

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

2022 m. vasario 28 d. Nr.4

2021 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 2021 m. rugsėjo 28 d. sprendimu Nr. T - 294 įregistruota 2021 m. lapkričio mėn. 04 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, siuntų paslauga autobusais, nekilnojamojo turto, priklausančio nuosavybės teise išnuomojimas.

Bendrovės įstatinis kapitalas 444 784,60 Eur; įstatinis kapitalas padalytas į 153 374 paprastąsias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 2,90 (du eurai 90 ct) Eur. Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį savų akcijų neįsigijo. Kapitalas suformuotas visiškai.

Bendrovės valdymas ;

Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2020 m. sausio 30 d. sprendimu Nr. T-25 kolegialus valdymo organo – bendrovės valdybos įgaliojimai baigiasi nuo UAB „Kelmės autobusų parkas“ įstatų registravimo dienos Juridinių asmenų registre. Vadovaujantis naujai įregistruotų UAB „Kelmės autobusų parkas“ įstatų (įregistruoti 2020 m. kovo 05 dieną), 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

2020 m. gruodžio 31 dieną bendrovėje dirbo 35 darbuotojai. 2021 m. gruodžio 31 dieną bendrovėje dirbo 33 darbuotojai.

2020 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 36,3, o 2021 metų vidutinis darbuotojų skaičius 34,6.

Bendrovės UAB „KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS“ apyvarta per 2020 metus – 851 295

eurų , per 2021 metus – 944 303 eurų.

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

2021 metų grynasis pelnas (nuostoliai) – (36 754) 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	2020 metai	2021 metai
pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus (eurais)	851 295	944 303
balanse nurodyto turto vertė (eurais)	752 039	715 654
vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus	36,3	34,6

I.1. Bendrovės 2021 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 29 pervežimų vietiniais susisiekimo priemiestiniais maršrutais, patvirtintais Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gruodžio 02 d. įsakymu Nr. A - 1189 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.

2021 metais pajamos - priemiesčio keleivių pervežime sudarė 144 526 Eur, užsakomųjų reisų pajamos 6 254 Eur, pajamos - mažmenine prekyba naftos produktais ir suskystintomis dujomis automobiliams 454 828 Eur, autobusų stoties pajamos 13 285 Eur, kitos pajamos 10 462 Eur. 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 325 241 Eur. 2021 m. lapkričio 10 dienos įmonės vadovo įsakymu Nr. P - 33 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 2021 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. Pripažinta dotacijos dalis susijusi su ilgalaikiu turto – 699 Eur sumažinusi sąnaudas.

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

2021 metais bendrovė dirbo nuostolingai. Grynasis finansinių metų rezultatas nuostolis (36 754) Eur.

Bendrovėje įstatymų numatyti rezervai formuojami. Bendrovėje privalomas suformuotas rezervas 14 949 Eur. Šis rezervas yra sudaromas bendrovės nuostoliams dengti, kadangi Bendrovė 2021 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

rajo 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. Ilgalaikės banko paskolos kredito likutis grąžintas 2021 metais spalio 21 dieną.

Bendrovė LR Aplinkos projektų valdymo agentūrai pateikė paraišką pagal priemonę „Miesto ir priemiestinio viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas, skatinant naudoti elektra, biometanu, suslėgtomis gamtinėmis dujomis, suskystintomis gamtinėmis dujomis varomas transporto priemones“ siekiant sumažinti taršą. Finansavimo dydis 60 procentų tinkamų finansuoti išlaidų. Įmonė įsigytų dvi elektra varomas transporto priemones, įrengiant elektros energijos įkrovimo infrastruktūrą.

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu „Dėl pavedimo vežti keleivius autobusais priemiestinio susisiekimo maršrutais ir sutarties sudarymo“ 2020 m. gruodžio mėn. 17 d. Nr. T-404 patvirtino 1 procento rentabilumą, skaičiuoti per mėnesį patirtų nuostolių kompensacijos dydį, kurio vieno kilometro savikaina ne didesnė – 1,00 euro. UAB “Kelmės autobusų parkas“ direktorius ir Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktorius pasirašė viešųjų paslaugų teikimo sutartį 2020 m. gruodžio mėn. 30 d. Nr. SŽ- 1201, teikti keleivio vežimo paslaugas iki 2021 m. gruodžio 31 dienos.

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu “Dėl tiesioginės viešųjų paslaugų teikimo sutarties sudarymo su UAB “Kelmės autobusų parkas“ 2021 m. birželio mėn. 22 d. Nr. T-221 patvirtino 5 procentų rentabilumą, skaičiuoti per mėnesį patirtų nuostolių kompensacijos dydį, kurio vieno kilometro savikaina ne didesnė – 1,50 euro. UAB “Kelmės autobusų parkas“ direktorius ir Kelmės rajono savivaldybės direktorius pasirašė viešųjų paslaugų teikimo sutartį 2021 m. rugpjūčio mėn. 05 d. Nr. SŽ- 796, teikti keleivio vežimo paslaugas iki 2026 m. rugsėjo 01 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 2021 metus padidėjo. Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2020-11-26 sprendimu Nr. T- 363 UAB „Kelmės autobusų parkas“ įstatinis kapitalas padidintas papildomu piniginiu įnašu 4999,60 euro sumai, išleistomis paprastosiomis vardinėmis akcijomis, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,90 euro (1724 vnt.). Įstatinis kapitalas didinamas, kad Kelmės autobusų stoties stogo remontas apmokamas iš savivaldybės biudžeto lėšų. UAB „Kelmės autobusų parkas“ įstatų nauja redakcija Juridinių asmenų registre įregistruota 2021m. sausio 18 dieną.

Bendrovės įstatinis kapitalas per 2021 metus sumažėjo. Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2021-08-26 sprendimu Nr. T- 272 ir 2021-09-28 sprendimu Nr. T- 294 sumažintas UAB „Kelmės autobusų parkas“ įstatinis kapitalas 104811,80 euro sumai, anuliuojant 36 142 euro bendrovės paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,90 euro. Įstatinis kapitalas mažinamas, kad būtų panaikinti Bendrovės balanse įrašyti nuostoliai. UAB „Kelmės autobusų parkas“ įstatų nauja redakcija Juridinių asmenų registre įregistruota 2021m. lapkričio 04 dieną.

Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2021-12-16 sprendimu Nr. T- 405 Dėl pritarimo investuoti į UAB „Kelmės autobusų parkas“, didinant įstatinį kapitalą 83 579 euro. Už skirtas lėšas iki 2022 m. gruodžio 31 dienos įsigyti transporto priemonę ,skirtą vežti keleivius. UAB „ Kelmės autobusų parkas“ įstatų nauja redakcija Juridinių asmenų registre įregistruota 2022m. sausio 27 dieną.

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 gražinimo terminas 2021 m. spalio 21 diena. Gražinama kredito dalis mėnesiui 5 555,56 euro. Bendrovė per 2021 metus gražino UAB Medicinos bankas 55 555,44 euro kredito dalies . Ilgalaikės banko paskolos kredito likutis gražintas 2021 metais spalio 21 dieną.

Įmonė iš savo sukauptų apyvartinių lėšų 2021 m. gruodžio mėn. 17 dieną iš MB „RS Technika“ pagal PVM sąskaitą – faktūrą RS Nr.1 1465 įsigijo dyzelinį šildytuvą 35 kw Kraft&Dele KD11714 , sumoje 437,19 euro, turtą priskyrė kitos įrangos materialiam turtui.

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu „Dėl keleivių vežimo vietinio susisiekimo maršrutais tarifo nustatymo“ 2020 m. gruodžio 17 d. Nr. T-403 patvirtinto bendrovei keleivių vežimo vietinio susisiekimo maršrutais tarifu – 0,10 euro už 1 km. Su PVM (PVM tarifą sudaro 9 procentai), šis sprendimas įsigalioja nuo 2021 m. sausio 01 dienos.

Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl UAB „Kelmės autobusų parkas“ 2021-06-30 dienos tarpinio finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimo,, 2021m. rugpjūčio mėn. 13 d. Nr.A-783 patvirtinta tarpinė finansinė atskaitomybė.

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 .2021 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 kito. Bendrovės įstatinis kapitalas 2021 metų gruodžio 31 dienai 444 785 euro. 2021 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 2021 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. 2021 m. uždirbta pardavimo pajamų – 944,3 tūkst. Eur ,t.sk. gautos dotacijos ,skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti – 325,2 tūkst. Eur. kitos veiklos pajamų – 10,3 tūkst. Eur , finansinės veiklos pajamų – 0,0 tūkst. Eur . Iš viso uždirbta pajamų per 2021 metus – 954,6 tūkst. Eur.

Daugiausia pajamų iš pagrindinės veiklos sudarė keleivinio transporto paslaugos, tai keleivių pervežimai vietinio susisiekimo maršrutais, šių pajamų gauta 144,5 tūkst. Eur, o užsakomaisiais reisais pajamų gauta 6,3 tūkst. Eur. Kuro kolonėlės pajamų gauta 454,8 tūkst. Eur , gauta dotacijos iš Kelmės rajono savivaldybės už keleivių vežimą vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais ,skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti – 325,2 tūkst. Eur, autobusų stoties pajamų gauta 13,3 tūkst. Eur , kitų pardavimo pajamų gauta 10,5 tūkst. Eur.

Per 2021 metus vietinio susisiekimo maršrutuose pervežta 116 tūkst. keleivių (lyginant su 2020 metais 10 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
2020 – 2021 metais tūkst. Eur

lentelė Nr.2

PAJAMOS	2020 m.	2021 m.	Padidėjo + Sumažėjo -
už keleivių bilietus	57,6	58,1	+0,5
lengvatinių keleivių	22,2	22,1	-0,1
moksleivių	68,7	64,4	-4,3
užsakomieji reisai	7,2	6,2	-1,0
su pajamomis susijusios dotacijos	290,5	325,2	+34,7
IŠ VISO;	446,2	476,0	+29,8

KURO KOLONĖLĖS , AUTOBUSŲ STOTIES IR KITOS VEIKLOS PAJAMŲ KAITA
2020 – 2021 metais tūkst. Eur

lentelė Nr.3

PAJAMOS	2020 m.	2021 m.	Padidėjo + Sumažėjo -
Kuro kolonėlė	391,9	454,8	+62,9
Kitos pajamos	10,5	10,5	0
Autobusų stoties pajamos	11,0	13,3	+2,3
IŠ VISO;	413,4	478,6	+65,2

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 2021 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.

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 2021 metus pervedė 90 775,75 eurų subsidijos darbuotojų darbo užmokesčiui už įmonėje paskelbtas prastovas (7093,78 euro pervestas likutis už 2020 metų prastovas). Gauta subsidija už 2021 metus paskelbtas prastovas sumažino 83 681,97 euro atlyginimų sąnaudas.

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

2021 m. Pardavimo savikaina – 762,2 tūkst. Eur;

lentelė Nr.4

Pardavimo savikaina	Sąskaitos Nr.	2020 m. Eur.	2021 m. Eur.
Amortizacija	60033;60943	97 027	91 939
medžiagos	6005;60946	1 783	2 654
atsarginės detalės	6008	14 168	11 559
trumpalaikis turtas	6012;60942	292	24
padangos	6085	4 753	3 490
kuras, tepalai	6007;6035;60944;60945	425 822	492 635
sodra 1,77 %	60032;60948;609481	3 575	4 662
atlyginimai	60031;60947;609471	200 816	194 860
kitos išlaidos	60938;60949;60940;60941	13 678	15 134
dotacijos su ilgalaikiu turtu amortizuota dalis	61101	-699	-699
Atlyginimų subsidijos dalis	60031	-66 643	-54 012
IŠ VISO;		694 572	762 246

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

2021 m. Bendrosios ir administracinės sąnaudos – 228,2 tūkst. Eur;

lentelė Nr.5

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	Sąskaitos Nr.	2020 m. Eur.	2021 m. Eur.
amortizacija	60933;6115; 609331	8 935	8 457
medžiagos	61126; 611233	3 029	4 300
atsarginės detalės	61128	427	718
trumpalaikis turtas	61122;611234	597	608
padangos	61129	80	0
draudimo sąnaudos	6113	2 961	2 792
kuras, tepalai	60937;61125;6117	1 471	1 886
mokesčiai	6119;6122; 6124;6126	5 619	4 058
sodra 1,77 %	60932;61121;611232;611235	3 426	2 525
atlyginimai	60931;61120;61123;611231	182 463	190 391

kitos išlaidos	60934;60935;6118;61181;6116;6114; 6123;6125	30 242	29 858
kitos prekės ,siuntų išlaidos	61161;611	1 874	1 999
Siuntų išlaidos, stoties kitos išlaidos	61182;61183	8 218	9 254
palūkanų sąnaudos	630	1 198	646
dienpinigiai	6105	435	405
atlyginimų subsidijos dalis	60931;61120	-6 213	-29 670
IŠ VISO;		244 762	228 227

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

2021 m .Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 0,9 tūkst. Eur;

lentelė Nr.6

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	Sąskaitos Nr.	2020 m. Eur.	2021 m. Eur.
delspinigiai	635	0	1
Banko paskolos palūkanos	639;6391	2 907	875
IŠ VISO;		2 907	876

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

Iš viso per 2021 metus patirta sąnaudų už 991,4 tūkst. Eur.

GAMYBOS SĄNAUDŲ STRUKTŪRA

2020 – 2021 metais tūkst. Eur

lentelė Nr.7

Sąnaudos	2020 m.	2021 m.	Padidėjo + Sumažėjo -
amortizacija	105,3	99,7	-5,6
medžiagos	4,8	7,1	+2,3
atsarginės detalės	14,6	12,3	-2,3
trumpalaikis turtas	0,8	0,6	-0,2
padangos	4,8	3,5	-1,3
automobilinis kuras, tepalai	427,3	502,7	+75,4
mokesčiai	5,6	3,8	-1,8
sodra 1,77 %	7,0	7,2	+0,2
atlyginimai	383,3	385,3	+2,0
kitos išlaidos	61,6	52,9	-8,7
atlyginimų subsidijos dalis	-72,9	-83,7	-10,8
IŠ VISO;	942,2	991,4	+49,2

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

2021 m. sąnaudos sudarė 991,4 tūkst. euro. Pagrindinė dalis jose tenka kurui – 50,7 %, darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 39,6 %, turto amortizaciniams atskaitymams – 10,1 % (7 lentelė).

Kuro sąnaudos padidėjo 75,4 tūkst. eurų, nes nuo rugsėjo mėnesio mokiniai pradėjo lankyti mokyklas, nutrauktų maršrutų dėl pandemijos buvo atnaujinti. 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 padidėjo 0,5 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.	2021m. Eur.
amortizacija	609331	1 606	1 658
medžiagos	611233	1 157	1 088
trumpalaikis tutras	611234	34	120
draudimo sąnaudos (autobusų stoties)	6113	88	84
Mokesčiai (priskirta dalis žemės ir nek.turto)	6122;6126	107	0
sodra 1,77 %	611232;611235	39	36
atlyginimai	61123;611231	2 031	1 908
Siuntų išlaidos, stoties kitos išlaidos, daliskitų bendrų išlaidų	61182;61183;6116	8 458	10 037
IŠ VISO;		13 520	14 931

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.
Iš viso per 2021 metus autobusų stotis patyrė sąnaudų už 14,9 tūkst. Eur.
2021 metais bendrovės stoties padalinys dirbo nuostolingai – 1,6 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 "Autoinfo". 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 2020 m. gruodžio 31 d.	Įsigijimo savikaina	Finansinių metų amortizacija	2021 m. gruodžio 31 d. amortizacija	Likutinė vertė 2021 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 290,00 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 materialusis turtas, kuris neatsižvelgiant į nustatytą minimalią vertę priskiriama ilgalaikiam materialiam turtui ar nepriskiriama vadovaujantis ilgalaikio turto įvedimo į eksploataciją aktu. Bendrovėje taikomi šie ilgalaikio turto nusidėvėjimo metodai;

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

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

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

Ilgalaikis materialusis 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 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 .

Ilgalaikis materialusis turtas

Lentelė Nr.III.2.2

(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	208766	0	243857	1887		2598	457108
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		503173		948931	39072		8228	1499404
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas					437			437
- perleistas ir nurašytas turtas					476			476
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	503173	0	948931	39033		8228	1499365
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		294407		705074	37185		5630	1042296
Finansinių metų pokyčiai:								

TRANSPORTO PRIEMONĖS	544 658	556 158
KITA ĮRANGA IR ĮRENGINIAI	25 009	24 533
KITAS ILGALAIKIS TURTAS	2 472	2 472
KITA ĮRANGA	10 867	10 867
IŠ VISO“	707 122	718 146

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 2020 m. 2021 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>19 650</u> 14 078				<u>19 650</u> 14 078
finansinių metų pabaigoje	14 078 32 434				14 078 32 434
b) nukainojimai iki grynosios galimo rea- lizavimo vertės (atsta- tymas) praėjusių fi- nansinių metų pabaigoje					
finansinių metų pabaigoje	<u>14 078</u> 32 434				<u>14 078</u> 32 434

- finansinių metų nusidėvėjimas		4739		93813	101		1268	99921
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	299146		798887	37286		6898	1142217
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	204027		150044	1747		1330	357148

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 2020 m.(Eur)	Įsigijimo savikaina 2021 m. (Eur)
PASTATAI IR STATINIAI	124 116	124 116

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 – 0,00 euro.

Abejotinos skolos (-) - UAB“‘Ekogeta“ - 6035,78 euro. Apskaitoje pirkėjo skola buvo nurašyta ,dėl vykdomosios bylos užbaigimo pripažinta kaip senaties termino suėjimui.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos apskaitoma;

- Būsimųjų laikotarpių sąnaudos -2024 s-ta.

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (už paslaugas ,draudimui, spaudai , licencijos ir kita) 2020 m. – 1 998 Eur, o 2021 m. – 1 580 Eur. 2020 m. ir 2021 metų būsimųjų laikotarpių sąnaudos parodomos balanso C eilutėje.

III.5. Per vienerius metus gautinose sumose apskaitoma;

kitos gautinos sumos (atskaitingi asmenys);

pirkėjų įsiskolinimas;

biudžeto skola.

Lentelė Nr.III.5.6.

EUR	
Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur) 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

PINIGAI

Lentelė Nr.III.6.7

s-ta	BANKO SĄSKAITOS PAVADINIMAS	SUMA EURAIS 2020 m.	SUMA EURAIS 2021m.
2721	KASA	0	1 175
2722	KASA KOLONĖLĖ	200	2 135
27111	LUMINOR BANK AB	58 226	254 931
27131	AB ŠIAULIŲ BANKAS KELMĖS KAC	29 440	4 820
27141	SWEDBANK AB	25 147	15 335
2715	UAB MEDICINOS BANKAS	116 051	0
283	PINIGAI KELYJE	510	302
	IŠ VISO ;	229 574	278 698

Lentelė Nr.III.5.6.1.

EUR	
Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur) 2021 m.
PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS s-ta 2411	42 785
BIUDŽETO SKOLA s-ta 2432	2 809
ATSKAITINGI ASMENYS s-ta 2435	200
IŠ VISO;	45 794

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).

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	153 374	444 785
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	153,374	444 785
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	153 374	444 785
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė (savivaldybė)		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Šis dydis Juridinių asmenų registre įregistruotas 2021 m. lapkričio 04 dieną sprendimu Nr. T- 294 2021m. rugsėjo 28 d.

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 2021 m. gruodžio 31 dienai suformuotas privalomasis rezervas 14 949 euro. Šis rezervas yra sudaromas bendrovės nuostoliams dengti, kadangi Bendrovė 2021 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	-47 358
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-36 754
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-84 112
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	104 812
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	20 700
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	0
- į kitus rezervus	
- dividendai	0
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	20 700

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 – 35013 sąskaita ir 35016 sąskaita gauta dotacija įstatiniam kapitalui didinti. 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	Atstатыtos dotacijų (subsidijų) sumos	Faktiškos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacija susijusi su turtu	31 274			699		30 575
Dotacija susijusi su turtu įstatiniam kapitalui didinti	0		83 579			83 579
VISO;	31 274		83 579	699		114 154

Dotacija /subsidija už viešųjų transporto paslaugų teikimą pripažįstama kaip didinanti realizacines pajamas tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama nuostolių dėl keleivių vežimo priemiestinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais, kompensavimo dydžiu didinamas

pajamų straipsnis . Kelmės rajono savivaldybės 2021 m. birželio mėn. 22 d. Viešųjų paslaugų teikimo vežti keleivius autobusais vietiniais maršrutais ir sutarties sudarymo sprendime Nr. T - 221 numatyta ,kad skaičiuojant vežėjo nuostolį vieno kilometro kompensuojama savikaina ne didesnė 1,50 euro. Vežėjui sutarties laikotarpiu nustatomas 5 proc. metinis rentabilumas. UAB “ Kelmės autobusų parkas“ direktorius ir Kelmės rajono savivaldybės direktorius pasirašė viešųjų paslaugų teikimo sutartį 2021 m. rugpjūčio mėn. 05 d. Nr. SŽ-796 ,teikti keleivio vežimo paslaugas iki 2026 m. rugsėjo 01 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	Gražintų 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	-3 712	312 065	325 241	325 241		9 464
VISO;	-3 712	312 065	325 241	325 241		9 464

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 gražinimo terminas 2021 m. spalio 21 diena , 55 555 eurų priskiriama per vienerius metus mokėtinai sumai.

Lentelė Nr.III.11.9.

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	0
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	153 022	0	0
IŠ VISO	208 577	0	0

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 atlyginimais 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 gražinamos užsienio valiuta, papildomai pateikiamos sumos atitinkama valiuta.

Lentelė Nr.III.11.9.1

Įmonės įsipareigojimų
būklė 2021 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 3. Kitos finansinės skolos	0		0
Kitos skolos	121 066	0	0
IŠ VISO	121 066	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 gražinimo 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 56 488 eurų, gauti avansai 9 eurai ,tai pirkėjo permoka (Kelmės kultūros centras išankstinis pervedimas už dyzeliną ir benzina A-95) , socialiniam draudimui, mokesčiams ir atlyginimais darbuotojams 63 399 euro , mokėtina gamtos tarša biudžetui 771 euro, mokėtinas nekilnojamo turto mokestis 399 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 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			
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

Lentelė Nr.III.11.9.3

Įmonės įsipareigojimų
būklė 2021 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	56 488		
2.Gauti išankstiniai apmokėjimai s-ta 444	9		
3.Pelno mokesčio įsipareigojimai s-ta 4485	0		
4.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai s-tos 4461;4462; 4464;4465;4466;4463	63 399		
5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai s-tos 44852;44853	1 170		
IŠ VISO;	121 066	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 2021 m. gruodžio 31 dienai 32 183,76 euro ir VSD fondo lėšų kaupimas iš darbdavio lėšų 2021 m. gruodžio 31 dienai 600,43 euro .Sukauptų socialinio draudimo lėšų skirtumas 41,72 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 2020 m.	Finansiniai metai 2021 m.
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	0	
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos už sąskaitas bankuose 535 s-ta	0	
Finansinės veiklos pajamos 537 s-ta	0	
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	2 908	
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Bankų palūkanos 630 s-ta		
Delspinigiai 635 s-ta	0	1
Banko paskolos palūkanos 639/6391 s-tos	2 908	876
Finansinės veiklos sąnaudos 637 s-ta	0	
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-2 908	-877

Įmonės vadovams priskiriamas Bendrovės direktorius ir vyr. buhalterė. Informacija pateikiama tik apie vadovus. Vadovaujantis 2021 m. balandžio 30 d. Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. PA - 118 „ Dėl mėnesinės algos kintamosios dalies nustatymo UAB„ Kelmės autobusų parkas “ direktoriui “ vadovų darbo užmokesčio nustatymo tvarkos aprašo patvirtinimas nustatant pastoviosios dalies kintamąją dalį. Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimas „Dėl Kelmės rajono savivaldybės Tarybos 2020m. kovo 31 d. sprendimo Nr. T-108 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio

nustatymo tvarkos aprašo patvirtinimo, pakeitimo 2020m. balandžio 30 d. Nr. T-137 patvirtintas pastoviosios dalies koeficientas. 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	60 196	60 619	
2. Kitiems susijusiems asmenims	60 196	60 619	
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 2021 m. finansinių ataskaitų rinkiniui.

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

Direktorius

Arūnas Butkus

Vyr. buhalterė

Virginija Samuoliene