

## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

### **UAB „Panevėžio autobusų parkas“ akcininkui ir vadovybei**

#### **Nuomonė**

Mes atlikome UAB „Panevėžio autobusų parkas“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį, tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

#### **Pagrindas nuomonei pareikšti**

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

#### **Kita informacija**

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

#### **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus

tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą, arba turi kitų realių alternatyvų taip pasielgti.

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

#### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

UAB „Baltijos auditas“ ir ko  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001435

2022-03-22  
Konstitucijos pr. 9-63, Vilnius



Auditorius Šarūnas Gintilas  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000349

UAB "Panevėžio autobusų parkas", 147024322

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J.Basanavičiaus 67 K4, Panevėžys

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

## 2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

12 MĖN

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		<b>5901752</b>	<b>6623562</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		1880	1
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1880	1
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		5857956	6582765
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		2189106	2249218
2.3.	Mašinos ir įranga		153486	289335
2.4.	Transporto priemonės		3492953	4016838
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		22411	27374
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		0	0
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			

4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		41916	40796
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		41916	40796
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1106624</b>	<b>1257730</b>
1.	Atsargos		265792	217967
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		228790	184889
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		37002	33078
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		380983	287376
2.1.	Pirkėjų skolos		320329	139559
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		60654	147817
3.	TRUMPALAIKĖS Investicijos			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		459849	752387
C.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos		227260	255688
	TURTO IŠ VISO		7235636	8136980
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>2784304</b>	<b>2945032</b>
1.	KAPITALAS		1485324	1485324
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1485324	1485324
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	Akcijų priedai			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		0	0
4.	REZERVAI		1459708	1462353
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		148533	148533
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		1311175	1313820
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-160728	-2645
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-160728	-2645
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>		<b>2650276</b>	<b>3050092</b>

F.	ATIDĖJINIAI		
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		
2.	Mokesčių atidėjiniai		
3.	Kiti atidėjiniai		
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	<b>1801056</b>	<b>2141856</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	481038	793499
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	136038	196499
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	345000	597000
1.3.	Gauti avansai		
1.4.	Skolos tiekėjams		
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	1320018	1348357
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	341824	88282
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	252000	252000
2.3.	Gauti avansai	13354	11556
2.4.	Skolos tiekėjams	173553	47348
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	6421
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	525144	894732
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	14143	48018
H.	Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	7235636	8136980

Laikiniai einantis generalinio direktoriaus pareigas  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arnoldas Gražys

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

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

(parašas)

Roma Morozovienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Panevėžio autobusų parkas", 147024322

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J.Basanavičiaus 67 K4, Panevėžys

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

## 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

12 MĖN

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		5208177	4814912
2.	Pardavimo savikaina		(5238782)	(4490285)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(30605)</b>	<b>324627</b>
5.	Pardavimo sąnaudos		(57797)	(167851)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(200233)	(226804)
7.	Kitos veiklos rezultatai		<b>85046</b>	<b>95317</b>
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		56472	
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(14731)	(20037)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>(161848)</b>	<b>5252</b>
14.	Pelno mokestis		<b>1120</b>	<b>(8716)</b>
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(160728)</b>	<b>(3464)</b>

Laikinais einantis generalinio direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arnoldas Gražys

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

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

(parašas)

Roma Morozovienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Panevėžio autobusų parkas" J.Basanavičiaus 67 K4, Panevėžys  
 Įm. kodas 147024322  
 2021 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021.01.01-2021.12.31

(€)

	Apmokė- tas įstatinis kapitalas (A)	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo Ilgalaikio materialiojo turto (D)	Finans Privaloma sis (F)	Istatymo numatyti Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai (H)	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) (J)	Iš viso
1. Likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	1485324	-	-	819	-	148533	1244698	69122	2948496
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
4. Perskačiuotas likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	1485324	-	-	819	-	148533	1244698	69122,00	2948496
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(819)				819	
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								(3464)	(3464)
10. Dividendai								-	-
11. Kitos išmokos									-
12. Sudaryti rezervai							69122	(69122)	-
13. Panaudoti rezervai									-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
15. Įnašai nuostoliams padengti									-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	1485324	-	-	-	-	148533	1313820	(2645)	2945032
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									-
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								(160728)	(160728)
22. Dividendai								-	-
23. Kitos išmokos								-	-
24. Sudaryti rezervai							(2645)	2645	-
25. Panaudoti rezervai									-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
27. Įnašai nuostoliams padengti									-
28. Perskačiuojama akcijų nominalioji vertė eurais									-
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	1485324	-	-	-	-	148533	1311175	(160728)	2784304

Laikinai einantis  
 generalinio direktoriaus pareigas

Arnoldas Gražys

Vyr. finansininkė

Roma Morozovienė

**UAB "Panevėžio autobusų parkas"**

(įmonės pavadinimas)

147024322 J. Basanavičiaus 67 K4, Panevėžys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2021.01.01-2021.12.31

EURAIS

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		<b>7113300</b>	<b>7706768</b>
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		6701966	5101313
I.1.2.	Kitos įplaukos		411334	2605455
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		<b>(6882321)</b>	<b>(7133215)</b>
I.2.1.	Pinigai, sumok. žaliavų, ir paslaugų tiekėj.(su PVM)		(2522959)	(4255026)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(3222703)	(2838691)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(16659)	(39498)
I.2.4.	Kitos išmokos		(1120000)	0
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>230979</b>	<b>573553</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		0	0
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		0	0
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		0	0
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		<b>(523517)</b>	<b>(256016)</b>
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		0	0
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		<b>(309353)</b>	<b>(256016)</b>
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(252000)	(126000)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(14417)	(18093)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(42936)	(111923)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		(214164)	
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(523517)</b>	<b>(256016)</b>
<b>IV.</b>	<b>Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai</b>			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
<b>V.</b>	<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų</b>			
<b>VI.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(292538)</b>	<b>317537</b>
<b>VII.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		752387	434850
<b>VIII.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		459849	752387

Laikinais einantis generalinio  
direktoriaus pareigas

Arnoldas Gražys

Vyr. Finansininkė

Roma Morozovienė



Uždaroji akcinė bendrovė „PANEVĖŽIO AUTOBUSŲ PARKAS“

Įm. kodas 147024322 J.Basanavičiaus g. 67 K4, LT- 36204 Panevėžys

## 2021.01.01-2021.12.31 FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. gruodžio mėn. 31 d.

### I. BENDROJI DALIS

#### I. 1. Įregistravimo data.

UAB „Panevėžio autobusų parkas“ (toliau - Bendrovė) įregistruota 1995 m. liepos 26 d., registro Nr. 030136, įm. kodas 147024322.

#### I. 2. Finansiniai metai.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

#### I. 3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

#### I. 4. Informacija apie Bendrovės dukterines įmones.

Bendrovė dukterinių įmonių neturi.

#### I.5. Informacija apie asocijuotas įmones.

Bendrovė asocijuotų įmonių neturi.

#### I.6. Bendrovės veikla.

##### Pagrindinė veikla – keleivinis sausumos transportas.

Veiklos kodai:

49.31.10 - keleivių vežimas mieste ir priemiestyje.

49.39 - keleivių vežimas tolimojo susisiekimo ir užsakomaisiais reisais.

##### Kita Bendrovės veikla:

- autobusų stoties paslaugos;
- kita veikla (reklama, nuoma, pardavimai ir kita).

#### I.7.Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą.

##### I.7.1 Strateginės paslaugos:

- keleivių pervežimo paslaugos miesto maršrutais;
- keleivių pervežimo paslaugos tarpmieščio maršrutais;

- keleivių pervežimo paslaugos priemiesčio maršrutais;
- keleivių pervežimo paslaugos užsakomaisiais reisais.

### I.7.2.Socialinė aplinka.

Bendrovės darbuotojų vidutinis darbo užmokestis: 1187 EUR, iš jų vairuotojų – 1152 EUR.

Bendrovės vairuotojų lyginamasis skaičius visų darbuotojų skaičiuje – 68 proc.

Darbuotojų skaičius lyginant su 2021 m. sumažėjo 5,4 proc.

**1 lentelė.** Vidutinio sąrašinio darbuotojų skaičiaus ir darbo užmokesčio lėšų pokytis.

Rodikliai	Mato vnt.	2021	2020	Pasikeitimai(+;-)
Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	žm.	245	259	-14
Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius	žm.	223,89	236,04	-12,16
Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius be Bendrovės vadovų	žm.	221,89	234,04	-12,16
Bruto darbo užmokesčio lėšos	€	3189569	3134037	55532
Bruto darbo užmokesčio lėšos be Bendrovės vadovų	€	3110507	3057283	53225
Vidutinis bruto mėnesio darbo užmokestis	€	1187,20	1106,45	80,75
Vidutinis bruto mėnesio darbo užmokestis be Bendrovės vadovų	€	1168,21	1088,58	79,63

**2 lentelė.** Kitų išmokų detalizavimas.

Rodikliai	2021 m.	2020 m.	Pasikeitimai (+;-)
Ligos pašalpos, tūkst. EUR	10,42	9,60	0,82
Atostogų kompensacijos, tūkst. EUR	8,19	20,4	-12,21
Išaitinės kompensacijos, tūkst. EUR	13,95	29,2	-15,25
Prastovos, tūkst. EUR	166,8	153,7	13,1
<b>Viso, tūkst. EUR:</b>	<b>199,36</b>	<b>212,90</b>	<b>-13,54</b>

Parama pagal kolektyvinę sutartį - pašalpoms ir vainikams mirus darbuotojui ar jo šeimos nariui išmokėta: 2021 m. - 5378 EUR; 2020 m. – 4238 EUR.

**I.7.3. Techniniai-technologiniai veiksniai.**

Bendrovė keleivių pervežimui turi - 95 autobusus, iš jų: 68 miesto, 27 tarp miestinius autobusus. Autobusai pagal amžių pateikti 3 lentelėje.

**3 lentelė.** Autobusų skaičius.

Metai	Autobusų skaičius	Miesto pervežimams	Tarpmiestiniams pervežimams	Proc. pagal amžių
Iki 5 m.	14	12	2	15%
Nuo 5 iki 10 m.	34	16	18	36%
Virš 10 m.	47	40	7	49%
<b>Viso:</b>	<b>95</b>	<b>68</b>	<b>27</b>	<b>100%</b>

**I.8. Įstatinis kapitalas.**

2021 m. įstatinio kapitalo pakitimų nebuvo ir jis sudaro - 1485323,74 EUR (4 lentelė).

**4 lentelė.** Įstatinio kapitalo struktūra.

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma EUR
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	5121806	1485323,74
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	5121806	1485323,74
<b>2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas</b>	<b>5121806</b>	<b>1485323,74</b>
Savos akcijos, kurias turi pati Bendrovė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

**II. APSKAITOS POLITIKA****II.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.**

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- LR Kelių transporto kodeksą;
- LR „Dėl Lietuvos Respublikos transporto lengvatų“ įstatymą;

- LR „Dėl keleivinio kelių transporto vežėjų nuostolių, susidariusių dėl būtinų keleivinio kelių transporto paslaugų teikimo visuomenei, kompensavimo tvarkos“.

## **II. 2. Bendrovės apskaitos politikos.**

Bendrovė apskaitą tvarko pagal Bendrovės 2003.12.31 d. įsakymu Nr. 65 patvirtintą apskaitos politiką ir kitais vėlesniais generalinio direktoriaus įsakymais.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi šiais apskaitos principais:

1. Bendrovės;
2. Periodiškumo;
3. Pastovumo;
4. Piniginio mato;
5. Kaupimo;
6. Palyginimo;
7. Atsargumo;
8. Neutralumo;
9. Turinio svarbos principu.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas LR teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, galiojantį ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos atlikimo dieną.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Finansiniai apskaitos elementai naudojami Bendrovės finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti: balanse pateikti elementai – turtas, įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas – apibūdina Bendrovės finansinę būklę, pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiami elementai pajamos ir sąnaudos – naudojami veiklos rezultatams įvertinti.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose Bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

Pajamos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, tai yra apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo, ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte.

Bendrovėje informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

Bendrovės finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra 0,5 proc. finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų - suma 36 tūkst. EUR.

### III. P A S T A B O S

#### III.1. Ilgalaikis turtas.

Ilgalaikiu turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos turto grupės vertę. Nustatyta minimali ilgalaikio turto vertė - 300 EUR. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos ir apskaitomas kaip pelnas arba nuostolis. Bendrovėje naujai įsigytam ilgalaikiam turtui numatomi turto naudingo tarnavimo laikotarpiai:

- pastatai 40 metų;
- mašinos ir įrenginiai 5–8 metų;
- transporto priemonės 5–15 metų;
- įrankiai ir kitas turtas 3–6 metų;
- nematerialus turtas 3-4 metų.

Ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro programa „Pikas“ bei ūkinės apskaitos programa „Autoinfo“. 2021 m. buvo įsigyta *Tachografų nuskaitymo programa* ir *Remonto apskaitos programa* (5 lentelė).

**5 lentelė.** Ilgalaikio nematerialaus turto rodikliai.

Rodikliai		Programinė įranga
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1
<b>a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b>		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		26273
Finansinių metų pokyčiai:		
-	turto įsigijimas	2160
-	kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	
-	perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>		<b>28433</b>
<b>b) Amortizacija</b>		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		26272
Finansinių metų pokyčiai:		
-	finansinių metų amortizacija	282
-	atstatantys įrašai (-)	

-	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	
-	perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>		<b>26554</b>
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>		
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)</b>		<b>1880</b>

Per ataskaitinius metus ilgalaikio materialaus turto Bendrovė įsigijo už 128,3 tūkst. EUR (6 lentelė).

**6 lentelė.** Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas 2020-2021 m.

Rodikliai	2021	2020
<b>Įsigijimo savikaina be PVM,€</b>	<b>128276</b>	<b>9064</b>
- t. tarpe :		
miesto autobusai	119050	
kita įranga	9226	9064

Per 2021 m. buvo priskaičiuota nusidėvėjimo / amortizacijos už 821,5 tūkst. EUR, iš jų 572,6 tūkst. EUR priskaityta į sąnaudas, likusi suma 249 tūkst. EUR sumažino gautas dotacijas (balanso E eilutė).

**7 lentelė.** UAB „Panevėžio autobusų parkas“ nusidėvėjimo / amortizacijos suma 2021 m.

Rodikliai	Suma, EUR
Nematerialus turtas	282
Pastatai	60113
Transportas	611079
Mašinos ir įrengimai	135849
Kitas turtas	14189
<b>Viso:</b>	<b>821511</b>
Autobusai finansuojami iš ES fondų lėšų	-248950
<b>Viso:</b>	<b>572561</b>

**8 lentelė.** Ilgalaikio materialaus turto rodikliai.

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>2249218</b>	<b>289335</b>	<b>4016838</b>	<b>27374</b>	<b>6582765</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>					<b>0</b>
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2456369	1117716	9956480	174144	13704709
Finansinių metų pokyčiai:					0

-	– turto įsigijimas			119050	9226	128276
-	– perleistas ir nurašytas turtas (-)			-159240	-441	-159681
-	– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>		<b>2456369,06</b>	<b>1117716</b>	<b>9916290</b>	<b>182928</b>	<b>13673303</b>
<b>b) Perkainojimas</b>						<b>0</b>
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		78862				78862
Finansinių metų pokyčiai:						0
-	– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)					0
-	– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					0
-	– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>		<b>78862</b>				<b>78862</b>
<b>c) Nusidėvėjimas</b>						<b>0</b>
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		286013	828382	5939642	146770	7200806
Finansinių metų pokyčiai:						0
-	– finansinių metų nusidėvėjimas	60113	135849	611079	14189	821229
-	– atstatantys įrašai (-)					0
-	– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-159238	-441	-159680
-	– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>		<b>346126</b>	<b>964230</b>	<b>6391482</b>	<b>160517</b>	<b>7862356</b>
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>						<b>0</b>
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						0
-	– finansinių metų vertės sumažėjimas			31854		31854
-	– atstatantys įrašai (-)					0
-	– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					0
-	– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>						<b>0</b>
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)</b>		<b>2189106</b>	<b>153486</b>	<b>3492953</b>	<b>22411</b>	<b>5857956</b>

9 lentelė. Įkeistas materialus ilgalaikis turtas.

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė, EUR	Įkeitimo pabaigos data
Gamtinių dujų kompresorinės įranga	554152	2024
Dyzelino degalinės įrengimai	220501	2024
Gamybinė bazė	2404509	2024

### III.2. Finansinis turtas.

Bendrovė finansinio turto neturi.

**III.3. Atidėto pelno mokesčio turtas.**

Balanso trumpalaikio turto A.4.1. eilutėje apskaitomas atidėtasis pelno mokestis, kuris apskaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. 2020 metais atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimų dydis buvo 40 796 EUR. Atidėtieji pelno mokesčio įsipareigojimai 2021 m. padidėjo 1 120 EUR dėl atostoginių kaupinių padidėjimo.

**III.4. Atsargos.**

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargos registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant sunaudotų paslaugoms atsargų savikainą Bendrovė taiko FIFO būdą, o kuro sąnaudoms - svertinio vidurkio būdas. Metinė trumpalaikio turto inventorizacija buvo atlikta 2021 m. gruodžio 31 d., kurios metu reikšmingų nukrypimų nenustatyta. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės sandėliuose, transporto priemonių kuro bakuose atsargų buvo už 228 790 EUR (10 lentelė). Palyginus su praėjusiais ataskaitiniais metais atsargos padidėjo 23,7 proc.

**10 lentelė.** Bendrovės atsargų nomenklatūra.

Balanso formos B eilutės TRUMPALAIKIS TURTAS		Balansinė vertė €	
Nr.	Turinys	2021m	2020 m
1.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	<b>228790</b>	<b>184889</b>
1.1.1.1	Medžiagos	16708	17302
1.1.1.2	Tepalai	6183	4356
1.1.1.3	Kuras	73822	47255
1.1.1.4	Atsarginės dalys	105443	93947
1.1.1.5	Bilietai	591	593
1.1.1.6	Kitos medžiagos	3951	4276
1.1.1.7	Padangos	22091	17161

Sumokėti avansai parodyti balanso B 1.7 dalyje. Per 2021 m. sumokėti avansai padidėjo 3,9 tūkst. EUR ir metų pabaigoje siekė 37 002 EUR (11 lentelė).

**11 lentelė.** Sumokėtų avansų detalizavimas.

Balanso formos B eilutės		Balansinė vertė €	
Nr.	Turinys	2021 m	2020 m
<b>1.7</b>	<b>Sumokėti avansai</b>	<b>37002</b>	<b>33078</b>
1.7.1	Panevėžio raj. savivaldybei sumokėtas sutarties vykdymo garantas	22000	33000
1.7.2	Tiekėjams sumokėti avansai	1088	78
1.7.3	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	13914	



**III. 5. Per vienerius metus gautinos sumos.**

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikraja verte. Balanso trumpalaikio turto B.2.1. eilutėje apskaitomas pirkėjų įsiskolinimas – 320 329 EUR. Pirkėjų įsiskolinimas, palyginus su praėjusiais finansiniais metais, padidėjo 130 proc. (12 lentelė).

**12 lentelė.** Didžiausios pirkėjų skolos:

Balanso formos B eilutės		2021 m.		2020 m.	
Nr.	Turinys	Balansinė vertė EUR	Proc. visose skolose	Balansinė vertė EUR	Proc. visose skolose
<b>2.1</b>	<b>Pirkėjų skolos</b>	<b>320329</b>	<b>100</b>	<b>139559</b>	<b>100</b>
2.1.1	Panevėžio m. savivaldybė (lengvatų kompensavimas)	0	0,00%	45937	32,92%
2.1.2	Lietuvos transporto saugos administracija (lengvatų kompensavimas)	27782	8,67%	5703	4,09%
2.1.3	UAB „Reitan Convenience Lithuania“ (už parduotus bilietus)	0	0,00%	19458	13,94%
2.1.4	UAB "Kautra" (už bilietų pardavimą)	41068	12,82%	14938	10,70%
2.1.5	VĮ „Panevėžio keleivinis transportas“ (už keleivių vežimą)	200015	62,44%	18319	13,13%
2.1.6	BMC Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.S (už prastovas)	15750	4,92%	0	0,00%
2.1.7	Kiti likusieji	35714	11,15%	35204	25,23%

Balanso trumpalaikio turto B 2.4. eilutėje apskaitomos kitos gautinos sumos. Didžiąją dalį gautinų sumų sudaro 57 669 EUR gautinas PVM mokestis.

**13 lentelė.** Gautinų sumų detalizavimas.

Balanso formos B eilutės		Balansinė vertė EUR	
Nr.	Turinys	2021 m	2020 m
<b>2.4</b>	<b>Kitos gautinos sumos</b>	<b>60654</b>	<b>147817</b>
2.1.1	Atskaitingų asmenų skolos	2985	3180
2.1.2	Kitos gautinos sumos	57669	144637

**III. 6. Pinigai.**

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose bei pinigai kelyje (14 lentelė).

**14 lentelė. Pinigų detalizavimas.**

Balanso formos eilutės		2021 m	2020 m
Nr	Turinys		
<b>4</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>	<b>459849</b>	<b>752387</b>
4.1	Pinigai banke	440361	745168
4.2	Pinigai kasoje	1807	2490
4.3	Pinigai kelyje	17681	4728

**III.7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.**

Balanso C dalyje Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos parodomos tęstinio pobūdžio paslaugų ateinančių laikotarpių sąnaudos, kai Bendrovė avansu sumokėjo už paslaugas pagal sąskaitą faktūrą, draudimo polisą ar kitą apskaitos dokumentą, patvirtinantį paslaugų atlikimą. Sudarant finansines ataskaitas apskaičiuojama ataskaitiniam laikotarpiui tenkanti sąnaudų dalis, koreguojamas ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis ir registruojamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos. 2021 m. Bendrovės ateinančių laikotarpių sąnaudų pripažinta suma yra 36 119 EUR.

Sukauptos pajamos – tai per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius Bendrovės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos, dėl kurių skolininkas prisiima įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už Bendrovės per tam tikrą laikotarpį teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. 2021 m. Bendrovės uždirbtomis pajamomis pripažinta suma yra 191 141 EUR.

**15 lentelė. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų detalizavimas.**

Balanso formos C eilutė		Balansinė vertė €	
Nr.	Turinys	2021 m	2020 m
<b>C</b>	<b>Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos</b>	<b>227260</b>	<b>255688</b>
C.1	Kelių mokestis	7858	7057
C.2	Draudimas	27221	26372
C.3	Ateinančio laikotarpio atostogos	1040	1124
C.4	Priemiesčio pervežimuose sukauptos pajamos	14809	16694
C.5	Miesto pervežimuose sukauptos pajamos	176331	204441

**III.8. Nuosavas kapitalas.**

Bendrovės nuosavą kapitalą sudaro įstatinis kapitalas, perkainojimo rezervas, privalomasis rezervas ir nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

**Įstatinis kapitalas.** Ataskaitinių metų pradžioje Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 1 485 324 EUR, kuris buvo padalytas į 5 121 806 paprastasias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 0,29 EUR.

**Įstatymo numatytas ir kiti rezervai.** Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. A-402, buvo patvirtinta 2020 m. nuostolį 2645 EUR, padengti iš kitų rezervų.

### III. 9. Dotacijos, subsidijos.

2014 m. įgyvendintas Klimato kaitos specialiosios programos lėšomis finansuojamas projektas „Mažai taršių miesto autobusų keitimas, atnaujinant autobusų parko transporto priemones“. Buvo gauti aštuoni nauji suspaustomis dujomis (SGD) varomi autobusai ir vienas suspaustomis dujomis (SGD) ir elektra varomas hibridinis autobusas (žiūrėti 16 lentelė E.1).

Įgyvendinant naujų ekologiškų viešojo transporto priemonių įsigijimo projektą „Miesto viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas Panevėžio mieste“, 2020 m. buvo įsigyti 12 miesto autobusų (žiūrėti 16 lentelė E.2).

UAB „Panevėžio autobusų parkas“, kaip nukentėjusiai nuo COVID-19 pandemijos, buvo mokama subsidija darbo užmokesčiui (žiūrėti 16 lentelė E.3).

**16 lentelė.** Dotacijos (subsidijos).

Balanso formos E eilutė		Balansinė vertė EUR			
Nr.	Turinys	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
<b>E</b>	<b>Dotacijos, subsidijos viso</b>	<b>3050092</b>			<b>2650276</b>
E.1	Klimato kaitos specialiosios programos lėšomis finansuojamas projektas „Mažai taršių miesto autobusų keitimas, atnaujinant autobusų parko transporto priemones“.	912818		248950	<b>663868</b>
E.2	Projektas „Miesto viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas Panevėžio mieste“.	2137274		150866	<b>1986408</b>
E.3	Subsidijos darbo užmokesčiui		313287	313287	

### III. 10. Bendrovės įsipareigojimai.

**Įsipareigojimai bankams.** 2021 m. įsipareigojimai bankams sumažėjo 30 proc., nes naujų paskolų bei pirkimų lizingu per ataskaitinius metus nebuvo.

**17 lentelė.** Skolų kredito įstaigoms detalizavimas.

Paskolos, lizingo grąžinimo terminai	Likutis	Gauta	Gražinta	Likutis
	2020-12-31			2021-12-31
SEB lizingas	42936		42936	0
Kredito įstaigoms	849000		252000	597000
Kiti finansiniai įsipareigojimai	241845	450181	214164	477862
Viso:	<b>1133781</b>	<b>450181</b>	<b>509100</b>	<b>1074862</b>

**Kiti finansiniai įsipareigojimai.** Kitus finansinius įsipareigojimus sudaro valstybinio socialinio draudimo įmokų bei GPM įsiskolinimas, susidaręs 2020 m. dėl piniginių srautų trūkumo.

**Skolos tiekėjams.** Balanso G 2.4. eilutėje apskaitytos skolos tiekėjams sudaro 173,6 tūkst. EUR (18 lentelė).

**18 lentelė.** Didžiausios skolos.

Balanso formos G eilutės			2021 m.		2020 m.	
			Balansinė vertė €	Proc. visose skolose	Balansinė vertė €	Proc. visose skolose
2.4	Skolos tiekėjams		<b>173553</b>	100	<b>47348</b>	100
2.4.1	UAB "BTS Vilnius"	atsarginės dalys	3580	2%	0	0%
2.4.2	A.Povilausko įm KADEX	atsarginės dalys	12283	7%	7320	15%
2.4.3	Solaris Bus and Coach Lt	atsarginės dalys	5714	3%	1183	2%
2.4.4	UAB "Ignitis", AB "Energijos skirstymo operatorius	Už elektros energiją	15203	8,8%	4265	9%
2.4.5	UAB "Ignitis"	už dujas	93346	54%	21449	45%
2.4.6	UAB Tolimojo keleivinio transporto kompanija	už parduotus bilietus	3065	1,8%	3151	7%
2.4.9	Kiti likusieji		40362	23%	9979	21%

**Gauti avansai.** Balanso G 2.3. eilutėje apskaityti gauti avansai sudaro 13 354 EUR (19 lentelė).

**19 lentelė.** Gautų avansų detalizavimas.

Balanso formos G eilutės		Balansinė vertė €	
Nr.	Turinys	2021 m.	2020m.
<b>2.3.</b>	<b>Gauti avansai</b>	<b>13354</b>	<b>11556</b>
2.3.1	Tiekėjų išankstiniai apmokėjimai	24	29
2.3.2	Sutarčių vykdymo garanto užstatai	13330	11527

**Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.** Balanso G 2.9. eilutėje apskaityti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 525 144 EUR, lyginant su 2020 m. sumažėjo 41 proc. dėl GPM įsiskolinimo (20 lentelė).

Atostoginių kaupiniai apskaičiuoti kiekvienam darbuotojui pagal jo neišnaudotas atostogas ir kiekvieno darbuotojo vidutinį dienos uždarbį, taip pat įvertinant ir darbdavio mokamas Sodros įmokas.

**20 lentelė.** Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų detalizavimas.

Balanso formos G eilutės		Balansinė vertė €		
Nr.	Turinys	2021 m.	2020 m.	Skirtumas
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	<b>525144</b>	<b>894732</b>	<b>-369588</b>
2.9.1	Atlyginimams	149517	141814	7703
2.9.2	Sodrai	63507	59464	4043
2.9.3	GPM	32681	421481	-388800
2.9.4	Atostoginių kaupiniai	279439	271974	7465

**Kitos mokėtinos sumos.** Balanso G 2.10. eilutėje apskaityti kitos mokėtinos sumos sudaro 14 143 EUR, lyginant su 2020 m. sumažėjo – 33 875 EUR (21 lentelė).

**21 lentelė.** Kitų mokėtinų sumų detalizavimas

Balanso formos G eilutės		Balansinė vertė €		
Nr.	Turinys	2021 m.	2020 m.	Skirtumas
<b>2.10.</b>	<b>Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>	<b>14143</b>	<b>48018</b>	<b>-33875</b>
2.10.1	PVM, akcizai	0	33266	-33266
2.10.2	Gamtos taršos mokesčiui	11452	7811	3641
2.10.3	Kiti mokesčiai	0	1530	-1530
2.10.4	Įsipareigojimai antstoliams ir prof.	726	714	12
2.10.5	Nekilnojamo turto mokestis	1965	4697	-2732

**III. 11. Ūkinė - finansinė veikla.**

2021 m. Bendrovės veiklą varžė COVID-19 viruso pandemija. Lietuvoje įvestas karantinas galiojo didžiąją dalį ataskaitinio laikotarpio. Paslaugų teikimas organizuotas užtikrinant kiek įmanomą saugesnę aplinką viešojo transporto keleiviams ir darbuotojams. Per ataskaitinius metus Bendrovė patyrė 162 tūkst. EUR nuostolio. Iš pagrindinės veiklos gavo 5,2 mln. EUR pajamų, tai yra 8,2 proc. daugiau nei praėjusiais metais, tuo tarpu sąnaudos didėjo 12,5 proc. Ataskaitiniais metais didėjo darbo užmokesčio sąnaudos, nes 2020 m. buvo gauta 725 tūkst. EUR dotacijų darbo užmokesčiui, o 2021 m. 150 tūkst. EUR. 2021 m. dėl kuro kainos augimo ženkliai didėjo kuro sąnaudos 1 km, lyginant su 2020 m. išaugo 45 proc. t.y 409 tūkst. EUR. Pagrindinės veiklos nuostolis sudaro 288,7 tūkst. EUR.

Kitos veiklos pajamos didėjo 58,1 proc., o sąnaudos net 80,2 proc. Didžiausią dalį kitos veiklos pajamų sudaro AS pajamos (už įvažiavimą į stotį, bilietų pardavimą ir siuntų aptarnavimą), reklama ant transporto priemonių, patalpų nuoma. Kitos veiklos pelnas sudaro 85 tūkst. EUR.

**22 lentelė.** Pajamų ir sąnaudų paskirstymas pagal verslo segmentus tūkst. EUR.

Rodikliai	2021 m.			2020 m			Pokytis	
	pajamos	Sąnaud.	+ pelnas - nuost.	pajamos	sąnaudos	+ pelnas - nuost.	Pajamų, %	Sąnaudų,%
<b>Pagrindinė veikla – keleivių pervežimas</b>	<b>5208,2</b>	<b>5496,8</b>	<b>-288,7</b>	<b>4815,0</b>	<b>4884,7</b>	<b>-69,7</b>	<b>8,2%</b>	<b>12,5%</b>
Iš jų: - miestas	3915,5	4034,2	-118,8	3308,7	3269,8	38,9	118,3%	123,4%
- tarpmiestis	973,4	1101,9	-128,5	1115,3	1230,7	-115,4	87,3%	89,5%
- priemiestis	319,3	360,7	-41,4	390,9	384,1	6,8	81,7%	93,9%
<b>Kita veikla</b>	<b>616,8</b>	<b>531,7</b>	<b>85,1</b>	<b>390,0</b>	<b>295,0</b>	<b>94,96</b>	<b>58,1%</b>	<b>80,2%</b>
<b>Finansinė veikla</b>	<b>56,5</b>	<b>14,7</b>	<b>41,8</b>	<b>0,0</b>	<b>20,0</b>	<b>-20,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>-26,5%</b>
<b>IŠ VISO</b>	<b>5881,4</b>	<b>6043,2</b>	<b>-161,8</b>	<b>5205,0</b>	<b>5199,7</b>	<b>5,2</b>	<b>13,0%</b>	<b>16,2%</b>

**III.12. Finansinė ir investicinė veikla.**

2021 m. Bendrovės finansinės veiklos pajamos sudaro netesybų pajamos už naujų autobusų pristovą dėl gedimų.

Bendrovės finansinės veiklos sąnaudos nėra ženklios. Sąnaudų didžiąją dalį sudaro paskolos palūkanos bei lizingo palūkanos.

**23 lentelė.** Finansinės veiklos detalizavimas.

Rodikliai	2021	2020	Pokytis	
<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>56472</b>	<b>0</b>	<b>56472</b>	
Reikšmingų sumų detalizavimas:				
Netesybų pajamos	56472	0		
<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	<b>14731</b>	<b>20037</b>	<b>-5306</b>	<b>-26,5%</b>
Palūkanos bankui	14417	18093	-3675	-20,3%
Palūkanos lizingui	314	1944	-1631	-83,9%
<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>41741</b>	<b>-20037</b>	<b>11261778</b>	<b>-308,3%</b>

Pateiktoje lentelėje matyti, kad palūkanų sąnaudos 2021 m., lyginant su 2020 m. sąnaudomis, sumažėjo 26,5 proc.

**III.13. Pelno mokestis.**

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus. 2021 m. pelno mokestis neskaičiuojamas, atidėtas pelno mokesčio įsipareigojimas sudaro 1120 EUR.

**III.14. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis.**

UAB „Panevėžio autobusų parkas“ laikinai einančiam generalinio direktoriaus pareigas darbo užmokestis mokamas vadovaujantis Panevėžio savivaldybės administracijos direktoriaus 2017.12.11 d. įsakymu Nr.A-1076, vyr. finansininkui - generalinio direktoriaus įsakymu. Dviem valdybos nariams atlygis mokamas vadovaujantis Visuotinio akcininko 2019.04.29 d. sprendimu Nr. A-300 patvirtinta „UAB „Panevėžio autobusų parkas“ atlygio už valdybos nario veiklą nustatymo tvarka“.

**24 lentelė.** Išmokos įmonės vadovams.

Rodikliai	Finansiniai metai, EUR	Praėję finansiniai metai, EUR
<b>Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:</b>	<b>87697</b>	<b>88761</b>
1. Vadovams	87697	88761
2. Vadovų skaičius	4	4

Laikiniai einantis generalinio direktoriaus pareigas

Vyr. finansininkė



Arnoldas Gražys

Roma Morozovienė

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ  
„PANEVĖŽIO AUTOBUSŲ PARKAS“**

**2021 METŲ METINIS PRANEŠIMAS**



## TURINYS

I. INFORMACIJA APIE BENDROVĘ.....	3
1.1 Bendrovės teisinė forma ir registravimo data.....	3
1.2. Bendrovės organizacinė struktūra ir valdymas .....	3
1.3. Informacija apie Bendrovės darbuotojus, atlyginimų dydį .....	4
II. VYKDOMOS VEIKLOS APRAŠYMAS.....	6
2.1 Bendroji dalis, tikslai ir užduotys.....	6
2.2 Finansinė – gamybinė veikla.....	6
2.2.1. Veiklos pajamos .....	6
2.2.2. Veiklos sąnaudos.....	10
2.2.3. Veiklos pelnas (nuostolis) .....	11
2.2.4. Bendrovės skolos ir įsipareigojimai .....	12
III. SVARBIAUSI BENDROVĖS ĮVYKIAI EINAMAISIAIS FINANSINIAIS METAIS.....	13
IV. FINANSINIAI SANTYKINIAI RODIKLIAI.....	14
V. BENDROVĖS 2022 METŲ VEIKLOS PLANAS IR PROGNOZĖS .....	14

## I. INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

### 1.1 Bendrovės teisinė forma ir registravimo data

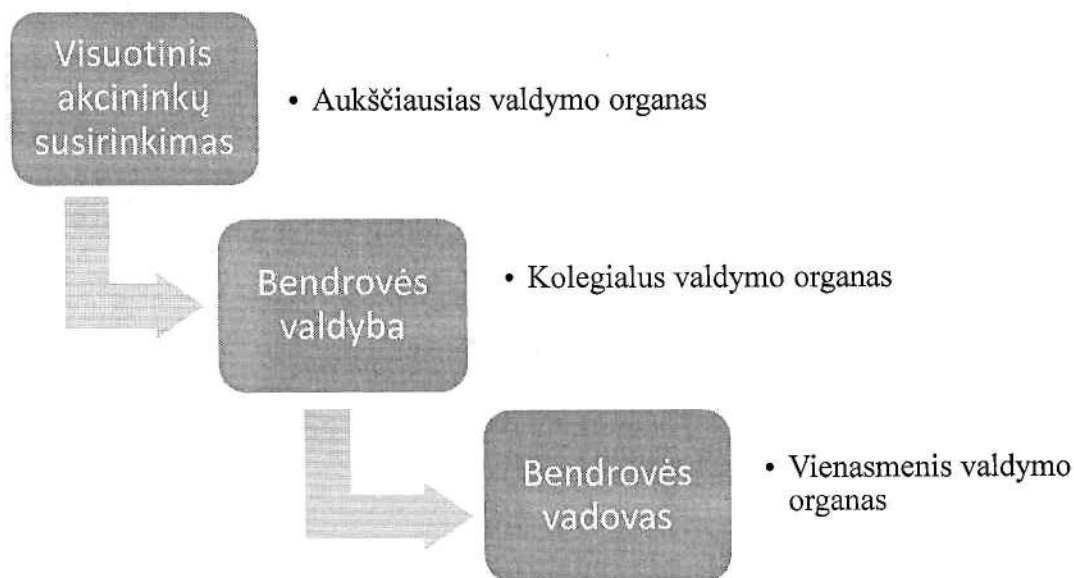
<b>Bendrovės pavadinimas</b>	Uždaroji akcinė bendrovė „Panevėžio autobusų parkas“
<b>Įstatinis kapitalas</b>	1485323,74 EUR
<b>Buveinės adresas</b>	J. Basanavičiaus g. 67 K4, LT-36204 Panevėžys
<b>Telefonas</b>	(8-45) 43 32 32
<b>Elektroninis paštas</b>	info@panevezioautobusai.lt
<b>Interneto puslapis</b>	www.panevezioautobusai.lt
<b>Teisinė – organizacinė forma</b>	Uždaroji akcinė bendrovė
<b>Įregistravimo data</b>	Įmonė įregistruota 1995 m. liepos 26 d., rejestro Nr.030136
<b>Įmonės kodas</b>	147024322
<b>PVM kodas</b>	LT 470243219

### 1.2. Bendrovės organizacinė struktūra ir valdymas

Uždaroji akcinė bendrovė Panevėžio autobusų parkas įregistruota VI „Registų centras“ Juridinių asmenų registre 1995 m. liepos 26 d. Bendrovės steigėja yra Panevėžio miesto savivaldybės taryba, visos akcijos 100 procentų nuosavybės teise priklauso Panevėžio miesto savivaldybės tarybai. Juridinių asmenų registre įregistruotas 1485323,74 EUR vertės įstatinis kapitalas. Visos akcijos – paprastos, bendras jų skaičius – 5121806 vnt., vienos akcijos nominali vertė – 0,29 EUR.

Bendrovė neturi dukterinių įmonių, asocijuotų įmonių ar kitų įmonių, kurias Bendrovė kontroliuotų.

Bendrovės valdymo organų schema pateikta 1 pav.



1 pav. Bendrovės valdymo organai

Bendrovės valdyba sudaroma ir veikia vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir kitais Lietuvos Respublikos įstatymais, Bendrovės įstatais. Valdybos narių skaičių nustato Bendrovės įstatai. Valdybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas Bendrovės įstatuose nustatytam, bet ne ilgesniam kaip 4 metų laikotarpiui. Valdyba yra Bendrovės kolegialus valdymo organas, kurios veikla grindžiama kolegialių klausimų svarstymu ir sprendimų priėmimu.

Nuo 2019-04-30 d. valdybos pirmininkas Asta Puodžiūnienė. Valdybos nariai: Daina Pilkauskienė, Laimonas Radzevičius, Vaidotas Antanavičius.

Nuo 2018 m. balandžio 12 d. Bendrovės vadovu - generaliniu direktoriumi laikinai išrinktas Arnoldas Gražys (2018 m. balandžio 10 d. valdybos protokolas Nr.26).

Valdyba per 2021 metus posėdžiavo dvylika kartų. Bendrovės valdybos darbas buvo organizuotas pagal patvirtintą reglamentą. Svarstyti šie pagrindiniai klausimai:

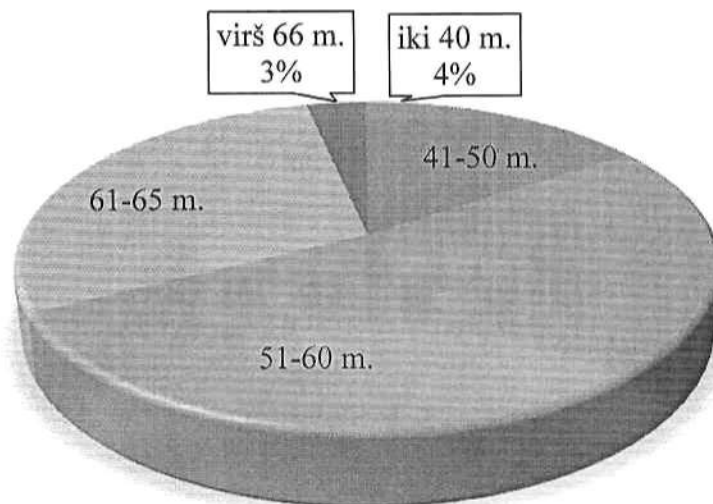
1. Bendrovės biudžeto 2021 m. tvirtinimas.
2. Bendrovės 2020 m. Metinio pranešimo tvirtinimas.
3. Bendrovės finansinių ataskaitų už 2020 m. tvirtinimas.
4. Bendrovės audito įmonės parinkimas.
5. Bendrovės 2020 m. Veiklos ataskaitos tvirtinimas.
6. Bendrovės 2020 – 2024 metų strateginio veiklos plano 2020 m. įgyvendinimo ataskaitos tvirtinimas.
7. Bendrovės veiklos vertinimo rodiklių tvirtinimas 2021 metams.
8. Darbuotojų skaičiaus mažinimas.
9. Laikinais einančio generalinio direktoriaus pareigas atlyginimo nustatymas.
10. Bendrovės veiklos vertinimo rodiklių tvirtinimas 2021 metams.
11. Viešųjų pirkimų plano aptarimas.
12. Priemiestinių maršrutų konkurso aptarimas.
13. Vizijos dėl autobusų atnaujinimo aptarimas.
14. Tarp miestinių, priemiestinių pervežimų situacijos aptarimas.
15. Susipažinimas su 2021 m. kas mėnesiniais finansiniais rezultatais.

### **1.3. Informacija apie Bendrovės darbuotojus, atlyginimų dydį**

Bendrovės metinis vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 245, iš jų 67 proc. vairuotojų. Palyginus su 2020 metais, vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo 14 darbuotojų. Vidutinis darbo užmokestis 2021 metais Bendrovėje buvo 1187 EUR/mėn., lyginant su 2020 m. darbo užmokestis padidėjo 7 proc.

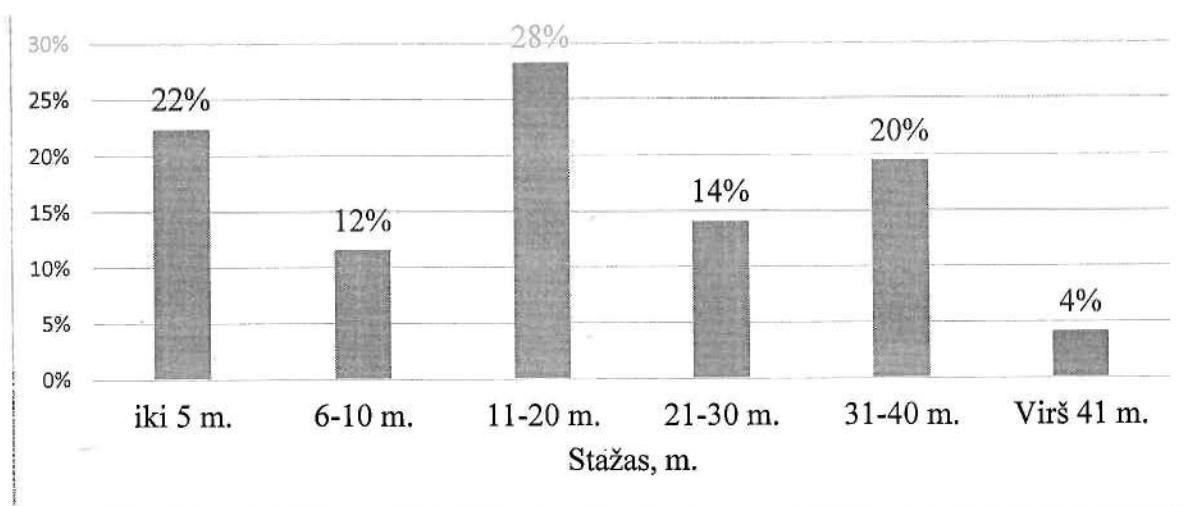
Bendras Bendrovės atlyginimų fondas su mokesčiais 2021 m. sudarė 3,2 mln. EUR arba 52 proc. veiklos sąnaudų.

Darbuotojų amžiaus vidurkis Bendrovėje yra 56 metai. Daugiausiai darbuotojų, t.y 52 proc., priklauso grupei nuo 51 iki 60 m (2 pav.).



**2 pav.** Bendrovės darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių

Bendrovėje dirbusių darbuotojų stažo vidurkis yra 18 m., daugiausiai darbuotojų turi stažą nuo 11-20 m (3 pav.). Ilgiausiai dirbančio darbuotojo stažas – 47 metai.



**3 pav.** Bendrovės darbuotojų pasiskirstymas pagal stažą

Bendrovėje veikia trys profsąjungos, kurios atstovauja Bendrovės darbuotojus. Bendrovėje yra pasirašyta Kolektyvinė sutartis, kuri užtikrina efektyvų Bendrovės darbą, gerina darbuotojų darbo, ekonomines bei socialines sąlygas nei numato Lietuvos Respublikos Darbo kodeksas.

---

## II. VYKDOMOS VEIKLOS APRAŠYMAS

---

Bendrovė veiklą vykdo vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos norminiais aktais.

### 2.1 Bendroji dalis, tikslai ir užduotys

UAB „Panevėžio autobusų parkas“ pagrindinė veiklos sritis – keleivių vežimas. Taip pat Bendrovė teikia reklamos plotų nuomos ir reklamos gamybos paslaugas, vykdo siuntų ir bagažo gabenimą, patalpų ir įrangos nuomą.

Bendrovės veiklos tikslai:

- Užtikrinti keleivių ir bagažo vežimą Panevėžio miesto, priemiesčio ir tolimojo susisiekimo maršrutais tvarkaraštyje nurodytu laiku.
- Užtikrinti gamybos padalinių ir sistemos darbo ekonomiškumą, racionaliai vartojant kurą ir kitus materialinius išteklius.

Ūkinės veiklos rūšys:

- Keleivių vežimas miesto maršrutais;
- Keleivių vežimas priemiesčio maršrutais;
- Keleivių vežimas tolimojo susisiekimo maršrutais;
- Keleivių vežimas užsakomaisiais reisais;
- Autobusų stoties paslaugos;
- Kita veikla (reklama, nuoma, SGD kolonėlė).

2021 m. Bendrovė eksploatavo 95 autobusus, iš jų 68 miesto tipo ir 27 tolimojo susisiekimo autobusus. Autobusų skaičius pagal amžių:

- iki 5 metų – 14 vnt. (15 proc.);
- nuo 5 iki 10 metų – 34 vnt. (36 proc.);
- virš 10 metų – 47 vnt. (49 proc.).

UAB „Panevėžio autobusų parkas“ per ataskaitinius metus pervežė virš 4,9 milijonų keleivių, iš jų 4,6 mln. mieste. Per ilgus Bendrovės veiklos metus buvo suformuotas autobusų maršrutų tinklas. Aptarnaujame 20 miesto maršrutų, kuriais važiuoja 49 autobusai. Bendras miesto maršrutų tinklo ilgis – 192,3 km. Įrengtos 239 stotelės keleiviams. Taip pat Bendrovė vykdo pervežimus 11 priemiesčio ir 20 tolimojo susisiekimo maršrutais, kurių bendras ilgis sudaro 3571 km.

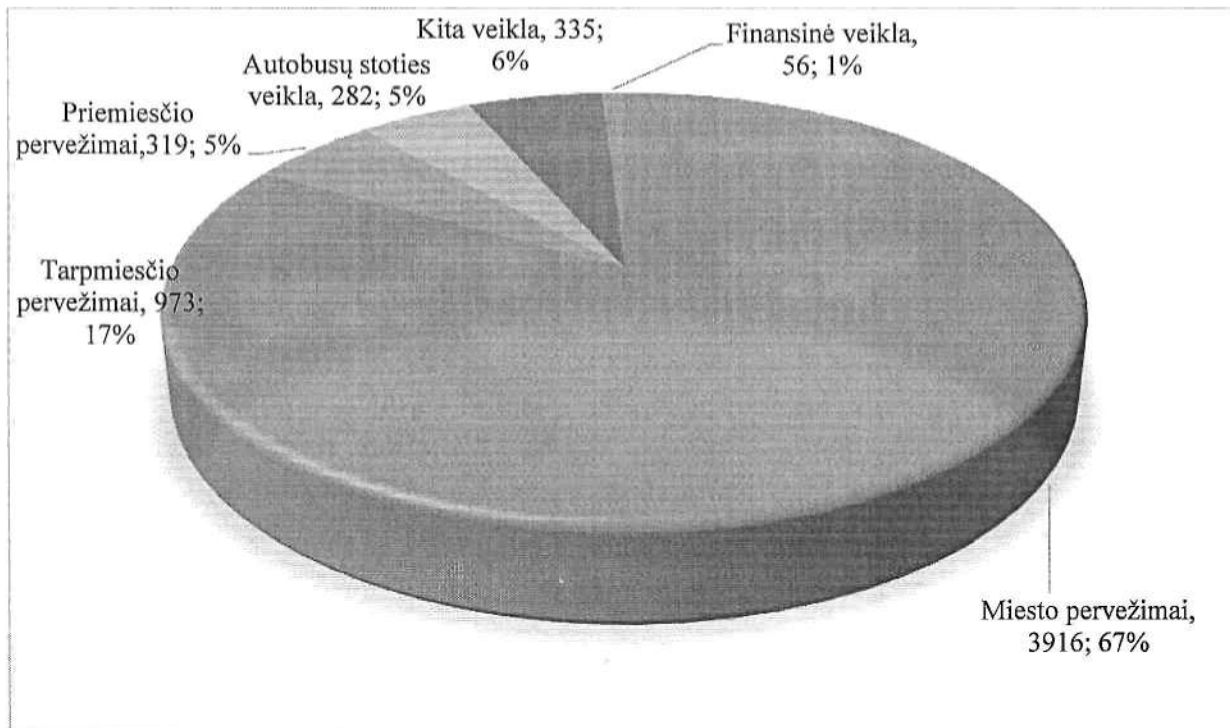
### 2.2 Finansinė – gamybinė veikla

#### 2.2.1. Veiklos pajamos

2021 m. Bendrovės veiklą varžė COVID-19 viruso pandemija. Lietuvoje įvestas karantinas galiojo didžiąją dalį ataskaitinio laikotarpio. Sumažėjus gyventojų mobilumui ir keleivių srautams,

ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės maršrutais keliavo 13 proc. mažiau keleivių lyginant su 2020 m. Pajamos per 2021 m. buvo 8,2 proc. didesnės nei 2020 m. Bendros metinės Bendrovės ūkinės veiklos pajamos 2021 m. sudarė 5,8 mln. EUR, lyginant su ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 682 tūkst. EUR.

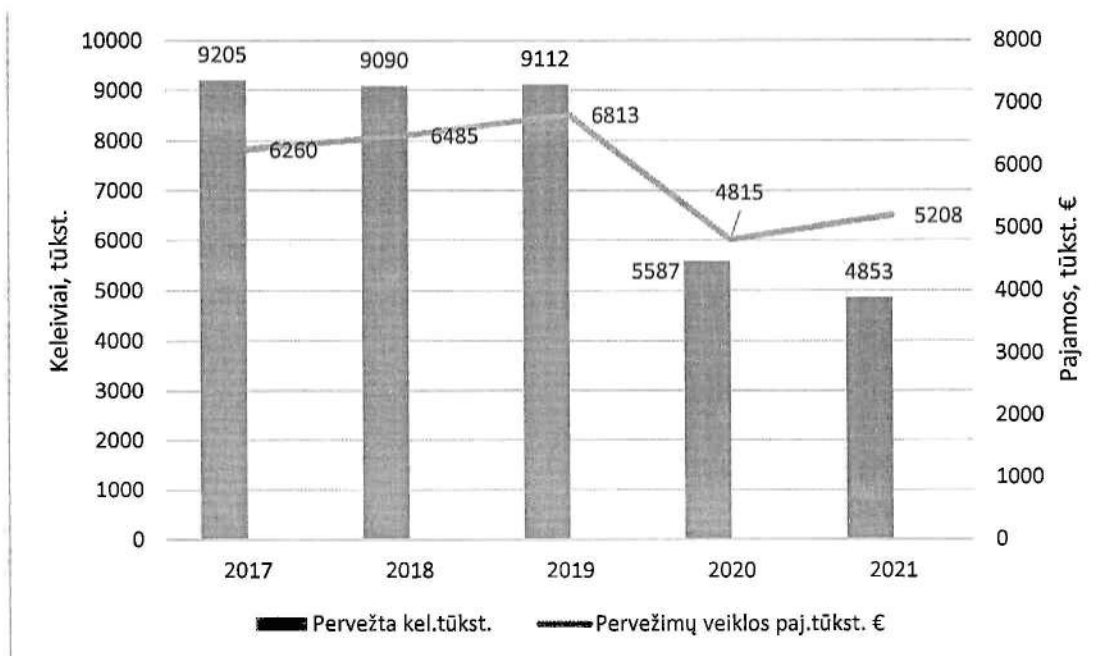
Didžiausią Bendrovės apyvartos dalį sudaro miesto pervežimai – 67 proc., antrą apyvartos dalį – 17 proc. sudaro tarpmiestiniai ir 5 proc. priemiestiniai pervežimai. Kita veikla, tai yra autobusų stotis, reklamos gamyba ir plotų nuoma, pardavimai, finansinė veikla, sudaro 12 proc. Bendrovės apyvartos (4 pav.).



4 pav. Apyvartos apimtys pagal ūkinės veiklos rūšis (tūkst. EUR).

Per ataskaitinį laikotarpį iš keleivių vežimo gauta 5,2 mln. EUR pajamų. Pajamos, lyginant su 2020 m., padidėjo – 393 tūkst. EUR arba 8,2 proc., tame skaičiuje miesto maršrutuose padidėjo 18 proc., tarpmiestiniuose maršrutuose sumažėjo 12,7 proc., priemiestiniuose maršrutuose taip pat sumažėjo 18,3 proc. Pervežimų apimčių pokytis pavaizduotas 5 paveikslėlyje. Pajamos vienam kilometrui atliktos ridos padidėjo 23 proc.

2021 m., lyginant su 2020 m., pervežta 735 tūkst. keleivių mažiau, t.sk. miesto pervežimuose sumažėjo 626 tūkst. keleivių (12 proc.), tarpmiestinio pervežimuose – 80 tūkst. keleivių (33 proc.), priemiesčio pervežimuose – 29 tūkst. keleivių (22 proc.).



5 pav. Pervežimo veiklos pajamos, keleiviai.

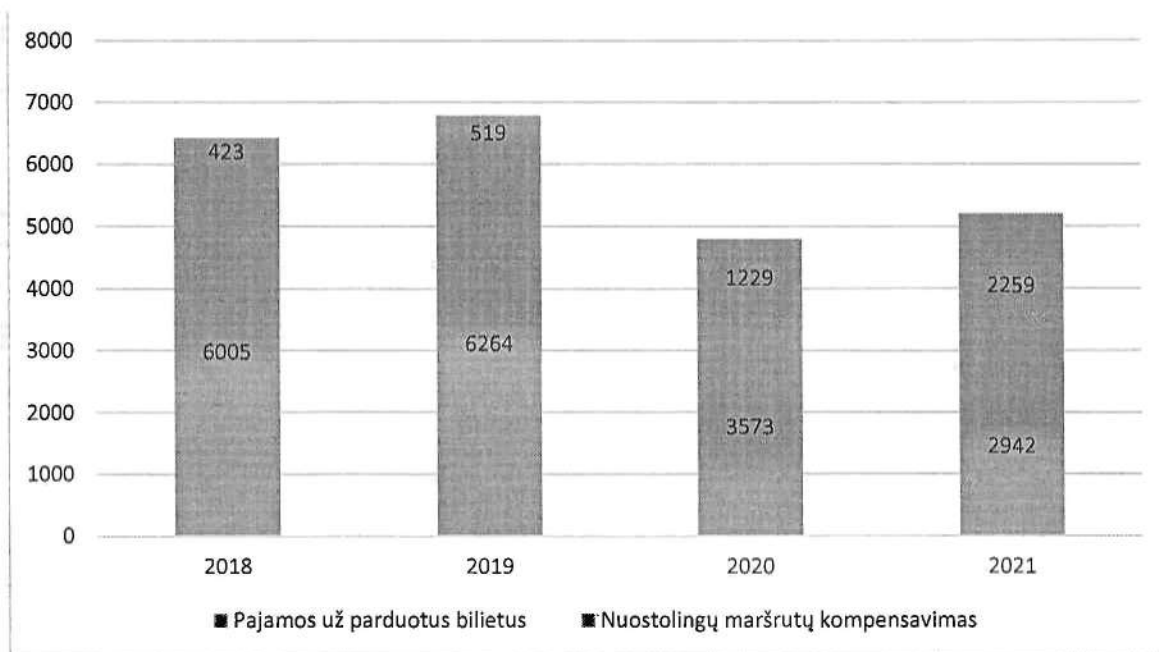
Teikiant keleivių vežimo paslaugas yra trys pagrindiniai pajamų šaltiniai:

- Pajamos už parduotus bilietus;
- Negautų pajamų kompensacija už parduotus lengvatinius bilietus;
- Nuostolių, patirtų vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, kompensavimas.

Bendrovė pajamas už parduotus bilietus Panevėžio mieste nuo 2021 m. sausio mėn. gauna iš VŠĮ „Panevėžio keleivinis transportas“, atskaičius 9 procentų dalį (nuo 2021.06.01 - 16,8 proc.) nuo kas mėnesį gautų pajamų už parduotus keleiviams bilietus, įskaitant gautas kompensacijas, susijusias su transporto lengvatų taikymu, įgaliotoms veikloms vykdyti pagal Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2019 m. spalio 29 d. sprendimą Nr. 1-400 „Dėl įgaliojimų viešajai įstaigai „Panevėžio keleivinis transportas“. Ataskaitiniais metais pajamų iš keleivių gauta 20 proc. mažiau nei 2020 m. Panevėžio miesto savivaldybė skyrė 2,1 mln. EUR dotacijų nuostoliams padengti, biudžeto lėšų poreikis išaugo tiek dėl sumažėjusių pajamų iš keleivių, tiek dėl padidėjusių sąnaudų.

Dėl transporto lengvatų patirtus nuostolius 217,4 tūkst. EUR tarp miestiniuose pervežimuose kompensavo Lietuvos transporto saugos administracija. Iš valstybės biudžeto skirtų lėšų kompensacijos sudarė 22 proc. nuo tarp miestinių pervežimo pajamų.

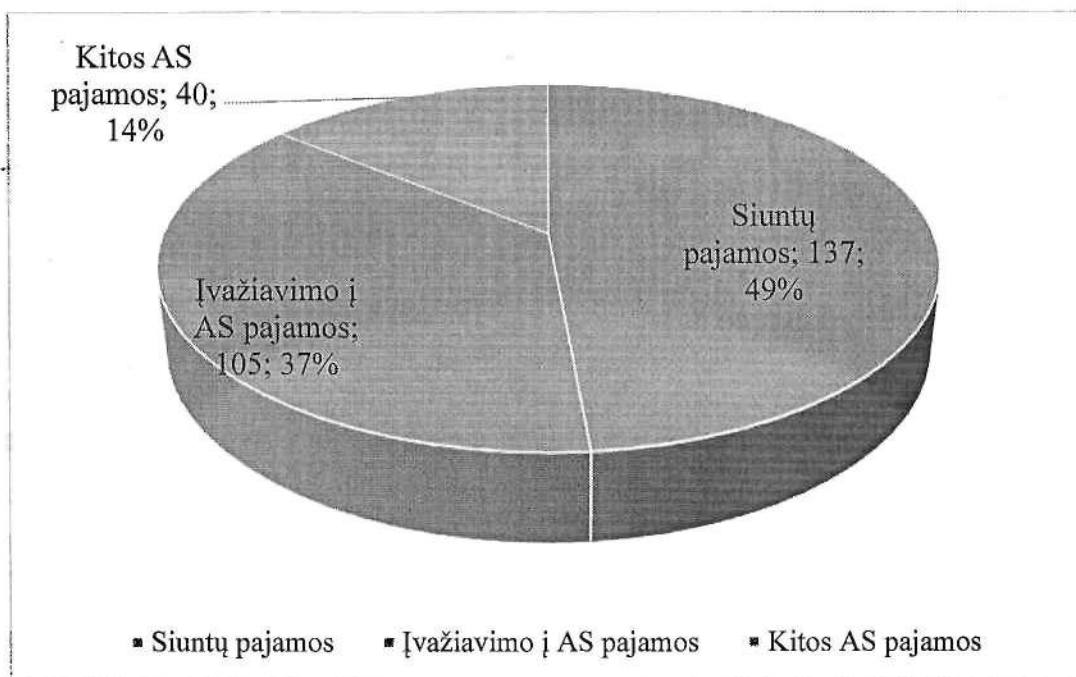
Dėl suteiktų transporto lengvatų keleiviams (43,3 tūkst. EUR) priemiestiniuose maršrutuose kompensuoja Panevėžio ir Pakruojo rajonų savivaldybės. Be to, Panevėžio rajono savivaldybė skyrė 164,3 tūkst. EUR dotacijų nuostoliams padengti. Kompensacijos ir dotacijos sudarė 64 proc. priemiesčio pervežimų apyvartos.



6 pav. Pervežimo veiklos pajamų išskaidymas

Pervežimų veiklos nuostoliai atsiranda dėl to, kad, atlikdami svarbią socialinę paslaugą miesto ir priemiesčio maršrutuose, privalome laikytis iš anksto nustatytų Panevėžio miesto ir rajono savivaldybių patvirtintų pervežimo bilietų kainų, maršrutų trasų, darbo pradžios ir pabaigos laiko, privalome atlikti ir nerentabilius pervežimus. Nuostoliai kompensuojami vadovaujantis sutartimis, pasirašytomis su Panevėžio miesto ir rajono savivaldybių administracija.

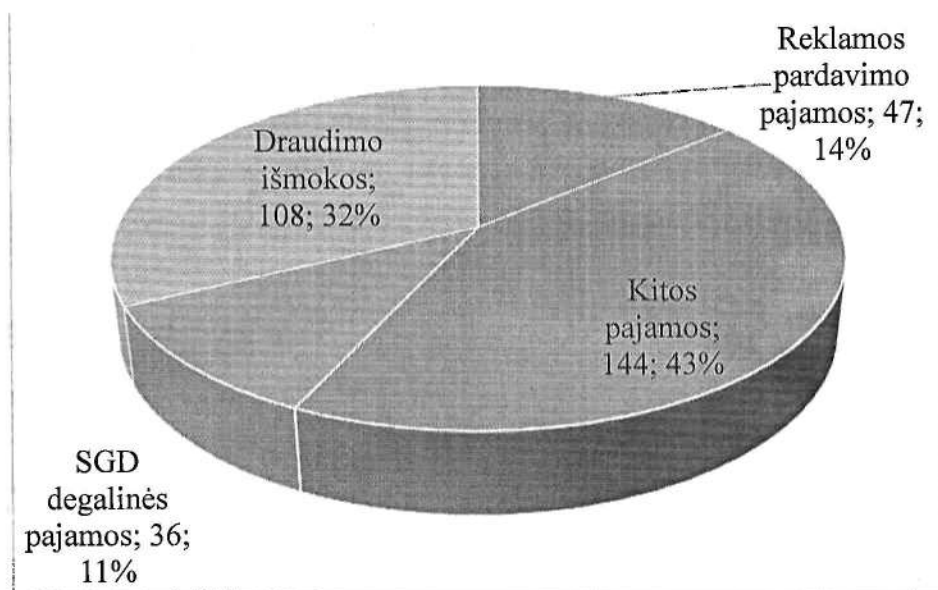
Per ataskaitinį laikotarpį iš autobusų stoties veiklos gauta 282 tūkst. EUR pajamų. Pajamos, lyginant su 2020 m., padidėjo - 16 tūkst. EUR (6 proc.).



7 pav. Autobusų stoties veiklos pajamų struktūra, tūkst. EUR.



Per ataskaitinį laikotarpį iš kitos veiklos gauta 335 tūkst. EUR pajamų. Pajamos, lyginant su 2020 m., padidėjo – 209 tūkst. EUR. (166 proc.). Kitos veiklos pajamoms teigiamą įtaką padarė pajamų didėjimas už parduotus bilietus - 119 tūkst. EUR, dėl funkcijų persiskirstymo su VšĮ „Panevėžio keleivinis transportas“, taip pat draudimo išmokos, kurios didėjo 67 tūkst. EUR.

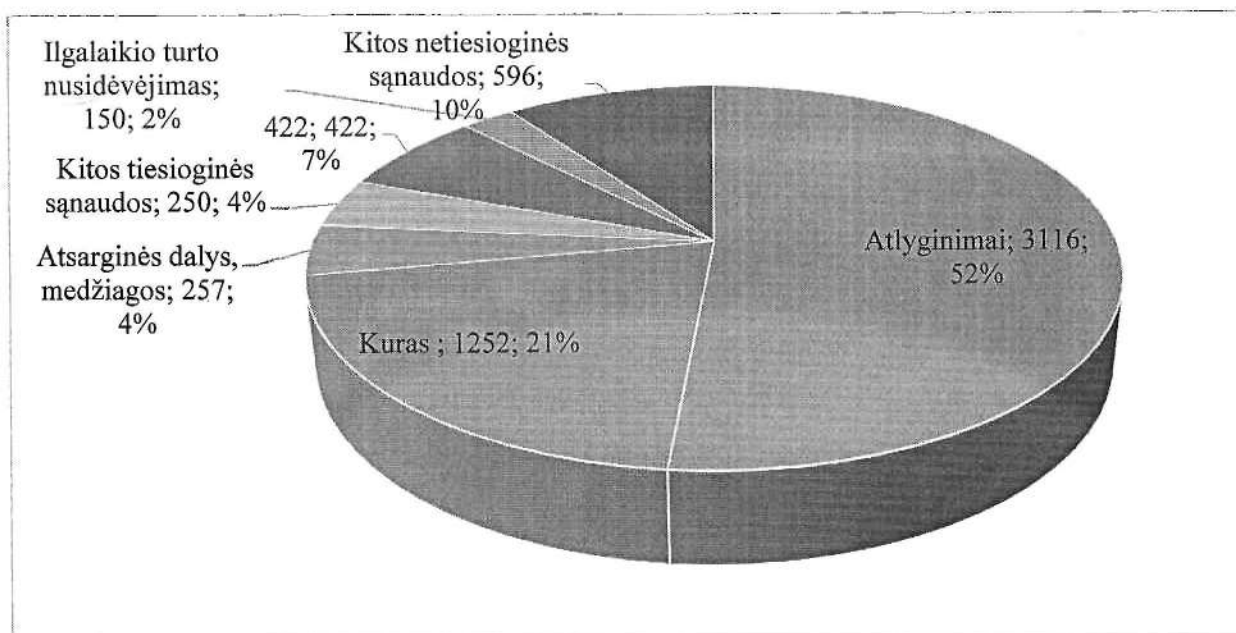


8 pav. Kitos veiklos pajamų struktūra, tūkst. EUR.

### 2.2.2. Veiklos sąnaudos

Bendros metinės Bendrovės ūkinės veiklos sąnaudos 2021 m. sudarė 6,04 mln. EUR, lyginant su ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 843,5 tūkst. EUR arba 16 proc.

Didžiausią Bendrovės sąnaudų dalį - 52 proc. sudaro darbo užmokestis su priskaitymais Sodrai ir 21 proc. kuras (9 pav.).



9 pav. Bendrovės ūkinės veiklos sąnaudų struktūra tūkst. EUR.

1 lentelėje pateikiami sąnaudų straipsniai, kurie 2021 m. didėjo.

**1 Lentelė. Sąnaudų straipsniai**

Sąnaudų straipsnis	Sąnaudų didėjimas, tūkst. Eur	Pastabos
Darbo užmokesčio sąnaudos	504	Bendrovei, kaip nukentėjusiai nuo COVID-19 pandemijos, 2020 buvo mokama subsidija darbo užmokesčiui, kuri siekė 787 tūkst. EUR.
Kuras	291	Kuro sąnaudos didėjo dėl kuro kainos augimo. Dyzelino kaina 2021 m. išaugo 19,5 proc., dujų kaina 171 proc. Kuro sąnaudos 1 km dėl kainų augimo didėjo 45 proc. t. y. 0,08 ct.
Atsarginės dalys, medžiagos	24	2021 m. išaugo atsarginių dalių, medžiagų kainos.
Kitos sąnaudos	198	Kitos sąnaudos didėjo dėl funkcijų perskirstymo su VšĮ "Panevėžio keleivinis transportas", taip pat didėjo elektros, mokesčių kaštai.

2021 m. 20 tūkst. EUR mažėjo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, bei 153 tūkst. EUR kitos tiesioginės sąnaudos, dėl funkcijų perskirstymo su VšĮ "Panevėžio keleivinis transportas".

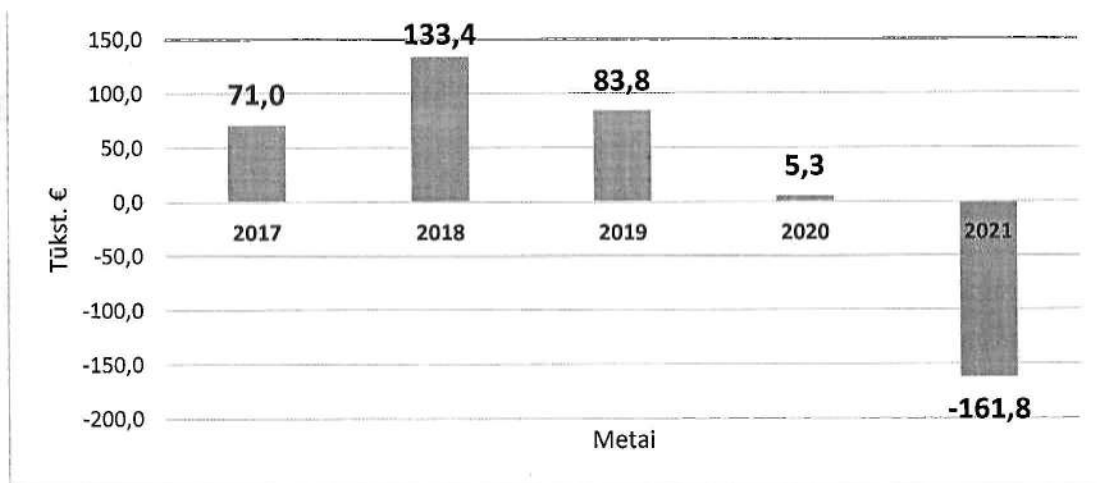
**2.2.3. Veiklos pelnas (nuostolis)**

Miesto pervežimuose 2021 m. nuostolis siekė 118,8 tūkst. EUR (2020 m. – 38,9 tūkst. EUR pelno). Sąnaudos aptarnaujant miesto maršrutus didėjo 23,4 proc., o pajamos 18,3 proc.

Tarpmiestinių pervežimų nuostolis siekė – 128,5 tūkst. EUR (2020 m. – 116,5 tūkst. EUR nuostolio), priemiestiniuose pervežimuose nuostolis siekė 41,4 tūkst. EUR (2020 m. – 7,9 tūkst. EUR pelno). Pagrindinės veiklos nuostolis sudaro 288,7 tūkst. EUR.

Kita ir finansinė veiklos buvo pelningos, pelnas sudaro 126,8 tūkst. EUR. Autobusų stoties veiklos pelnas – 19,6 tūkst. EUR., kitos veiklos pelnas – 65,4 tūkst. EUR., finansinės veiklos pelnas – 41,7 tūkst. EUR.

Apžvelgus bendras Bendrovės pajamas ir išlaidas, matoma, kad 2021 m. UAB „Panevėžio autobusų parkas“ dirbo nuostolingai, nuostolis sudaro 161,9 tūkst. eurų.



10 pav. Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą.

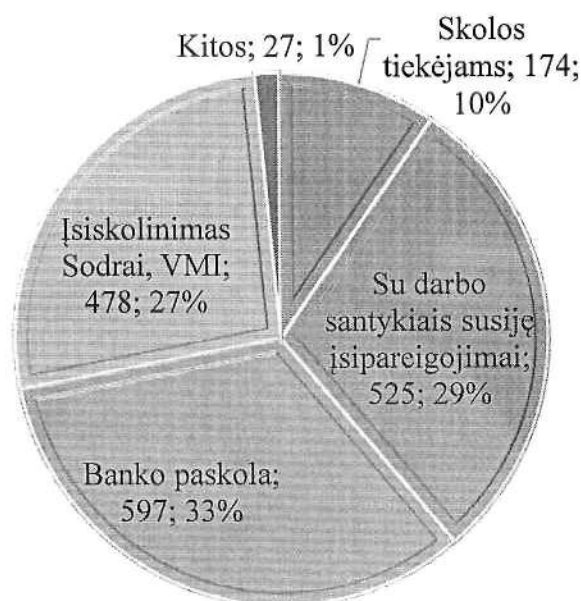
#### 2.2.4. Bendrovės skolos ir įsipareigojimai

Bendrovės skolos ir įsipareigojimai 2021-12-31d. sudaro 1801,1 tūkst. EUR, per metus sumažėjo 341 tūkst., EUR.

Skolos tiekėjams padidėjo 126 tūkst. Didžiausia skola tiekėjams, 109 tūkst. Eur yra UAB „Ignitis“ už elektrą ir dujas.

2021 m. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 525,1 tūkst. EUR, lyginant su 2020 m. sumažėjo 370 tūkst. EUR dėl GPM įsiskolinimo, kuris 2021 m. pagal mokesčių atidėjimo grafiką perkeltas į kitus finansinius įsipareigojimus.

Skolų struktūra pavaizduota 11 paveikslėlyje.

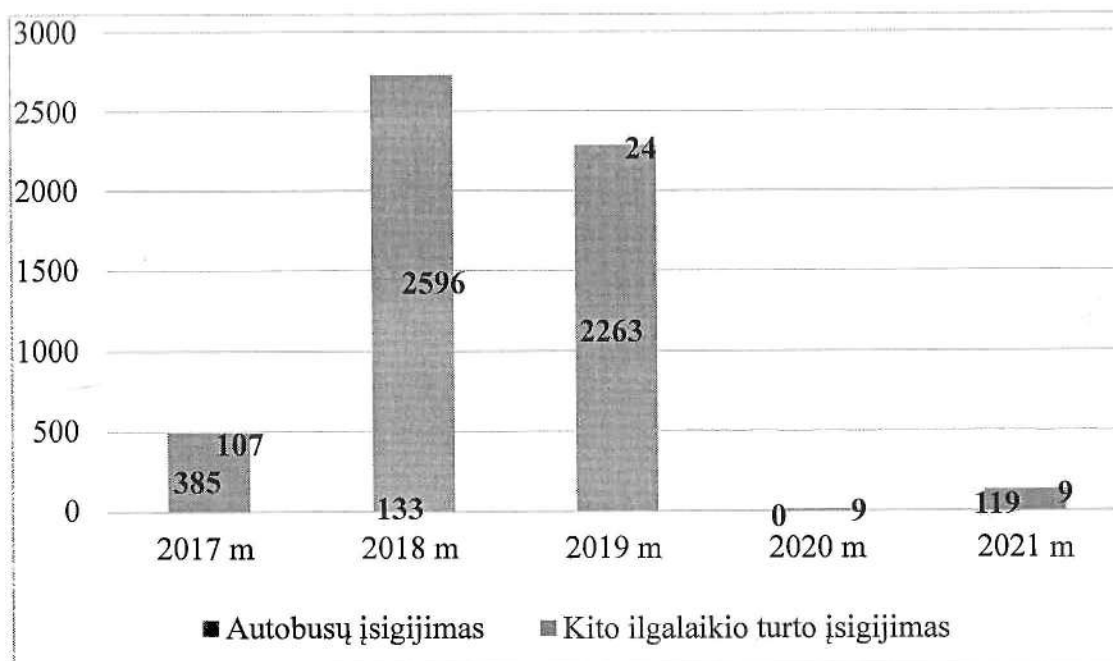


11 pav. Bendrovės skolos ir įsipareigojimai (tūkst. EUR).

### III. SVARBIAUSI BENDROVĖS ĮVYKIAI EINAMAISIAIS FINANSINIAIS METAIS

2021 metais UAB „Panevėžio autobusų parkas“ tęsė savo veiklą, sunkiu epideminiu periodu, nepertraukiamai užtikrindamas keleivių vežimą. Vežėjų sektorius šiemet vėl pakliuvo į nevaldomos aplinkybės – pasaulinės epidemijos įtakotą aklavietę: sumažėjo reisų tarpmiestiniuose pervežimuose, kai kurios tarpmiestinės kelionės autobusais buvo dalinai arba visiškai nutrauktos. Metų pabaiga, pažymėta nebevaldomu energetinių išteklių kainų kilimu, kuris padarė didelę įtaką Bendrovės finansinei situacijai. Bendrovė privalėjo teisingai pasirinkti strategiją, diversifikuoti veiklą, plėtojant paslaugas visomis kryptimis, kur tik reikalingi ne tik profesionalūs vairuotojai ir kvalifikuotas aptarnavimas, bet ir naujos idėjos, neatrastos galimybės bei neišnaudota patirtis. Pradėjome teikti technikos remonto paslaugas kitų bendrovių autobusams, įdiegėme naują remonto dirbtuvių apskaitos programą. Pagal savo išgales atnaujinome miesto autobusų parką, įsigijome 5 miesto tipo mažai taršius autobusus. Ataskaitiniais metais Bendrovė ilgalaikio turto įsigijo už 128,3 tūkst. EUR. ( 12 pav. ), tame tarpe:

- autobusų įsigijimas už 119 tūkst. EUR;
- kitos įrangos įsigijimas už 9 tūkst. EUR.



12 pav. Ilgalaikio turto įsigijimas (tūkst. EUR).

Stengiamės, kad visuomeninis transportas būtų kuo komfortabilus ir patrauklus mūsų miesto keleiviams, todėl naujai įsigyjamuose autobusuose keleivių saugumui įrengėme kameras. Patogumui ir komfortui autobusai su oro kondicionieriais, nemokamu wifi, bei galimybe pasikrauti telefonus. Kai kuriuose autobusuose numatyta galimybė saugiai vežti dviračius, jie pažymėti specialiu lipduku. Kartu su VšĮ „Panevėžio miesto keleivinis transportas“ įdiegta sistema, kuri

leidžia miesto autobusų eismą matyti realiuoju laiku. Šiandien drąsiai galime teigti, kad sėkmė - tai atkalus judėjimas nuo nesėkmės link nesėkmės neprarandant entuziazmo. Toks rezultatas pasiekiamas dirbant atidžiai, atsakingai ir sutelktai visai komandai. Mūsų kasdieninė veikla rėmėsi tik aukščiausiais skaidrumo, racionalumo ir profesionalumo standartais, pasitikėjimu.

#### IV. FINANSINIAI SANTYKINIAI RODIKLIAI

2 lentelė. UAB „Panevėžio autobusų parkas“ 2021-2020 m. pagrindiniai finansiniai rodikliai.

Finansinis rodiklis	Skaičiavimo formulė	Ataskaitiniai finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1	2	3	4
Grynasis pelningumas, proc.	grynasis pelnas (nuostoliai) / pardavimo pajamos x 100	-3,09	-0,07
Bendrasis pelningumas, proc.	(pardavimo pajamos –  pardavimo savikaina ) / pardavimo pajamos x 100	-0,59	6,74
EBITDA, tūkst. Eur	EBIT + nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-147,12	621,98
Turto pelningumas (ROA), proc.	grynasis pelnas (nuostoliai) / turtas iš viso x 100	-2,22	-0,04
Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE), proc.	grynasis pelnas (nuostoliai) / nuosavas kapitalas x 100	-5,77	-0,12
Kritinio likvidumo koeficientas	(trumpalaikis turtas – atsargos) / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,64	0,77
Įsiskolinimo koeficientas	mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai / turto iš viso	0,25	0,26

#### V. BENDROVĖS 2022 METŲ VEIKLOS PLANAS IR PROGNOZĖS

2022 metais Bendrovė toliau vykdys numatytą veiklą bei kels viešojo susisiekimo autobusais paslaugų kokybę miesto ir tolimojo susisiekimo maršrutais bei užsakomaisiais reisais. Į sekančius 2022 metus žvelgiame optimistiškai ir tikimės, jog jie bus geresni, nei praėję 2021 m. Šiais metais, pagal galimybes stengsimės atnaujinti autobusus. Mūsų dėmesys ir kasdieninis darbas skirtas keleivių komfortui ir saugumui. Siekdami ir toliau gerinti mūsų paslaugų kokybę, didelį dėmesį skirsime punktualumo gerinimui ir keleivių saugumo viešajame transporte didinimui.

Keleivių vežimo reguliariais tolimojo susisiekimo maršrutais, priemiesčio bei užsakomaisiais reisais veikla bus organizuojama atsižvelgiant į situaciją rinkoje, kuri yra nuolat stebima ir

analizuojama pagal vykstančius rinkos pokyčius ir priimami racionalūs sprendimai, siekiant būti konkurencingais rinkoje ir užtikrinti pelningą šių pervežimų veiklą.

Didžiausias turtas yra mūsų Bendrovės darbuotojai, todėl jiems skiriame didelį dėmesį. Rūpinamiesi jų sveikata bei gerove, ir 2022 m. skirsime dėmesį darbuotojų sveikatos draudimui, skiepams, darbo sąlygų gerinimui.

Keleivių vežimo veikla ir ateityje išliks mūsų pagrindine veikla, tačiau ieškosime ir naujų verslo nišų. Mūsų pastangos dirbti geriau ir moderniau, naudojant vis naujesnes technologijas, tikėtina paskatins daugiau gyventojų tapti viešojo transporto keleiviais. Mūsų keleivis – pagrindinis teikiamų paslaugų vertintojas, o geriausia reklama Bendrovei – mūsų visos komandos profesionalumas bei geri keleivių atsiliepimai.

Laikinais einantis

generalinio direktoriaus pareigas



Arnoldas Gražys