuro sąnaudos sumažėjo 193,7 tūkst. eurų dėl sumažėjusios apyvartos įmonės degalinėje ir nutrauktų maršrutų dėl pandemijos. Pagrindinė neigiamų finansinių rodiklių priežastis karantinas. Įvedus karantiną dėl COVID-19 UAB "Kelmės autobusų parke" prasidėjo drastiški pokyčiai. Geriausia tai atspindi pustuštė Kelmės autobusų stotis, priemiestyje kelis kartus sumažėjęs autobusų eismas. Pajamos už parduotus keleivių bilietus sumažėjo 38,3 tūkst. eurų. Sumažėjo pajamos iš į Kelmės autobusų stotį įvažiuojančių kitų autobusų parkų, nutrūko užsakomieji vežimai, beveik visiškai sustabdytas siuntų vežimas. Dalis darbuotojų yra pilnose arba dalinėse prastovose. Viešajame transporte dėl COVID-19 grėsmės taikomos visos saugumo priemonės, pasirūpinta, kad keleiviai būtų tinkama tvarka susodinti. Keleiviai ir vairuotojai aprūpinti dezinfekciniu skysčiu, vairuotojai – ir individualiomis apsaugos priemonėmis, autobusai po kiekvienos kelionės dezinfekuojami.

2019 m. spalio mėn. 14 dieną užregistruotas LR kelių transporto kodekso pakeitimo įstatymas Nr. XIII-2444, kuriuo keičiama nuostata susijusi su autobusų stočių darbu. Bendrovė valdo ir soties infrastruktūrą, todėl išskirta stoties finansinė dalis. Nuo 2020 metų sausio 01 dienos atskirta stoties veikla kaip vidinis padalinys.

lentelė Nr.8

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	Sąskaitos Nr.	2020 m. Eur.
amortizacija	609331	1 606
medžiagos	611233	1 157
trumpalaikis tutras	611234	34
draudimo sąnaudos (autobusų stoties)	6113	88

Mokesčiai (priskirta dalis žemės ir nek.turto)	6122;6126	107
sodra 1,77 %	611232;611235	39
atlyginimai	61123;611231	2 031
Siuntų išlaidos, stoties kitos išlaidos, daliskitų bendrų išlaidų	61182;61183;6116	8 458
IŠ VISO;		13 520

Iš viso per 2020 metus autobusų stotis patyrė sąnaudų už 13,5 tūkst. Eur.

2020 metais bendrovės stoties padalinys dirbo nuostolingai – 2,5 tūkst. Eur.

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 0,00 euro.

Nematerialusis turtas (Eur)

Lentelė Nr.III.1.1

Rodikliai	Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	Įsigijimo savikaina	Finansinių metų amortizacija	2020 m. gruodžio 31 d. amortizacija	Likutinė vertė 2020 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	0	375	0	375	0
VISO;	0	5 298	0	5 298	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 pradamas 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 eksploataavimo 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	208948	0	195411	1577	0	3866	409802
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje		498668		800931	38309		8228	1346136
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas		4505		148000	763			153268
- perleistas ir nurašytas turtas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	503173	0	948931	39072		8228	1499404
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
Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje		289720		605520	36732		4362	936334
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		4687		99554	453		1268	105962
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	294407		705074	37185		5630	1042296
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	0	208766	0	243857	1887	0	2598	457108
(a) + (b) - (c) - (d)								

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 2019 m.(Eur)	Įsigijimo savikaina 2020 m. (Eur)
PASTATAI IR STATINIAI	124 116	124 116
TRANSPORTO PRIEMONĖS	358 708	544 658
KITA ĮRANGA IR ĮRENGINIAI	24 079	25 009
KITAS ILGALAIKIS TURTAS	2 472	2 472
KITA ĮRANGA	10 867	10 867
IŠ VISO ⁶⁶	520 242	707 122

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 2019 m. 2020 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>30 211</u> 19 650				<u>30 211</u> 19 650
finansinių metų pabaigoje	<u>19 650</u> 14 078				<u>19 650</u> 14 078
b) nukainojimai iki grynosios galimo rea- lizavimo vertės (atsta- tymas) praėjusių fi- nansinių metų pabaigoje					
finansinių metų pabaigoje	<u>19 650</u> 14 078				<u>19 650</u> 14 078

c) grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)					
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;

- Būsimųjų laikotarpių sąnaudos -2024 s-ta.

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (už paslaugas ,draudimui, spaudai , licencijos ir kitos) 2019 m. – 1 165 Eur, o 2020 m. – 1 998 Eur. 2019 m. ir 2020 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.

Stambiausios gautinų sumų grupės	EUR
	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

EUR	
Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur) 2020 m.
PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS s-ta 2411	30 879
BIUDŽETO SKOLA s-ta 2432	17 649
ATSKAITINGI ASMENYS s-ta 2435	753
IŠ VISO;	49 281

III.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai;

PINIGAI

Lentelė Nr.III.6.7

s-ta	BANKO SĄSKAITOS PAVADINIMAS	SUMA EURAIS 2019 M.	SUMA EURAIS 2020 M.
2721	KASA	12	0
2722	KASA KOLONĖLĖ	1 749	200
27111	Luminor Bank AB	42 669	58 226
27141	"SWEDBANK" AB	406	25 147
27131	AB ŠIAULIŲ bankas Kelmės KAC	8 505	29 440
283	PINIGAI KELYJE	300	510
2715	UAB Medicinos bankas	82 705	116 051
	IŠ VISO ;	136 346	229 574

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).

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	187 792	544 597
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	187 792	544 597
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	187 792	544 597
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė (savivaldybė)		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Šis dydis Juridinių asmenų registre įregistruotas 2020 m. sausio 30 dieną sprendimu Nr. T- 25.

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 2020 m. gruodžio 31 dienai suformuotas privalomasis rezervas 14 949 euro. Šis rezervas yra sudaromas bendrovės nuostoliams dengti, kadangi Bendrovė 2020 metus baigė nuostolingai , privalomasis rezervas nėra suformuotas .

- 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*);

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	35304
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-82662
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-47358
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-47358
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	0
- į kitus rezervus	
- dividendai	0
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-47358

III.10. Dotacijos ir subsidijos:

Bendrovėje dotacijos ,subsидijos apskaitomos kaupimo principu, t. yra gautos dotacijos, subsидijos pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais ,kuriais patiriamos su dotacijomis ,subsидijomis 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 subsидijos “ tiek, kiek tas turtas nusidėvi ir mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis – 35012 sąskaita ir 35013 sąskaita. Negautoms pajamoms kompensuoti skirta dotacija pripažįstama panaudota .

- dotacijos, subsидijos dėl atskleidimo aiškinamajame rašte.

Lentelė Nr.III.10.8

Dotacijos, subsидijos						(Eur)
Dotacijų (subsидijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Atstatytos dotacijų (subsидijų) sumos	Faktiškos dotacijų (subsидijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsидijų) sumos	Gražintų dotacijų (subsидijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacija susijusi su turtu	31 973			699		31 274
VISO;	31 973			699		31 274

Dotacija /subsидija 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 2019 m. gruodžio 19 d. Viešųjų paslaugų teikimo vežti keleivius autobusais vietiniais maršrutais ir sutarties sudarymo sprendime Nr. T - 431 numatyta ,kad skaičiuojant vežėjo nuostolį vieno kilometro kompensuojama savikaina ne didesnė 1,00 euro. Vežėjui sutarties laikotarpiu nustatomas 1 proc. metinis rentabilumas. UAB “ Kelmės autobusų parkas“ direktorius ir Kelmės rajono savivaldybės direktorius pasirašė viešųjų paslaugų

teikimo sutartį 2020 m. sausio 07 d. Nr. SŽ-4 ,teikti keleivio vežimo paslaugas iki 2020 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 JOSTOLINGIEMS ARŠRUTAMS s-ta						
5000	180 596	474 803	290 495	290 495		-3 712
VISO;	180 596	474 803	290 495	290 495		-3 712

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 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 reklaminį 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 grąžinamos užsienio valiuta, papildomai pateikiamos sumos atitinkama valiuta.

Lentelė Nr.III.11.9.1

Įmonės įsipareigojimų
būklė 2020 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	55 555		0
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	153 022	0	0
IŠ VISO	208 577	0	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 55 555 eurų suma.

Kitos skolos – mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai;

- skolos tiekėjams 90 173 eurų, gauti avansai 3 876 eurai, tai pirkėjo permoka (UAB "Vaido Sėjūno vairavimo mokykla" išankstinis pervedimas už siuntų vežimą 164 euro, UAB "Alaranda" išankstinis pervedimas už stovėjimo aikštelę 0,10 euro, Kelmės rajono savivaldybė už nuostolingus maršrutus 3 712 euro), socialiniam draudimui, mokesčiams ir atlyginimams darbuotojams 52 206 euro, mokėtina gamtos tarša biudžetui 630 euro, mokėtinas nekilnojamo turto mokestis 1 137 euro, Kelmės rajono savivaldybės piniginis įnašas išleistoms paprastosioms vardinėms 2,90 euro nominalios vertės akcijoms (1724 vnt.) apmokėta iš savivaldybės biudžeto lėšų autobusų stoties stogo remontui 5 000 eurų.

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 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
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
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

Įmonės įsipareigojimų
būklė 2020 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	90 173		
2.Gauti išankstiniai apmokėjimai s-ta 444	3 876		
3.Pelno mokesčio įsipareigojimai s-ta 4485	0		
4.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai s-tos 4461;4462; 4464;4465;4466;4463	52 206		
5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai s-tos 44852;44853 ;449	6 767		
IŠ VISO;	153 022	0	0

III.12. Atostoginių kaupimai:

Nuo 2009 metų sausio 1 dienos galiojantis 31 - asis verslo apskaitos standartas numato atostoginių kaupimo apskaitą. Bendrovė naudojami „Autoinfa“ kompiuterine programa ,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 2020 m. gruodžio 31 dienai 24854,73 euro ir VSD fondo lėšų kaupimas iš darbdavio lėšų 2020 m. gruodžio 31 dienai 491,97 euro .Sukauptų socialinio draudimo lėšų skirtumas 202,04 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 2019 m.	Finansiniai metai 2020 m.
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	4 929	2 908
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Bankų palūkanos 630 s-ta		
Delspinigiai 635 s-ta	3	0
Banko paskolos palūkanos 639/6391 s-tos	4 926	2 908
Finansinės veiklos sąnaudos 637 s-ta	0	0
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-4 929	-2 908

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 uždaryjū akcinių bendrovių direktorių jų pavaduotojų ir vyriausiojo buhalterio darbo apmokėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ UAB „Kelmės autobusų parkas“ valdybos 109

posėdyje įvykusiame 2020 m. sausio mėn. 29 d. protokolo Nr.1 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	53 487	60 196	
2. Kitiems susijusiems asmenims	53 487	60 196	
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			X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	X

III.14.Pobalansiniai įvykiai

Neįvyko reikšmingų pobalansinių įvykių, kurie turėtų tiesioginės įtakos 2020 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