

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

2023 m. vasario 28 d. Nr.4

2022 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. 66 a, 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 paprastąsias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 2,90 (du eurai 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 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

2021 m. gruodžio 31 dieną Bendrovėje dirbo 33 darbuotojai. 2022 m. gruodžio 31 dieną Bendrovėje dirbo 33 darbuotojai. 2021 metais vidutinis darbuotojų skaičius 34,6. 2022 metų vidutinis darbuotojų skaičius 34,1. Bendrovės Uždaroji akcinė bendrovė „Kelmės autobusų parkas“ apyvarta per 2021 metus – 944 303 eurų, per 2022 metus – 1 416 710 eurų.

2021 metų grynasis pelnas (nuostoliai) – (36 754) eurų.

2022 metų grynasis pelnas (nuostoliai) – 52 014 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.

Bendrovės rodiklių lentelė Nr.1.

Pavadinimas	2021 metai	2022 metai
pardavimo gryniosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus (eurais)	944 303	1 416 710
balanse nurodyto turto vertė (eurais)	715 654	758 714
vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus	34,6	34,1

I.1.BENDROVĖS 2022 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 euro (be PVM) už vieną keleivio kilometrą ,kompensuojant iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto , už Kelmės rajono savivaldybės teritorijos ribų tarifą - 0,10 euro (su PVM) už vieną keleivio kilometrą Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2021m.gruodžio 16 d. Nr. T-403. 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.

2022 metais pajamos - priemiesčio keleivių pervežime sudarė 59 883 Eur ,užsakomųjų reisų pajamos 22 543 Eur, pajamos - mažmeninė prekyba naftos produktais ir suskystintomis dujomis automobiliams 588 154 Eur, autobusų stoties pajamos 28 926 Eur , kitos pajamos 7 251 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 717 204 Eur. 2022 m. lapkričio 07 dienos įmonės vadovo įsakymu

Nr. P - 38 atlikta materialaus ir nematerialaus turto ir trumpalaikio turto inventorizacija. Atliekant ilgalaikio turto inventorizaciją turto vertės sumažėjimo požymių, kurie rodytų, kad turto nuvertėjimas gali būti reikšmingas nepastebėta. Atsarginės detalės, medžiagos, padangos ir kitos atsargos esančios sandėlyje 2022 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 AS, Šiaulių bankas AB, „SWEDBANK“ AB.

2022 metais Bendrovė dirbo pelningai. Apskaičiuota pelno mokesčio suma mokėtina į biudžetą 9 557 Eur. Grynasis finansinių metų rezultatas pelnas 52 014 Eur.

Bendrovėje įstatymų numatyti rezervai formuojami. Bendrovėje privalomas suformuotas rezervas 14 949 Eur. Šis rezervas yra sudaromas bendrovės nuostoliams dengti, kadangi Bendrovė 2022 metus baigė pelningai privalomasis rezervas suformuojamas 2 601 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 20 806 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 tinkamų finansuoti išlaidų. Įmonė įsigys dvi elektra varomas transporto priemones, įrengiant elektros energijos įkrovimo infrastruktūrą. Pasirašyta Projektų finansavimo klimato kaitos programos lėšomis teikiant subsidiją sutartis 2022 m. sausio 14 d. Nr.(29-2-10)-APVA - 322 .Pasirašyta 2 Naujų žemagrindžių elektrinių autobusų pirkimo sutartis 2022m.gruodžio 30 d. Nr. 43 su UAB Busnex ,sutarties kaina ,nustatyta viešojo pirkimo metu 701 105,46 eurai su PVM.

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 euro. 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.

Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu ,“Dėl UAB Kelmės autobusų parkas“ naujo vietinio reguliaraus susisiekimo maršruto Kelmė – Raseiniai – Kelmė per Liolius sukūrimo ,“ 2022m. liepos 04 d. Nr. A – 734 ,keleiviai vežami nemokamai. Vežant keleivius šiuo maršrutu taikyti tarifą 0,01 euro (be PVM) už vieną keleivio kilometrą ,kompensuojant iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto.

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu “ Dėl nemokamo keleivių vežimo vietinio (priemiestinio) reguliaraus susisiekimo maršrutu Kelmė – Šiluva - Kelmė“ 2022 m. gruodžio 22 d. Nr. T- 400 patvirtino vežti keleivius nemokamai maršrutu Kelmė – Šiluva – Kelmė , vežant keleivius šiuo maršrutu taikyti tarifą 0,01 euro (be PVM) už vieną keleivio kilometrą ,kompensuojant iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto.

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 2022 metus padidėjo. Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2022-01-27 sprendimu Nr. T- 23 UAB „Kelmės autobusų parkas“ įstatinis kapitalas padidintas papildomu piniginiu įnašu 83578 euro sumai, išleistomis paprastosiomis vardinėmis akcijomis, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,90 euro (28 820 vnt.). Įstatinis kapitalas didinamas iš savivaldybės biudžeto lėšų autobuso įsigijimui.

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 iš savo sukauptų apyvartinių lėšų 2022 metais įsigijo materialaus turto, sumoje 10 380,05 euro. Kelmės rajono savivaldybė investavo į Bendrovę 83 578 euro, didinant įstatinį kapitalą, likusią sumą 20 372,00 euro Bendrovė iš savo sukauptų apyvartinių lėšų 2022 metais investavo į M3 klasės keleivinį autobusą UGUR KAROSER (sumoje 103 950,00 euro), turtą priskyrė transporto turto grupei.

Bendrovė iš savo sukauptų apyvartinių lėšų 2022 metais įsigijo Jaltest Soft programą, sumoje 2 953,76 euro, turtą priskyrė licencijų grupei nematerialiam turtui.

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu “Dėl keleivių vežimo vietinio (priemiestinio) reguliaraus susisiekimo maršrutais Kelmės rajono savivaldybėje ir tarifo nustatymo“ 2021 m. gruodžio 16 d. Nr. T-403 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. Už Kelmės rajono savivaldybės teritorijos ribų keleivių vežimo vietinio susisiekimo maršrutais tarifą – 0,10 euro (su PVM) už vieną keleivio kilometrą. Šis sprendimas įsigalioja nuo 2022 m. sausio 01 dienos.

7) Bendrovės veiklos planai ir prognozės;

Kasmet aptarnaujamų maršrutų pajamų pagrindu peržiūrėti nuostolingus vietinio susisiekimo maršrutus. Bendrovės tikslas – kliento poreikių tenkinimas. 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 užtikrinti Kelmės rajono gyventojų judėjimą. 2022 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, 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 "Autoinfa" buhalterinės apskaitos programa, kuri pritaikyta apskaitai pagal Lietuvos finansinės apskaitos standartus (LFAS). Finansinių ataskaitų valiutos pakeitimo faktų nenustatyta.

Pagrindinio kapitalo vertės pokytis kito. Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 metų gruodžio 31 dienai 528 363 euro. 2022 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 2022 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. 2022 m. uždirbta pardavimo pajamų – 1 416,7 tūkst. Eur ,t.sk. gautos dotacijos ,skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti – 717,2 tūkst. Eur. kitos veiklos pajamų – 7,3 tūkst. Eur , finansinės veiklos pajamų – 0,0 tūkst. Eur . Iš viso uždirbta pajamų per 2022 metus – 1 424,0 tūkst. Eur.

Daugiausia pajamų iš pagrindinės veiklos sudarė keleivinio transporto paslaugos, tai keleivių pervežimai vietinio susisiekimo maršrutais, šių pajamų gauta 59,9 tūkst. Eur, o užsakomaisiais reisais pajamų gauta 22,5 tūkst. Eur. Kuro kolonėlės pajamų gauta 588,2 tūkst. Eur, gauta dotacijos iš Kelmės rajono savivaldybės už keleivių vežimą vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais, skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti – 717,2 tūkst. Eur, autobusų stoties pajamų gauta 28,9 tūkst. Eur, kitų pardavimo pajamų gauta 7,3 tūkst. Eur.

Per 2022 metus vietinio susisiekimo maršrutuose pervežta 276 tūkst. keleivių (lyginant su 2021 metais 160 tūkst. keleivių pervežta daugiau). Keleivių skaičiaus padidėjimo pagrindinė priežastis COVID – 19, karantino pabaiga.

**PRIEMIESČIO AUTOBUSŲ MARŠRUTŲ IR UŽSAKOMŲJŲ REISŲ
PAJAMŲ POKYTIS 2021 – 2022 metais tūkst. Eur.**

lentelė Nr.2

Pajamos	2021 m.	2022 m.	Pokytis +/-
keleiviams parduoti bilietai	58,1	22,2	-35,9
lengvatiniai keleiviai	22,1	23,9	+1,8
moksleiviai	64,4	13,8	-50,6
užsakomieji reisai	6,2	22,5	+16,3
su pajamomis susijusios dotacijos	325,2	717,2	+392,0
IŠ VISO;	476,0	799,6	+323,6

**KURO KOLONĖLĖS, AUTOBUSŲ STOTIES IR KITOS VEIKLOS
PAJAMŲ POKYTIS 2021 – 2022 metais tūkst. Eur.**

lentelė Nr.3

Pajamos	2021 m.	2022 m.	Pokytis +/-
kuro kolonėlė	454,8	588,2	+133,4
kitos pajamos	10,5	7,3	-3,2
autobusų stoties pajamos	13,3	28,9	+15,6
IŠ VISO;	478,6	624,4	+145,8

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 2022 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 ataskaitinį 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 ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis konkrečiomis pajamomis, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

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

lentelė Nr.4

Pardavimo savikaina	Sąskaitos Nr.	2021 m. Eur.	2022 m. Eur.
Amortizacija	60033;60943	91 939	87 145
medžiagos	6005;60946	2 654	2 213
atsarginės detalės	6008	11559	17218
trumpalaikis turtas	6012;60942	24	37
padangos	6085	3 490	5 819
kuras, tepalai	6007;6035;60944;60945	492 635	701 295
Socialinis draudimas	60032;60948;609481	4 662	4 130
atlyginimai	6086;60031;60947;609471	194 860	240 476
kitos išlaidos	60938;60949;60940;60941	15 134	16 298
dotacijos su ilgalaikiu turtu amortizuota dalis	61101	-699	-699
Atlyginimų subsidijos dalis	60031	-54 012	0
IŠ VISO;		762 246	1 073 932

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

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

lentelė Nr.5

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	Sąskaitos Nr.	2021 m. Eur.	2022 m. Eur.
amortizacija	60933;6115; 609331	8 457	8 505
medžiagos	61126; 611233	4 300	5 072
atsarginės detalės	61128	718	848
trumpalaikis turtas	61122;611234	608	762
padangos	61129	0	539
draudimo sąnaudos	6113	2 792	2 625
kuras, tepalai	60937;61125;6117;60950	1 886	4 208
mokesčiai	6119;6122; 6124;6126;61102	4 058	5 668
socialinis draudimas	60932;61121;611211;611232;611235	2 525	3 911
atlyginimai	60931;61120;61123;611231;611201;6304	190 391	195 938
kitos išlaidos	60934;60935;6118;61181;6116;6114; 6123;6125	29858	44788
kitos prekės	61161;611	1 999	2 287
Siuntų išlaidos, stoties kitos išlaidos	61182;61183	9254	10675
palūkanų sąnaudos	630	646	744
dienpinigiai	6105	405	1847
atlyginimų subsidijs dalis	60931;61120	-29 670	0
IŠ VISO;		228 227	288 417

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

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

lentelė Nr.6

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	Sąskaitos Nr.	2021 m. Eur.	2022 m. Eur.
delspinigiai	635	1	41
banko paskolos palūkanos	639;6391	876	0
IŠ VISO;		877	41

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

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

GAMYBOS SĄNAUDŲ STRUKTŪRA

2021 – 2022 metais tūkst. Eur.

lentelė Nr.7

Sąnaudos	2021 m.	2022 m.	Pokytis +/-
amortizacija	99,7	94,9	-4,8
medžiagos	7,1	7,3	0,2
atsarginės detalės	12,3	18,1	5,8
trumpalaikis turtas	0,6	0,8	0,2
padangos	3,5	6,4	2,9
automobilinis kuras, tepalai	494,4	705,5	211,1
degalinės prekės	8,3	7,9	-0,4
mokesčiai	3,8	14,0	10,2
Socialinis draudimas	7,2	8,0	0,8
atlyginimai	385,3	436,4	51,1
kitos išlaidos	52,9	72,6	19,7
atlyginimų subsidijos dalis	-83,7	0,0	83,7
IŠ VISO;	991,4	1371,9	380,5

2021 m. sąnaudos sudarė 991,4 tūkst. euro. Pagrindinė dalis jose tenka automobiliniam kurui, tepalams – 49,9 %, darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 39,6 %, turto amortizaciniams atskaitymams – 10,1 % (7 lentelė).

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

Automobilinio kuro ,tepalų sąnaudos 2022 metais padidėjo 211,1 tūkst. eurų , nes baigėsi karantino apribojimai.2022 metais priemiesčio maršrutuose pravažiuota 594,7 tūkst. km. daugiau lyginant su 2021 metais.

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.	2021 m.	2022 m.	Pokytis +/-
autobusų aikštelių rinkliava	5005	8 771	20 389	11 618
pajamos už siuntas	5009	4 426	8 413	3 987
kitos pajamos	5221	87	124	37
IŠ VISO:		13284	28926	15642
Autobusų stoties veiklos sąnaudos Eur.	Sąskaitos Nr.	2021 m.	2022 m.	Pokytis
amortizacija	609331	1 658	1 658	0
medžiagos	611233	1 088	1 407	319
trumpalaikis turtas	611234	120	9	-111
draudimo sąnaudos (autobusų stoties)	6113	84		-84
Mokesčiai (priskirta dalis žemės ir nek. turto)	6122;6126		218	218
Socialinis draudimas	611232;611235	36	51	15
atlyginimai	61123;611231	1 908	2 770	862
Siuntų išlaidos, stoties kitos išlaidos, dalis kitų bendrų išlaidų	61182;61183;61116;61118	10 037	10 741	704
IŠ VISO;		14 931	16 854	1 923
Pelnas (nuostolis)		-1 647	12 072	13 719

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.

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

2022 metais bendrovės stoties padalinys dirbo pelningai +13,7 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. 2022 m. Bendrovė įsigijo JALTEST Soft programą sumoje 2 953,76 euro, amortizacijos trukmė – 3 metai. Finansinių metų pabaigoje nematerialiojo turto likutinė vertė sudaro 2 954 euro.

Nematerialusis turtas (Eur)

lentelė Nr.III.1.1

Rodikliai	Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	Įsigijimo savikaina	Finansinių metų amortizacija	2022 m. gruodžio 31 d. amortizacija	Likutinė vertė 2022 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	0	2 954	0	5 298	2 954
VISO;	0	8 252	0	5 298	2 954

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 inventurizaciją 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. 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 (lentelė Nr. III.2...).

Ilgalaikis materialusis turtas

lentelė Nr.III.2.1.

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		204 027		150 044	1 747		1 330	357148
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		503 173		948 931	39 033		8 228	1499365
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas				103 950	8 280		2 100	114330
- perleistas ir nurašytas turtas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	503173	0	1052881	47313	0	10328	1613695
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 kita + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		299 146		798 887	37 286		6 898	1142217
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		4 739		87 581	1 942		1 388	95650
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	303885	0	886468	39228	0	8286	1237867
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 kita + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	0	199288	0	166413	8085	0	2042	375828
(a) + (b) - (c) - (d)								

Taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal turto grupes.

Materialiojo turto naudingo tarnavimo
laikas

lentelė
Nr.III.2.2

Ilgalaikio materialiojo turto grupės *	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	8/120
Transporto priemonės	4/10
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.2.3.

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigijimo savikaina 2021m. (Eur)	Įsigijimo savikaina 2022 m. (Eur)
PASTATAI IR STATINIAI	124 116	124 116
TRANSPORTO PRIEMONĖS	556 158	775 158
KITA ĮRANGA IR ĮRENGINIAI	24 533	24 533
KITAS ILGALAIKIS TURTAS	2 472	7 374
KITA ĮRANGA	10 867	10 867
IŠ VISO“	718 146	942 048

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.4.1. (Eur)

Atsargų pavadinimas	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	Pokytis +/-
Kuras kolonėlėje	26 799	35 888	9 089
Kuras automobilių bakuose	1 053	1 822	769
Medžiagos	67	67	0
Atsarginės detalės	899	1 094	195
Tepalai	2 066	1 615	-451
Degalinės prekės	1 539	1 586	47
Gamybinis inventorių	11	12	1
IŠ VISO:	32434	42 084	9 650

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

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (už paslaugas ,draudimui, spaudai , licencijos ir kita) 2021 m. – 1 580 Eur, o 2022 m. – 1 417 Eur. 2021 m. ir 2022 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 2021 m.

lentelė Nr.III.5.1.

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

Per vienerius metus gautinos sumos 2022m.

lentelė Nr.III.5.2.

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

III.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai;

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

PINIGAI

lentelė Nr.III.6.1.

S-ta	BANKO SĄSKAITOS PAVADINIMAS	SUMA Eur. 2021 m.	SUMA Eur. 2022 m.
2721	KASA	1 175	338
2722	KOLONĖLĖS KASA	2 135	6 956
27111	LUMINOR BANK AS	254 931	273 881
27131	AB ŠIAULIŲ BANKAS	4 820	2 388
27141	SWEDBANK AB	15 335	3 933
283	PINIGAI KELYJE	302	616
IŠ VISO;		278 698	288 112

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 2022m.

lentelė Nr.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. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		

20

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 2022m. kovo 18 dieną sprendimu Nr. T- 403 2021m. gruodžio 16 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 2022 m. gruodžio 31 dienai suformuotas privalomasis rezervas 14 949 euro. Šis rezervas yra sudaromas bendrovės nuostoliams dengti, kadangi Bendrovė 2022 metus baigė pelningai , pelno paskirstymo projekte numatoma į privalomąjį rezervą skirti 2 601 euro ,dividendams skirti 20 806 euro.

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

III.9. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ;

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

Pelno paskirstymo projektas (18 (II.2) priedas 1 projektas Dėl Bendrovės pelno paskirstymo projekto atskleidimo aiškinamajame rašte);

lentelė 18(II.2)

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	20 700
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	52 014
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	72 714
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	

Paskirstytinas pelnas	72 714
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	2 601
- į kitus rezervus	
- dividendai	20 806
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	49 307

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.

Dotacijos, subsidijos

lentelė Nr. III.10.1.

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Atstytos dotacijų (subsidijų) sumos	Faktiškos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacija susijusi su turtu	30 575			699		29 876
Dotacija susijusi su turtu įstatiniam kapitalui didinti	83579			83 578	1	0
VISO;	114 154			84 277	1	29 876

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. 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.

lentelė Nr.III.10.2.

Dotacijų (subsidijų) rūšis Eur.	Likutis laikotarpio pradžioje GAUTINA SKOLA	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Faktiškos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražin tos dotacij ų (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	9 464	708 318	717 204	717 204		18 350
VISO;	9 464	708 318	717 204	717 204		18 350

III.11. Bendrovės įsipareigojimai;

Įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti.

lentelė Nr.III.11.1.

Įmonės įsipareigojimų
būklė 2021 metai

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
3. Kitos finansinės skolos				
Kitos skolos		121 066	0	0
IŠ VISO:		121 066	0	0

Trumpalaikiai įsipareigojimai tai kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus. 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 benziną A-95) , socialiniam draudimui, mokesčiams ir atlyginimams darbuotojams 63 399 euro , mokėtina gamtos tarša biudžetui 771 euro, mokėtinas nekilnojamo turto mokestis 399 euro .

lentelė Nr.III.11.2.

Įmonės įsipareigojimų
būklė 2022 metai

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
3. Kitos finansinės skolos				
Kitos skolos		112 812	0	0
IŠ VISO:		112 812	0	0

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 euro , mokėtina gamtos tarša biudžetui 1 445 euro, mokėtinas nekilnojamo turto mokestis 384 euro ,mokėtinas pelno mokestis biudžetui 9 557 euro.

Bendrovės įsipareigojimų būklė 2021 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	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

Bendrovės įsipareigojimų būklė 2022 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	13 074		
2.Gauti išankstiniai apmokėjimai s-ta 444	12 000		
3.Pelno mokesčio įsipareigojimai s-ta 4485	9 557		
4.Su darbo santykiais	76 352		

susiję įsipareigojimai s-tos 4461;4462; 4463;4465;4466 5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai s-tos 44852;44853	1 829		
IŠ VISO;	112 812	0	0

III.12. Atostoginių kaupimai;

Nuo 2009 metų sausio 1 dienos galiojantis 31 - asis verslo apskaitos standartas numato atostoginių kaupimo apskaitą. Bendrovė naudojami „Autoinfa“ kompiuterine programa, kuri apskaičiuoja pagal padalinius atostogų rezervo kaupimus skaičiuojant 1/11 metinio atlyginimo dalį. Nuo apskaičiuotos kaupimų atostoginiams sumos skaičiuojama 1,77 proc. ir vienam apdraustam asmeniui 2,49 proc. dydžio valstybinio socialinio draudimo įmokų kaupimo suma. Skaičiuojant kaupimus atostoginiams pastoviu procentu nuo darbo užmokesčio sumos, dėl tokios metodikos faktiškai darbuotojams apskaičiuota atostoginių suma skiriasi nuo į leidžiamų atskaitymų įtrauktas sumas. Todėl metų pabaigoje sudarytas atostoginių ir socialinio draudimo įmokų kaupimas pagal darbuotojų atostogų laiką ir darbo užmokesčio sumą koreguojamas, debetuojuant 6086; 611201;611231;609471; 611211;611235;609481;6087 sąnaudų sąskaitas. Darbuotojų atostoginių kaupimo suma 2022 m. gruodžio 31 dienai 46 928,80 euro ir VSD fondo lėšų kaupimas iš darbdavio lėšų 2022 m. gruodžio 31 dienai 889,25 euro. Sukaupytų socialinio draudimo lėšų skirtumas 288,82 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 ;

Reikšmingos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai Eur.

lentelė Nr.III.13.1.

Rodikliai	Praėję finansiniai metai 2021 m.	Finansiniai metai 2022 m.
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS		
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos už sąskaitas bankuose 535 s-ta		
Finansinės veiklos pajamos 537 s-ta		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	876	41
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Bankų palūkanos 630 s-ta		
Delspinigiai 635 s-ta	1	41
Banko paskolos palūkanos 639/6391 s-tos	876	0
Finansinės veiklos sąnaudos 637 s-ta		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-877	-41

Įmonės vadovams priskiriamas Bendrovės direktorius ir vyr. buhalterė. Informacija pateikiama tik apie vadovus. Vadovaujantis 2022 m. balandžio 27 d. Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 476 „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 .

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	60 619	63 159	
2. Kitiems susijusiems asmenims	60 619	63 159	
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. Pabalansiniai įvykiai ;

Neįvyko reikšmingų pabalansinių įvykių, kurie turėtų tiesioginės įtakos 2022 m. finansinių ataskaitų rinkiniui. Ataskaitiniais metais esminių klaidų, kurios turėtų reikšmingą įtaką praėjusiųjų metų rezultatams, nepastebėta. Neesminės klaidos ištaisytos suradimo laikotarpio finansinėje atskaitomybėje einamuoju būdu.

Direktorius



Arūnas Butkus

Vyr. buhalterė



Virginija Samuoliene

18(II.2) priedas 1 projektas 2022 metai gruodžio 31 d.

UAB "KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS"

(įmonės pavadinimas, kodas)

RASEINIŲ g.66 a, LT - 86188 KELMĖ

(adresas)

Pelno paskirstymo projektas Nr.1

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	20700
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	52014
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	72714
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	72714
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	2601
- į kitus rezervus	
- dividendai	20806
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	49307