



KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS MERAS

POTVARKIS

DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS“ 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO IR PELNO (NUOSTOLIO) PASKIRSTYMO TVIRTINIMO

2024 m. balandžio d. Nr. M-
Kelmė

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 2 dalies 9 punktu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 11 punktu, 58 straipsnio 2 dalimi, 59 straipsnio 1 ir 2 dalimis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. birželio 6 d. nutarimo Nr. 567 „Dėl savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ 9.1. punktu, atsižvelgdamas į uždarnosios akcinės bendrovės „Kelmės autobusų parkas“ direktoriaus 2023-03-20 raštą Nr. S-29 „Dėl 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio ir pelno (nuostolių) paskirstymo tvirtinimo“:

1. T v i r t i n u uždarosios akcinės bendrovės „Kelmės autobusų parkas“:
 - 1.1. 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama);
 - 1.2. 2023 metų pelno (nuostolių) paskirstymą:
 - 1.2.1. ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje – 49 307,00 Eur;
 - 1.2.2. grynas ataskaitinių finansinių metų pelnas – 26962,00 Eur;
 - 1.2.3. pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas – nėra;
 - 1.2.4. pervedimai iš rezervų – nėra;
 - 1.2.5. akcininko įnašai nuostoliams padengti – nėra;
 - 1.2.6. paskirstytinas pelnas iš viso – 76 269,00 Eur;
 - 1.2.7. pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą – 1 348,00 Eur;
 - 1.2.8. pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti – nėra;
 - 1.2.9. pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti – nėra;
 - 1.2.10. pelno dalis, paskirta į kitus rezervus – nėra;
 - 1.2.11. pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti – 10 785,00 Eur;
 - 1.2.12. pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams – nėra;
 - 1.2.13. nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus – 64 136,00 Eur.

2. Į p a r e i g o j u uždarosios akcinės bendrovės „Kelmės autobusų parkas“ direktorių patvirtintą 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį kartu su auditoriaus išvada ir audito ataskaita pateikti Juridinių asmenų registro tvarkytojui ir pavišinti įmonės interneto svetainėje.

Šis potvarkis per vieną mėnesį gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka Regionų apygardos administraciniam teismui (RAAT). Skundas (prašymas, pareiškimas) gali būti paduodamas RAAT Kauno (A. Mickevičiaus g. 8A, 44312 Kaunas), Klaipėdos (Galinio Pylimo g. 9, 91230 Klaipėda), Panevėžio (Respublikos g. 62, 35158 Panevėžys) arba Šiaulių (Dvaro g. 80, 76298 Šiauliai) rūmuose per vieną mėnesį nuo skundžiamo individualaus teisės akto įteikimo suinteresuotai šaliai dienos.

Savivaldybės meras

Ildefonsas Petkevičius

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)

(Tvirtinimo žyma)

2023 m. Gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS

2024 m. Vasario mėn. 06 d. Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		875618	378782
1.	Nematerialusis turtas	III.1.	1969	2954
2.	Materialusis turtas	III.2.	873649	375828
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas	III.4.		
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		387633	378515
1.	Atsargos	III.4.	17732	42084
2.	Per vienus metus gautinos sumos	III.5.	32647	48319
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.6.	337254	288112
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	III.4.	5801	1417
	TURTO IŠ VISO		1269052	758714
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	III.7.1.	622182	616026
1.	Kapitalas	III.7.1.	528363	528363
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai	III.8.	17550	14949
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	III.9.	76269	72714
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.10.	353656	29876
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		293214	112812
1.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	III.11.	176333	
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	III.11.	116881	112812
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1269052	758714

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Sigitas Kleišmantas

(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)

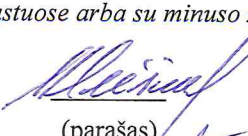
(Tvirtinimo žyma)

2023 m. Gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA2024 m. Vasario mėn. 06 d. Nr.2
(ataskaitos sudarymo data)2023 m.
(ataskaitinis laikotarpis)EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	II.2.1.	1217513	1416710
2.	Pardavimo savikaina	II.2.2.	(835784)	(1073932)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		381729	342778
5.	Pardavimo sąnaudos	IV.1.	-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	II.2.2.	(349321)	(288417)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
		IV.2.	1969	7251
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.	(2596)	(41)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		31781	61571
14.	Pelno mokestis		(4819)	(9557)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		26962	52014

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 apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas) Sigitas Kleišmantas
(vardas ir pavardė)


(parašas) Virginija Samuolienė
(vardas ir pavardė)

UAB"KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS"

(įmonės pavadinimas, kodas)

RASEINIŲ g.66 a,LT - 86188 KELMĖ

(adresas)

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	49307
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	26962
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	76269
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	76269
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	1348
- į kitus rezervus	
- dividendai	10785
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	64136

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)

2023 M.Gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024m vasario 06 d. Nr. 3
(ataskaitos sudarymo data)

2023 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	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	444785	-	-	-	-	14949	-	-	20700	480434
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	444785	-	-	-	-	14949	-	-	20700	480434

[illegible]

	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	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelnas (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									26962	26962
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	528363	-	-	-	-	17550	-	-	76269	622182

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Sigitas Kleišmantas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

Virginija Samuolienė

(vardas ir pavardė)

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

2024 m. vasario 06 d. Nr.4

2023 m. gruodžio 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Kelmės autobusų parkas“ (toliau – Bendrovė) įsteigta 1992 metais vasario 18 dieną, įmonės kodas 162441351. Įmonės buveinės adresas: Raseinių g. 66a, Kelmė, LT-86188 Lietuvos respublika. Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2022 m. sausio mėn. 27 d. sprendimu Nr. T - 23 įregistruota 2022 m. kovo mėn. 18 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 528 362,60 Eur. Įstatinis kapitalas padalytas į 182 194 paprastas vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 2,90 (du Eur 90 ct) Eur. Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį savų akcijų neįsigijo. Kapitalas suformuotas visiškai.

Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2020 m. sausio 30 d. sprendimu Nr. T-25 kolegialus valdymo organo – bendrovės valdybos įgaliojimai baigiasi nuo Uždaroji akcinė bendrovė „Kelmės autobusų parkas“ įstatų įregistravimo dienos Juridinių asmenų registre. Vadovaujantis naujai įregistruotų Uždaroji akcinė bendrovė „Kelmės autobusų parkas“ įstatų (įregistruoti 2023 m. gruodžio 06 dieną), V skyriaus „Bendrovės valdymas“, 13 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“

Kelmės rajono savivaldybės mero potvarkiu 2023 m. spalio 18 dienos Nr. MP – 201 Sigitas Kleišmantas nuo 2023 m. lapkričio 10 dienos paskirtas eiti direktoriaus pareigas terminuotam laikui iki 2028 m. lapkričio 09 dienos imtinai.

Bendrovės vadovas – Sigitas Kleišmantas

Bendrovės vyr. buhalteris – Virginija Samuolienė

2022 m. gruodžio 31 dieną Bendrovėje dirbo 33 darbuotojai. 2023 m. gruodžio 31 dieną Bendrovėje dirbo 34 darbuotojai. 2022 metais vidutinis darbuotojų skaičius 34,1. 2023 metų vidutinis darbuotojų skaičius 33,3. Bendrovės Uždaroji akcinė bendrovė „Kelmės autobusų parkas“ apyvarta per 2022 metus – 1 416 710 Eur, per 2023 metus – 1 217 513 Eur.

2022 metų grynasis pelnas (nuostoliai) – 52 014 Eur.

2023 metų grynasis pelnas (nuostoliai) – 26 962 Eur.

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.

Bendrovės rodikliai

lentelė Nr.1.

Pavadinimas	2022 metai	2023 metai
pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus (eurais)	1 416 710	1 217 513
balanse nurodyto turto vertė (eurais)	758 714	1 269 052
vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus	34,1	33,3

I.1.BENDROVĖS 2023 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 30 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. Visi keleiviai ir moksleiviai vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais Kelmės rajono savivaldybės teritorijoje vežami nemokamai, patvirtintas nemokamo vežimo vietinio susisiekimo maršrutais tarifas Kelmės rajono savivaldybės teritorijoje – 0,01 Eur (be PVM) už vieną keleivio kilometrą, kompensuojant iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto, už Kelmės rajono savivaldybės teritorijos ribų tarifą - 0,10 Eur (su PVM) už vieną keleivio kilometrą Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2023 m. gruodžio 19 d. Nr. T - 390. Savivaldybė koordinuoja ir kontroliuoja (priemiestinius) keleivių pervežimus, o tolimojo susisiekimo keleivių pervežimus koordinuoja Susisiekimo ministerija, bet bendrovė tolimojo susisiekimo maršrutų nevykdo. Uždarosios akcinės bendrovės „Kelmės autobusų parkas“ steigėja, Kelmės rajono savivaldybė. Bendrovės 100 proc. 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.

2023 metais pajamos - priemiesčio keleivių pervežime sudarė 64 750 Eur, užsakomųjų reisų pajamos 24 182 Eur, pajamos - mažmeninė prekyba naftos produktais ir suskystintomis dujomis automobiliams 300 466 Eur, autobusų stoties pajamos 34 385 Eur, kitos pajamos 5 462 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 790 237 Eur. 2023 m. lapkričio 15 dienos įmonės vadovo įsakymu Nr. P - 45 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 2023 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 – 23 876 Eur sumažinusi sąnaudas.

Bendrovė finansinius atsiskaitymus vykdo bankuose: Luminor Bank AS, AB, „SWEDBANK“ AB, Šiaulių bankas AB paslaugų Bendrovė atsisakė.

2023 metais Bendrovė dirbo pelningai. Apskaičiuota pelno mokesčio suma mokėtina į biudžetą 4 819 Eur. Grynasis finansinių metų rezultatas pelnas 26 962 Eur.

Bendrovėje įstatymų numatyti rezervai formuojami. Bendrovėje privalomas suformuotas rezervas 17 550 Eur. Šis rezervas yra sudaromas bendrovės nuostoliams dengti, kadangi Bendrovė 2023 metus baigė pelningai privalomasis rezervas suformuojamas 1 348 Eur. Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2011 m. gruodžio 21 d. Nr. A-1172 įsakymu „Dėl dividendų už savivaldybei nuosavybės teise priklausančias akcijas“ ir Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. rugpjūčio 20 d. Nr. A- 756 įsakymu „Dėl dividendų už savivaldybei nuosavybės teise priklausančias akcijas“ pakeitimo dividendams skiriama pelno dalis ne mažesnė kaip 40 procentų bendrovės grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno t. y 10 785 Eur.

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 priemonės“ siekiant sumažinti taršą. Finansavimo dydis 60 procentų patirtų išlaidų. Bendrovė įsigijo du naujus žemagrindžius elektra varomus autobusus sumoje 701 105,46 Eur.(t.sk. PVM), įrengė elektros energijos įkrovimo stotelę sumoje 2497,49 Eur (t.sk. PVM). Pasirašyta Projektų finansavimo klimato kaitos programos lėšomis teikiant subsidiją sutartis 2022 m. sausio 14 d. Nr.(29-2-10)-APVA - 322 .Šis projektas pagrindžia paskolintų lėšų būtinumą ir atsiperkamumą. Kelmės rajono savivaldybės taryba

sprendimu „Dėl garantijos suteikimo UAB „Kelmės autobusų parkas“ 2023m. liepos 27 d. Nr. T-226 suteikė 230 000 Eur garantiją imant ilgalaikę 5 metų banko paskolą. Įgaliojo UAB „Kelmės autobusų parkas“ direktorių pasirašyti paskolos sutartį su banku, atsižvelgiant į labiausiai naudingas paskolos sąlygas.

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu „Dėl tiesioginės viešųjų paslaugų teikimo sutarties sudarymo su Uždaroji akcinė bendrovė „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 Eur. Uždaroji akcinė bendrovė „Kelmės autobusų parkas“ direktorius ir Kelmės rajono savivaldybės direktorius pasirašė viešųjų paslaugų teikimo sutartį 2021 m. gruodžio mėn. 02 d. Nr. SŽ- 1039, teikti keleivio vežimo paslaugas iki 2026 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 proc. priklauso Kelmės rajono savivaldybei. Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį savų akcijų neįsigijo. Kapitalas suformuotas visiškai.

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;

Bendrovė 2023 metais įsigijo materialaus turto, sumoje 611 028,15 euro. UAB „Kelmės autobusų parkas“ 2023 m. spalio 24 d. pasirašė kreditavimo sutartį Nr.162441351-K

su juridiniu asmeniu Luminor bank AS dviejų elektrinių autobusų pirkimui. Kredito 230 000 eurų grąžinimo terminas 2028 m. spalio 15 diena. Grąžinama kredito dalis mėnesiui 3 833,33 Eur. Bendrovė per 2023 m grąžino Luminor Bank AS 7 666,66 Eur kredito dalies.

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu „Dėl keleivių vežimo vietinio (priemiestinio) reguliaraus susisiekimo maršrutais Kelmės rajono savivaldybėje ir tarifo nustatymo“ 2022 m. spalio 27 d. Nr. T- 330 patvirtinto bendrovei keleivių vežimo vietinio susisiekimo maršrutais tarifą Kelmės rajono savivaldybės teritorijoje – 0,01 euro (be PVM) už vieną keleivio kilometrą, kompensuojant iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto. Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu „Dėl keleivių vežimo vietinio (priemiestinio) reguliaraus susisiekimo maršrutais už Kelmės rajono savivaldybės ribų tarifo nustatymo“ 2022 m. gruodžio 22 d. Nr. T- 399 patvirtinto bendrovei už Kelmės rajono savivaldybės ribų keleivių vežimo vietinio susisiekimo maršrutais tarifą – 0,10 Eur (su PVM) už vieną keleivio kilometrą. Šis sprendimas įsigalioja nuo 2023 m. sausio 01 dienos.

7) Bendrovės veiklos planai ir prognozės;

Pagrindinis Bendrovės tikslas ir uždaviniai – užsakovo (Kelmės rajono savivaldybės) poreikių ir lūkesčių tenkinimas, bei kitų užsakovų poreikių tenkinimas, pervežant keleivius. Kasmet aptarnaujamų maršrutų pajamų ir keleivių srautų analize siekti optimaliausių sprendimų maršrutų, jų laiko ir dažnumo vykdymui. Reikalinga parengti duomenų bazes apie keleivių vežimus, taikant kaupimo ir analizės principus, įsigyti reikalingą kompiuterinę techniką bei programinę įrangą.

Uždaroji akcinė bendrovė „Kelmės autobusų parkas“ turi siekti tinkamai vykdyti Kelmės rajono gyventojų vežimo vietiniais reguliariaisiais maršrutais paslaugą. 2023 m 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, atsisakyti bendrovei nuostolingos ir ne tiesioginio būtinumo veiklos. Efektyviai naudoti materialiuosius, techninius, žmogiškuosius ir finansinius išteklius, siekti mažinti įmonės patiriamas išlaidas ir gerinti 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 degalinėje,

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, biudžeto skola įmonei.

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 „Autoinfo“ buhalterinės apskaitos programa, kuri pritaikyta apskaitai pagal Lietuvos finansinės apskaitos standartus (LFAS). Finansinių ataskaitų valiutos pakeitimo faktų nenustatyta.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m gruodžio 31 dienai 528 363 Eur. 2023 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:

- Lietuvos finansinės apskaitos standartus;
- LR finansinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių atskaitomybės įstatymą;
- LR akcinių bendrovių įstatymą;
- LR darbo kodeksą.

II.2.Bendrovės apskaitos politika

Bendrovė 2023 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. Degalinėje, degalų pardavimo antkainis nustatomas įmonės ir kliento susitarimu (sutartiniai pirkimo/pardavimo įsipareigojimai). 2023 m. uždirbta pardavimo pajamų – 1 217,5 tūkst. Eur. (t.sk. gautos dotacijos, skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti – 790,2 tūkst. Eur.), kitos veiklos pajamų – 2,0 tūkst. Eur, finansinės veiklos pajamų – 0,0 tūkst. Eur. Iš viso uždirbta pajamų per 2023 metus – 1 219,5 tūkst. Eur.

Daugiausia pajamų iš pagrindinės veiklos sudarė keleivinio transporto paslaugos, tai keleivių pervežimai vietinio susisiekimo maršrutais, šių pajamų gauta 64,8 tūkst. Eur, o užsakomaisiais reisais pajamų gauta 24,2 tūkst. Eur. Degalinės pajamų gauta 300,5 tūkst. Eur, gauta dotacijos iš Kelmės rajono savivaldybės už keleivių vežimą vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais, skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti – 790,2 tūkst. Eur, autobusų stoties pajamų gauta 34,4 tūkst. Eur, kitų pardavimo pajamų gauta 5,4

tūkst. Eur.

Per 2023 metus vietinio susisiekimo maršrutuose pervežta 298 tūkst. keleivių (lyginant su 2022 metais 22 tūkst. keleivių pervežta daugiau). Tikėtina, kad keleivių skaičiaus padidėjimo pagrindinė priežastis - nemokamas keleivių vežimas, kompensuojamas iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto.

**PRIEMIESČIO AUTOBUSŲ MARŠRUTŲ IR UŽSAKOMŲJŲ REISŲ
 PAJAMŲ POKYTIS 2022 – 2023 metais tūkst. Eur.**

lentelė Nr.2

Pajamos	2022 m.	2023 m.	Pokytis +/-
keleiviams parduoti bilietai	22,2	22,3	0,1
lengvatiniai keleiviai	23,9	29,3	+5,4
Moksleiviai	13,8	13,2	-0,6
užsakomieji reisai	22,5	24,2	+1,7
su pajamomis susijusios dotacijos	717,2	790,2	+73,0
IŠ VISO:	799,6	879,2	+79,6

**DEGALINĖS, AUTOBUSŲ STOTIES IR KITOS VEIKLOS PAJAMŲ
 POKYTIS 2022 – 2023 metais tūkst. Eur.**

lentelė Nr.3

Pajamos	2022 m.	2023 m.	Pokytis +/-
Degalinė (mažmeninė prekyba)	588,2	300,5	-287,7
kitos pajamos	7,3	5,4	-1,9
autobusų stoties pajamos	28,9	34,4	+5,5
IŠ VISO:	624,4	340,3	-284,1

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 parodoma finansinėje ataskaitoje. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, tai visos sąnaudos patirtos per 2023 metus.

Bendrovės 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.

2022 m pardavimo savikaina – 1 073,9 tūkst. Eur;

2023 m pardavimo savikaina – 835,8 tūkst. Eur;

Pardavimo savikaina

lentelė Nr.4

Pardavimo savikaina	Sąskaitos Nr.	2022 m. Eur.	2023 m. Eur.
amortizacija	60033;60943	87 145	102 158
medžiagos	6005;60946	2 213	1 693
atsarginės detalės	6008	17218	16 869
trumpalaikis turtas	6012;60942	37	933
padangos	6085	5 819	8 241
kuras, tepalai	6007;6035;60944;60945	701 295	421 607
socialinis draudimas	60032;60948;609481	4 130	4 376
atlyginimai	60031;60947;609471	240 476	287 687
kitos išlaidos	60938;60949;60940;60941	16 298	16 095
dotacijos su ilgalaikiu turtu amortizuota dalis	61101	-699	-699
dotacijos APVA su ilgalaikiu turtu amortizuota dalis	611011	0	-23 177
IŠ VISO:		1 073 932	835 784

2022m bendrosios ir administracinės sąnaudos – 288,4 tūkst. Eur;

2023m bendrosios ir administracinės sąnaudos – 349,3 tūkst. Eur;

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

lentelė Nr.5

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	Sąskaitos Nr.	2022 m. Eur.	2023 m. Eur.
amortizacija	60933;6115; 609331;6307;611262	8 505	12 032
medžiagos	61126; 611233	5 072	5 343
atsarginės detalės	61128	848	623
trumpalaikis turtas	61122;611234;61221	762	3 011
padangos	61129	539	0
draudimo sąnaudos	6113	2 625	5 215
kuras, tepalai	60937;61125;6117;60950	4 208	3 387
mokesčiai	6122; 6124;6126;6125	5 668	5 947
socialinis draudimas	60932;61121;611211;611232;611235	3 911	5 042
atlyginimai	60931;61120;61123;611231;611201;6304	195 938	224 885
kitos išlaidos	6304;60934;60935;6118;6116;6119;6133	44 788	68 197
kitos prekės	61161;611261	2 287	2 830
Siuntų išlaidos, stoties		10675	
kitos išlaidos	61182;61183		11 298
inkasavimo sąnaudos	630	744	935
dienpinigiai	6105	1847	576
IŠ VISO:		288 417	349 321

2022m palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 0,0 tūkst. Eur;

2023m palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 2,6 tūkst. Eur;

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

lentelė Nr.6

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	Sąskaitos Nr.	2022 m. Eur.	2023 m. Eur.
delspinigiai	635	41	31
banko paskolos palūkanos	639;6391	0	2 565
IŠ VISO:		41	2 596

Iš viso per 2022 metus patirta sąnaudų už 1 371,9 tūkst. Eur;

Iš viso per 2023 metus patirta sąnaudų už 1 187,7 tūkst. Eur;

GAMYBOS SĄNAUDŲ STRUKTŪRA

2022 – 2023 metais tūkst. Eur.

lentelė Nr.7

Sąnaudos	2022 m.	2023 m.	Pokytis +/-
amortizacija	94,9	90,3	-4,6
medžiagos	7,3	7,0	-0,3
atsarginės detalės	18,1	17,6	-0,5
trumpalaikis turtas	0,8	3,9	+3,1
padangos	6,4	8,2	+1,8
automobilinis kuras, tepalai	705,5	425,0	-280,5
degalinės prekės	7,9	9,4	+1,5
mokesčiai	14,0	5,9	-8,1
socialinis draudimas	8,0	9,4	+1,4
atlyginimai	436,4	513,1	+76,7
kitos išlaidos	72,6	97,9	+25,3
IŠ VISO:	1371,9	1 187,7	-184,2

2022 m. sąnaudos sudarė 1 371,9 tūkst. Eur. Pagrindinė dalis jose tenka automobiliniam kurui, tepalams - 51,4 %, darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 32,4 %, turto amortizaciniams atskaitymams – 6,9 % (7lentelė).

2023 m. sąnaudos sudarė 1 187,7 tūkst. Eur. Pagrindinė dalis jose tenka darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 43,9 %, automobiliniam kurui, tepalams – 35,8 %, turto amortizaciniams atskaitymams – 7,6 % (7 lentelė).

Automobilinio kuro, tepalų sąnaudos 2023 metais sumažėjo 280,5 tūkst.Eur , nes sumažėjo kuro kolonėlės apyvarta , priemiesčio maršrutais sunaudota mažiau automobilinio kuro ,nes įsigyti 2 elektriniai autobusai.

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.

Autobusų stoties finansiniai rodikliai

lentelė Nr.8.

Autobusų stoties veiklos pajamos Eur.	Sąskaitos Nr.	2022 m.	2023 m.	Pokytis +/-
autobusų aikštelių rinkliava	5005	20 389	23 595	+3 206
pajamos už siuntas	5009	8 413	10 770	+2 357

kitos pajamos, багаžo saugojimo pajamos	5221;5006	124	21	-103
IŠ VISO:		28 926	34 386	+5 460
Autobusų stoties veiklos sąnaudos Eur.	Sąskaitos Nr.	2022 m.	2023 m.	Pokytis
amortizacija	609331	1 658	1 658	0
medžiagos	611233	1 407	1 412	+5
trumpalaikis turtas	611234	9	105	+96
draudimo sąnaudos (autobusų stoties)	6113	64	80	+16
mokesčiai	6122;6126	218	0	-218
socialinis draudimas	611232;611235	51	54	+3
atlyginimai	61123;611231	2 770	2 940	+170
siuntų išlaidos, stoties kitos išlaidos, dalis kitų bendrų išlaidų	61182;61183;6116;6118	10 677	11 373	+696
IŠ VISO:		16 854	17 622	+768
Pelnas (nuostolis)		12 072	16 764	+4 692

Iš viso per 2022 metus autobusų stotis patyrė sąnaudų už 16,9 tūkst. Eur.

2022 metais bendrovės stoties padalinys dirbo pelningai +12,1 tūkst. Eur.

Iš viso per 2023 metus autobusų stotis patyrė sąnaudų už 17,6 tūkst. Eur.

2023 metais bendrovės stoties padalinys dirbo pelningai – 16,8 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 m. Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo vertė yra to turto pirkimo kaina ne mažesnė kaip 280 Eur. 2012m. Bendrovė įsigijo kortelių valdymo programos Cards 97 licenciją

sumoje 1737,72 Eur, 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 Eur, amortizacijos trukmė – 3 metai. 2016 metais Bendrovė įsigijo programą DETA Soft, sumoje 375,00 Eur, amortizacijos trukmė – 3 metai. 2022 m. Bendrovė įsigijo JALTEST Soft programą sumoje 2 953,76 Eur, amortizacijos trukmė – 3 metai. Finansinių metų pabaigoje nematerialiojo turto likutinė vertė sudaro 1 969 Eur.

Nematerialusis turtas (Eur)

lentelė Nr.III.1.1

Rodikliai	Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	Įsigijimo savikaina	Finansinių metų amortizacija	2023 m. gruodžio 31 d. amortizacija	Likutinė vertė 2023 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
Jaltest Soft programa	2 954	2 954	985	985	1 969
Iš Viso:	2 954	8 252	985	6 283	1 969

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 Eur 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 , 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 vadovaujantis LR Pelno mokesčio įstatymo 2001 m. gruodžio 20 d. Nr. IX-675 1 priedėliu „Ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvai (metais) ir UAB „Kelmės autobusų parkas“ direktoriaus įsakymu 2022 m. birželio 30 d. Nr. P – 20 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvų nustatymo“, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Bendrovėje ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominių normatyvų (lentelė Nr. III.2.2.) nuostatos taikomos apskaičiuojant iki 2008 m. įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą.

Nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Jei turtas laikinai nenaudojamas dėl remonto, jis nepriskiriamas nenaudojamam turtui. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudomis.

2023 metais Bendrovė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 611 028 Eur. Pastatai ir statiniai straipsnyje parodytus 20 643 Eur įsigijimus sudaro elektromobilių įkrovimo stotelė, įsigyta iš Bendrovės lėšų. Transporto priemonės straipsnyje parodytus 579 426 Eur įsigijimus sudaro 2 elektra varomi žemagrindžiai autobusai, kurie buvo įsigyti pagal APVA finansuojamą projektą. Finansavimo dydis 60 proc. patirtų išlaidų. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai straipsnyje parodytus 10 174 Eur įsigijimus sudaro stacionari automobilių plovykla 6 478 Eur, tepalų gaudyklė ir nepertraukiamo maitinimo šaltinis 742 Eur, sisteminis blokas 1 815 Eur, 2 kompiuteriai 1 139 Eur. Kitas materialusis turtas straipsnyje parodytus 785 Eur įsigijimus sudaro Cronos rinkinys su dėže.

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos per 2023 m sudarė 114 190 Eur, iš kurių 90 314 Eur buvo apskaityta savikainoje. Iš dotacijos lėšų įsigyto turto nusidėvėjimo sąnaudos sudarė 23 876 Eur ir šios nusidėvėjimo sąnaudos buvo kompensuotos, apskaitoje registruojant dotacijos panaudojimą.

Ilgalaikio materialiojo Bendrovės turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes, įskaitant jo perkainojimą, nurašymą ir nusidėvėjimą bei vertės koregavimą (lentelė Nr. III.2.1.).

Ilgalaikis materialusis Bendrovės turtas Eur

lentelė Nr.III.2.1

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transpor- to priemonės	Kita įranga, priedaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne- baigta statyba	Kitas mate- rialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		199 288		166 413	8 085		2 042	375 828
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		503 173		1 052 881	47 313		10 328	1 613 695
Finansinių metų pokyčiai:								0
- turto įsigijimas		20643		579 426	10 174		785	611 028
- perleistas ir nurašytas turtas (-)					-4712			-4712
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	523 816	0	1 632 307	52 775	0	11 113	2 220 011
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		303 885		886 468	39 228		8 286	1 237 867
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		5 560		102 240	4 687		718	113 205
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					-4 750			-5 735
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	309 485	0	988 708	39 165	0	9 004	1 346 362
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	214 331	0	643 599	13 610	0	2 109	873 649

Taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal turto grupes apskaičiuojant iki 2008 metų įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą.

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

lentelė
 Nr.III.2.2

Ilgalaikio materialiojo turto grupės *	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai	10/120
Statiniai	8/31

*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.2.3.

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigijimo savikaina 2022m. (Eur)	Įsigijimo savikaina 2023 m. (Eur)
Pastatai ir statiniai	124 116	124 116
Transporto priemonės	775 158	775 158
Kita įranga ir įrenginiai	24 533	22 748
Kitas ilgalaikis turtas	7 374	7 878
Kita įranga	10 867	8 891
IŠ VISO:	942 048	938 791

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 inventoriųs;

automobilinės padangos;
 kuras degalinėje;
 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.

Bendrovės atsargos Eur

lentelė Nr.III.4.1.

Atsargų pavadinimas	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	Pokytis +/-
Degalinėje	35 888	12 666	-23 222
Kuras automobilių bakuose	1 822	1 478	-344
Medžiagos	67	167	+100
Atsarginės detalės	1 094	1 184	+90
Tepalai	1 615	545	-1 070
Degalinės prekės	1 586	1 158	-428
Gamybinis inventorių	12	15	+3
Padangos	0	519	+519
IŠ VISO:	42 084	17 732	-24 352

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos apskaitoma - Būsimųjų laikotarpių sąnaudos -2024 s-ta.

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (už internetinės svetainės paslaugas 1 Eur, KASKO draudimui už elektrinius autobusus 5 333 Eur, privalomas draudimas transporto priemonėms 405 Eur, privalomas draudimas pastatams 31 Eur, kelių transporto licencijos 31 Eur) 2022 m. – 1 417 Eur, o 2023 m – 5 801 Eur. 2022 m. ir 2023 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.

Per vienerius metus gautinos sumos 2022m.

lentelė Nr.III.5.1.

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur) 2022 m.
Pirkėjų įsiskolinimas s-ta 2411	28 023
Biudžeto skola s-ta 2432	20 096
Atskaitingi asmenys s-ta 2435	200
IŠ VISO :	48 319

Per vienerius metus gautinos sumos 2023m.

lentelė Nr.III.5.2.

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur) 2023 m.
Pirkėjų įsiskolinimas s-ta 2411	32 427
Atskaitingi asmenys s-ta 2435	220
IŠ VISO :	32 647

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).

Piniginis turtas

lentelė Nr.III.6.1.

Bendrovės sąskaita	Banko sąskaitos pavadinimas	Suma Eur. 2022 m.	Suma Eur. 2023 m.
2721	Kasa	338	0
2722	Kolonėlės kasa	6 956	1 539
27111	Luminor bankas	273 881	334 479
27131	AB Šiaulių bankas	2 388	0
27141	Swedbank AB	3 933	788
283	Pinigai kelyje	616	448
IŠ VISO:		288 112	337 254

III.7. Kapitalas;

Bendrovės įstatinio kapitalo struktūra:

- įstatinis;
- perkainojimo rezervas;
- privalomasis rezervas;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai);
- ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai);
- ankstesnių metų pelnas (nuostoliai).

Uždarosios akcinės bendrovės „Kelmės autobusų parkas “ kiekvienos klasės akcijų skaičius ir nominali vertė. Kiekvienos klasės akcijų skaičius ir nominalios vertės pokytis ,jei per ataskaitinį laikotarpį įmonė padidino ar sumažino savo įstatinį kapitalą.

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

Įstatinio kapitalo struktūra 2023m

lentelėNr.III.7.1

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	182 194	528 363
1.2. Privilegiuotosios akcijos		

1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	182 194	528 363
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	182 194	528 363
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė (savivaldybė)		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Šis dydis Juridinių asmenų registre įregistruotas 2023m.gruodžio 06 dieną sprendimu Nr. T- 255 2023 m. rugsėjo 21 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 2023 m gruodžio 31 dienai suformuotas privalomasis rezervas 17 550 Eur. Šis rezervas yra sudaromas bendrovės nuostoliams dengti, kadangi Bendrovė 2023 metus baigė pelningai, pelno paskirstymo projekte numatoma į privalomąjį rezervą skirti 1 348 euro, dividendams skirti 10 785 Eur.

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 projektas Dėl Bendrovės pelno paskirstymo projekto atskleidimo aiškinamajame rašte) lentelė 18(II.2)

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	49 307
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	26 962

Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	76 269
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	76 269
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	1 348
- į kitus rezervus	
- dividendai	10 785
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	64 136

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 35011 sąskaita gauta subsidija iš APVA elektriniams autobusams. Negautoms pajamoms kompensuoti skirta dotacija pripažįstama panaudota. Dotacijos, subsidijos dėl atskleidimo aiškinamajame rašte.

Dotacijos, subsidijos susijusios su turtu Eur 2023 m.

lentelė Nr. III.10.1.

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Faktiškos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacija susijusi su turtu	29 876	0		699		29 177
Dotacija susijusi su turtu (APVA	0	347 656		23 177		324 479

elektriniai autobusai)						
VISO:	29 876	347 656		23 876		353 656

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 Eur. Vežėjui sutarties laikotarpiu nustatomas 5 proc. metinis rentabilumas. Uždaroji akcinė bendrovė „Kelmės autobusų parkas“ direktorius ir Kelmės rajono savivaldybės direktorius pasirašė viešųjų paslaugų teikimo sutartį 2021 m. gruodžio mėn. 02 d. Nr. SŽ- 1039, teikti keleivio vežimo paslaugas iki 2026 m. gruodžio 31 dienos.

Dotacijos (subsidijos) nuostolingiems maršrutams Eur 2023 m

lentelė Nr.III.10.2.

Dotacijų (subsidijų) rūšis Eur.	Likutis laikotarpio pradžioje Gautina skola	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Faktiškos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudot ų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąži ntos dotaci jų (subsi dijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje Gautina skola t.sk. pirkėjai 2411 s-ta
Su pajamomis susijusi dotacija didinanti pardavimo pajamas nuostolingiems maršrutams s-ta 5000	18350	784 866	790 237	790 237		23 721
VISO:	18350	784 866	790 237	790 237		23 721

III.11. Bendrovės įsipareigojimai;

Įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti.

lentelė Nr.III.11.1.

Įmonės įsipareigojimų
būklė 2022 metai Eur

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis Eur.	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	0	0	0
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	112 812	0	0
IŠ VISO:	112 812	0	0

Trumpalaikiai įsipareigojimai tai kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus. Kitos skolos – mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai:

- Skolos tiekėjams 13 074 eurų, gauti avansai 12 000 eurų, pasiūlymo užtikrinimo užstatas pagal Bendrovės „Naujų žemagrindžių autobusų pirkimo sąlygas“, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 76 352 Eur, mokėtina gamtos tarša biudžetui 1 445 Eur, mokėtinas nekilnojamo turto mokestis 384 Eur, mokėtinas pelno mokestis biudžetui 9 557 Eur.

lentelė Nr.III.11.2.

Įmonės įsipareigojimų
būklė 2023 metai Eur

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis Eur.	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms s-ta 4012	46 000	176 333	0
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	70 881	0	0
IŠ VISO:	116 881	176 333	0

Kitos skolos – mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai .Skolos tiekėjams 6 698 Eur, gauti išankstiniai mokėjimai 681 Eur (MB „Kaimo mėsinės“ išankstinis apmokėjimas už kūrą), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 60 949 Eur , mokėtina gamtos tarša biudžetui 1 454 Eur, mokėtinas nekilnojamo turto mokestis 571 Eur, mokėtinas pelno mokestis biudžetui 41 Eur, mokėtini delspinigiai biudžetui 2 Eur, mokėtinas PVM 485 Eur.

Bendrovės kitų skolų įsipareigojimų būklė 2022 m.

lentelė Nr.III.11.3.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos Eur.		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
1.Skolos tiekėjams s-ta 443	13 074		
2.Gauti išankstiniai apmokėjimai s-ta 444	12 000		
3.Pelno mokesčio įsipareigojimai s-ta 4485	9 557		
4.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai s-tos 4461;4462; 4464;4465;4466;4463	76 352		
5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai s-tos 44852;44853 ;	1 829		
IŠ VISO:	112 812	0	0

Bendrovės kitų skolų įsipareigojimų būklė 2023 m

lentelė Nr.III.11.4.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos Eur.		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
1.Skolos tiekėjams s-ta 443	6698		
2.Gauti išankstiniai apmokėjimai s-ta 444	681		

3. Pelno mokesčio įsipareigojimai s-ta 4485	41		
4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai s-tos 4461; 4462; 4463; 4465; 4466	60 949		
5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai s-tos 44852; 44853; 44855; 4484	2 512		
IŠ VISO:	70 881	0	0

III.12. Atostoginių kaupimai;

Nuo 2009 metų sausio 1 dienos galiojantis 31 - asis verslo apskaitos standartas numato atostoginių kaupimo apskaitą. Bendrovė naudoja „Autoinfo“ 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, debetuoju 6086; 611201; 611231; 609471; 611211; 611235; 609481; 6087 sąnaudų sąskaitas. Darbuotojų atostoginių kaupimo suma 2023 m. gruodžio 31 dienai 46 902,17 Eur ir VSD fondo lėšų kaupimas iš darbdavio lėšų 2023 m. gruodžio 31 dienai 832,53 Eur.

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 ;

Reikšmingos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai Eur.

lentelė Nr.III.13.1.

Rodikliai	Praėję finansiniai metai 2022 m.	Finansiniai metai 2023 m.
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS		
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	41	2 596
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai 635 s-ta	41	31
Banko paskolos palūkanos 6391 s-ta	0	2 565
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	- 41	-2 596

Įmonės vadovams priskiriamas Bendrovės direktorius ir vyr.buhalteris. Informacija pateikiama tik apie vadovus. Vadovaujantis 2023 m. balandžio 28 d. Kelmės rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. MP - 115 „Dėl UAB „Kelmės autobusų parkas“ vadovo mėnesinės algos pastoviosios ir kintamosios dalies nustatymo“, Kelmės rajono savivaldybės mero 2023m. balandžio 27 d. potvarkiu Nr. M - 16 patvirtintu Kelmės rajono savivaldybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio nustatymo tvarkos aprašu. Kelmės rajono savivaldybės mero potvarkiu 2023 m. spalio 18 d. Nr. MP – 201 „Dėl direktoriaus priėmimo į darbą“, keitėsi įmonės vadovas. 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. Su Bendrove susijusiais asmenimis laikomas Bendrovės akcininkas - Kelmės rajono savivaldybė. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos pateikiamos lentelėje Nr. III.13.2.

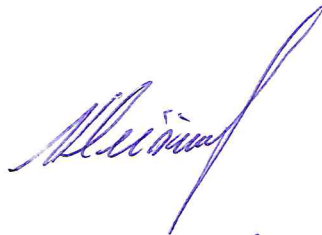
Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis lentelė Nr.III.13.2.

Rodikliai	Praėję finansiniai metai Eur.	Finansiniai metai Eur.	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	63 159	79 451	
2. Kitiems susijusiems asmenims	63 159	79 451	
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 2023 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



Sigitas Kleišmantas

Vyr. buhalteris



Virginija Samuoliene

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kelmės rajono savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kelmės autobusų parkas“ 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio ir pelno (nuostolio) paskirstymo tvirtinimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-04-18 Nr. M-163
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Ildefonsas Petkevičius Meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-18 10:28
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-04-18 10:28
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-06-07 09:21 - 2028-06-05 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Dalia Miklovienė skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-18 10:43
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-04-19 00:02
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-06-14 14:22 - 2024-06-12 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	2
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinės ataskaitos 2023m..pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Aiškinamasis raštas 2023m..pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240412.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-04-19)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-04-19 nuorašą suformavo Vaida Kaulokienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-