

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko  
akcininkams

### Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Finansinės ataskaitos už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. parengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau - LFAS) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu. Finansinių ataskaitų data – 2024 m. vasario 1 d.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais tikrai ir teisingai parodo Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal taikomus finansinės atskaitomybės reikalavimus ir yra parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

Šis auditas atliktas laikantis tarptautinių audito standartų (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 apskaitos specialistų etikos standartų valdybos (TASESV) išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės Tarptautiniame apskaitos profesionalų etikos kodekse (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų kitų etikos reikalavimų. 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. Įmonės 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.

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

Mes taip pat privalome įvertinti: 1) ar metinis pranešimas, kiek nurodyta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme, buvo parengtas laikantis teisės aktų reikalavimų; 2) ar metiniame pranešime, kiek nurodyta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme, pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų duomenis. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu:

- metinis pranešimas, kiek nurodyta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme, buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo 23 straipsnyje nustatytų reikalavimų;
- metiniame pranešime, kiek nurodyta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme, pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų duomenis.

Pažymime, kad į metinį pranešimą įtrauktina informacija, kaip nurodyta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo 23 straipsnio 2 dalyje, yra pateikta.

Atsižvelgiant į finansinių ataskaitų audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Įmonę bei jos aplinką, metiniame pranešime, kiek nurodyta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme, reikšmingų iškraipymų nenustatėme.

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

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal LFAS ir Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus 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 neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

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

Finansinių ataskaitų auditas nesuteikia užtikrinimo dėl Įmonės veiklos tęstinumo ateityje ar užtikrinimo dėl to, kaip veiksmingai Įmonės vadovas arba kolegialus valdymo organas tvarkė ar tvarkys Įmonės reikalus. 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 pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

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. Šio audito metu neturėjome reikšmingų audito pastebėjimų.

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

Auditorius Arūnas Vitkevičius  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius  
2024 m. vasario 23 d.

Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas, 180193231

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 1, Telšiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024-02-01 Nr. FA/2023-13

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>1167481</b>	<b>1519341</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	2322	1
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	1.1	2322	1
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	1165159	1519340
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	2.1	380097	403057
2.3.	Mašinos ir įranga	2.2	16260	21167
2.4.	Transporto priemonės	2.3	750808	1079388
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2.4	17994	15728
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
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		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>528484</b>	<b>482110</b>
1.	ATSARGOS	3	32441	40464
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3.1	32441	40446
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	3.2	-	18
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	145936	160318
2.1.	Pirkėjų skolos	4.1	135766	130114
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	4.2	10170	30204
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	350107	281328
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	<b>6</b>	<b>6375</b>	<b>4542</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>1702340</b>	<b>2005993</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>871742</b>	<b>817210</b>
1.	KAPITALAS	7	555424	555424
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	7.1	555424	555424
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	8	154198	164342
4.	REZERVAI	9	63039	60435
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		55542	55542
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		7497	4893
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	99081	37009
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	10.1	54532	25904
5.2.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų (ataskaitinio laikotarpio) pelnas (nuostoliai)	10.2	10144	10145
5.3.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	10.3	34405	960
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	<b>11</b>	<b>218700</b>	<b>481137</b>
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>12</b>	<b>611702</b>	<b>707226</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12.1	309883	399833
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	12.1.1	98121	138414
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	12.1.2	211762	261419
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	12.2	301819	307393
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	12.2.1	70683	62721
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	12.2.1	49657	30907
2.3.	Gauti avansai	12.2.2	-	35

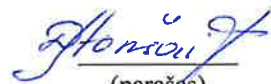
2.4.	Skolos tiekėjams	12.2.3	35209	74424
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	12.2.4	6860	4291
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12.2.5	135697	131708
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12.2.6	3713	3307
H.	SUKAUPTOS SAŪNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	13	196	420
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>1702340</b>	<b>2005993</b>

Technikos direktorius,  
 laikinai einantis direktoriaus pareigas  
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
 (parašas)

-  
 Marius Viburyš  
 (vardas ir pavardė)

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

  
 (parašas)

Daiva Stonšaitienė  
 (vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas, 180193231

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 1, Telšiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-02-01 Nr. FA/2023-14

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	14	1913651	1711309
2.	Pardavimo savikaina	15	(1489581)	(1438491)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	16	<b>424070</b>	<b>272818</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(328998)	(240485)
7.	Kitos veiklos rezultatai	18	(3425)	9600
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	19	(22709)	(8138)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	20	<b>68938</b>	<b>33795</b>
14.	Pelno mokestis		(14406)	(7891)
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	21	<b>54532</b>	<b>25904</b>

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

Technikos direktorius,  
laikiniai einantis direktoriaus pareigas  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

Marius Viburyš  
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Daiva Stonšaitienė  
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė Telsių autobusų parkas, 180193231

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 1, Telsiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024-02-01 Nr. FA/2023-16

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)


	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	555424			174487					61396	791307
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	555424	-	-	174487	-	-	-	-	61396	791307





	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(10144)					10144	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									54532	54532
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								2604	(2604)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>555424</b>	-	-	<b>154198</b>	-	<b>55542</b>	-	<b>7497</b>	<b>99081</b>	<b>871742</b>

Technikos direktorius, laikinai einantis direktoriaus pareigas  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Marius Viburyš  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Daiva Stonšaitienė  
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas, 180193231  
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 1, Telšiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre  
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024-02-01 Nr. FA/2023-15  
(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		54532	14387
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		166715	82380
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		1	
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		21931	4493
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		8005	(1408)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		18	-
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(5652)	(138601)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		20034	(61592)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(1833)	(2287)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(39250)	69993
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		2569	(1270)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		3989	10135
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		406	(7751)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(224)	120
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>231241</b>	<b>(31401)</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(44043)	(461249)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(44043)</b>	<b>(461249)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(118419)	345326
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	383606
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			383606
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(118419)	(38280)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(30907)	-
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(21931)	(4493)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(65581)	(33787)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(118419)</b>	<b>345326</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		68779	(147324)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		281328	280887
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		350107	133563

Technikos direktorius, laikinai einantis direktoriaus pareigas  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

  
(parašas)

Marius Vibury  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Daiva Stonšaitienė  
(vardas ir pavardė)

# UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ TELŠIŲ AUTOBUSŲ PARKAS

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. vasario 1 d.

Telšiai

### I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas (toliau – Bendrovė) yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, kurio visos akcijos priklauso vienam akcininkui – Telšių rajono savivaldybei.

Bendrovės teisinė forma – uždaroji akcinė bendrovė.

Įmonės kodas – 180193231.

Buveinė – Gedimino g. 1, LT-87134 Telšiai.

Bendrovės duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registre.

Pagrindinė Bendrovės veikla - keleivių vežimas autobusais mieste ar priemiestyje. Bendrovė taip pat gali vykdyti kitą Bendrovės įstatuose numatytą veiklą. Bendrovės įstatai patvirtinti Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. birželio 12 d. įsakymu Nr. A1-858 <https://e-seimas.lrs.lt/portal/legalAct/lt/TAD/ecae2f21afd311ea9a12d0dada3ca61b>.

Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 55, praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 49.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių ir sutampa su kalendoriniais metais (t. y. prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.).

Sudarant finansines ataskaitas, daroma prielaida, kad bendrovės veiklos laikotarpis neribotas, Bendrovės nenumatoma likviduoti.

Bendrovės apskaita vedama ir finansinės ataskaitos sudaromos naudojant piniginių vienetą - eurą.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (VAS), LR finansinės apskaitos įstatymu, LR įmonių atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais bendrovės veiklą.

Bendrovė pagal Lietuvos Respublikos atskaitomybės įstatymą priskiriama mažų įmonių grupei. Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

- balansas;
- pelno (nuostolių) ataskaita;
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita (netiesioginiu būdu);
- aiškinamasis raštas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

## II.1 Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos principai nustatyti 13-ajame VAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei patirtos išlaidos atitinka 13-ajame VAS pateiktą nematerialiojo turto apibrėžimą ir nematerialiojo turto pripažinimo požymius.

Bendrovės įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse nematerialusis turtas pateikiamas likutine verte (rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą). Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Bendrovės nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas nustatytas 2022-09-09 direktoriaus įsakymu Nr. V-78.

### 1 lentelė. Ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio turto grupė	Metodas	Normatyvas metais	Likvidacinė vertė (procentas nuo įsigijimo kainos)
Programinė įranga	tiesinis	3	-
Kitas nematerialusis turtas	tiesinis	4	-

## II.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto apskaita vedama vadovaujantis 12-uoju VAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo požymius, pateiktus minėtame standarte.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą neįskaičiuojamas grąžinamas pridėtinės vertės mokestis. Bendrovė materialųjį turtą pripažįsta ilgalaikiu, kai turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė nei 500 eurų, ir turtas atitinka visus šiuos požymius:

- įmonė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- įmonė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;
- įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- įmonei yra perduota su materialiuoju turtu susijusi rizika.

Ilgalaikis turtas (nekilnojamas turtas, transporto priemonės ir kt.), kuris yra registruojamas atitinkamo turto registre, tam tikrai ilgalaikio turto grupei priskiriamas atsižvelgiant vien tik į tokio turto naudojimo paskirtį ir neatsižvelgiant į jo vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą).

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vieneto savikaina nustatyta Bendrovės direktoriaus 2017-12-29 įsakymu Nr. V-99.

Bendrovės finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, iš kurios atimtos sukaupta nusidėvėjimo ir jo vertės sumažėjimo sumos, jei jų yra. Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas registruojamas 23-iojo verslo apskaitos standarto „Turto nuvertėjimas“ nustatyta tvarka.

Pastatų ir statinių turto grupėje užregistruotam turtui taikomas perkainotos vertės būdas, ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, vėliau jis perkainojamas (turto balansinė vertė padidinama (ar sumažinama) iki to turto tikrosios vertės) ir apskaitoje užregistruojamas vertės pokytis. Finansinėse ataskaitose turtas parodomas perkainota verte, iš jos

atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir turto vertės sumažėjimo sumas. Perkainojimas atliekamas kas penkerius metus.

Visas Bendrovei priklausantis ilgalaikis materialusis turtas yra riboto naudojimo laiko. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas nustatytas 2022-09-09 direktoriaus įsakymu Nr. V-78. Šiuo įsakymu patvirtinti nauji ilgalaikio materialiojo turto normatyvai taikomi turtui įsigytam po šio įsakymo įsigaliojimo.

**2 lentelė. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas pagal turto grupes**

Ilgalaikio turto grupė	Metodas	Normatyvas metais	Likvidacinė vertė (procentas nuo įsigijimo kainos)
<b>Pastatai ir statiniai:</b>			
Veiklai naudojami nauji pastatai	tiesinis	60	5
Kiti anksčiau neišvardyti pastatai	tiesinis	60	5
Šaligatvių danga, stovėjimo aikštelių danga	tiesinis	35	5
Stoginės	tiesinis	17	5
Dyzelinio kuro degalinės	tiesinis	10	5
Suskystintų gamtinių dujų degalinės	tiesinis	15	5
Kiti infrastruktūros įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	tiesinis	15	5
Vamzdynai	tiesinis	15	5
<b>Mašinos ir įrengimai</b>			
Staklės ir sudėtingi įrengimai	tiesinis	15	3
Mobilūs, duobiniai keltuvai ir panašūs įrenginiai	tiesinis	5	3
Mobilios plovyklos ir panašūs įrengimai	tiesinis	5	3
Padangų montavimo, balansavimo ir panašūs įrengimai	tiesinis	5	3
Stabdžių patikros stendas ir panašūs įrengimai	tiesinis	5	3
Elektros įrenginiai ir aparatai	tiesinis	5	3
Kitos mašinos ir įrengimai	tiesinis	5	3
<b>Kita įranga, prietaisai:</b>			
Baldai	tiesinis	8	3
Spausdintuvai, kopijavimo aparatai	tiesinis	3	3
Kompiuteriai, jų tinklai, kompiuterių komplektai, duomenų saugyklos	tiesinis	5	3
Ryšių priemonės, apsaugos signalizacija, šviečiančios iškabos	tiesinis	3	3
Kita biuro ir panaši įranga	tiesinis	3	3
Kasos aparatai	tiesinis	4	-
<b>Transporto priemonės:</b>			
<b>Lengvieji automobiliai:</b>			
1) lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	6	5
2) kiti lengvieji automobiliai	tiesinis	4	3
Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	8	5
Dujiniai CNG (suslėgtomis gamtinėmis dujomis), hibridiniai (elektra/ suslėgtomis gamtinėmis dujomis) autobusai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	10	5
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	tiesinis	6	3
<b>Kitas anksčiau neišvardytas materialusis turtas</b>	tiesinis	4	3

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos. Bendrovė taiko tiesiogiai proporcingą (tiesinį) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.



### **II.3 Atsargos**

Bendrovės trumpalaikio turto apskaita vedama vadovaujantis 9-uoju VAS „Atsargos“. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Grynoji galimo realizavimo vertė nustatoma atliekant atsargų inventorizaciją, kai vertinamos atsargos.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis. Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negražintinas, o jo pripažinimas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis reikšmingai iškraipytų įmonės veiklos rezultatus.

Bendrovėje naudojamų atsargų grupės – medžiagos, degalai kolonėlėse, atsarginės detalės, padangos, inventoriūs, tepalai, degalai bakuose, metalo laužas, ilgalaikis turtas, skirtas parduoti. Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą Bendrovė taiko rezervuaruose laikomiems degalams, kuris susimaišo ir negalima nustatyti jo sunaudojimo eiliškumo – svertinio vidurkio būdą, kitoms atsargų grupėms taikomas konkrečių kainų būdas. Taikant konkrečių kainų būdą, sunaudotų (parduotų) atsargų savikaina nustatoma kiekvieną sunaudotą (parduotą) atsargų vienetai įkainojant būtent to vieneto įsigijimo ar pagaminimo savikaina.

Bendrovėje atsargų sunaudojimas registruojamas nuolat, t.y. buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

### **II.4 Finansinis turtas**

Bendrovės finansinis turtas - turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai ir sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kito subjekto.

Bendrovės per vienus metus gautinas sumas sudaro pirkėjų skolos ir kitos gautinos sumos. Per vienus metus gautinos sumos balanse parodomos pagal 18-ojo verslo apskaitos standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Finansinis turtas Bendrovės apskaitoje registruojamas tik tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Planuojami sandoriai, gautos garantijos ir laidavimai įmonės turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Bendrovė jį įvertina įsigijimo savikaina. Į finansinio turto įsigijimo savikainą įtraukiamos ir tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos.

Bendrovės pinigus sudaro - pinigai, esantys Bendrovės kasoje ir atsiskaitomosiose sąskaitose.

### **II.5 Pajamos**

Bendrovė pripažindama, vertindama ir vedama pajamų apskaitą vadovaujasi 10-uoju VAS „Pajamos“. Pajamos apskaitoje pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos, kai atitinka pajamų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais.

Bendrovės pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis ir kitos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, nes jos neduoda įmonei ekonominės naudos ir nedidina nuosavo kapitalo.

Bendrovės pajamų dydis nustatomas pagal paslaugos kainą, dėl kurios susitaria Bendrovė ir klientas. Pardavimo pajamos įvertinamos už paslaugą gauta ar gautina pinigų arba jų ekvivalentų suma neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio.

Bendrovės pajamos skirstomos į pajamas gaunamas iš pagrindinės veiklos ir į pajamas gaunamas iš kitos veiklos. Pagrindinės veiklos pajamoms Bendrovė priskiria pajamas gaunamas už keleivių vežimą autobusais mieste, priemiestyje, tarpmiestyje bei pajamas iš užsakovų reisų. Bendrovės kitos veiklos pajamos: pajamos už tualetų suteiktas paslaugas, pajamos už siuntas, pajamos už įvažiavimą į autobusų stotį, bilietų kasos pajamos (15 procentų nuo gražintų bilietų sumos), komisiniai (10 procentų) už parduotus bilietus į kitų autobusų parkų autobusus, pajamos už bagažo saugojimą, patalpų ploto nuomos pajamos bei kitos pajamos (pajamos už metalo laužą, reklamos paslaugas ir kt.).

Iš kitų asmenų gautinomis ar gautomis sumomis, kurios skirtos sąnaudoms ar nuostoliams kompensuoti, mažinamos patirtos sąnaudos ar nuostoliai. Jei gautina ar gauta kompensacija yra didesnė už patirtas sąnaudas ar nuostolius, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis.

## II.6 Sąnaudos

Bendrovė sąnaudas pripažįsta, vertina ir registruoja apskaitoje vadovaudamasi 11-uoju verslo apskaitos standartu „Sąnaudos“. Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas, kai atitinka sąnaudų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Bendrovės apskaitoje sąnaudos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais.

Su finansiniu turtu ir įsipareigojimais susijusių palūkanų sąnaudos apskaitoje registruojamos kaupimo principu taikant apskaičiuotų palūkanų metodą, nustatytą 18-ajame verslo apskaitos standarte „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai. Baudos ir delspinigiai už pavėluotus ar neįvykdytus atsiskaitymus pripažįstami sąnaudomis, kai atsiranda prievolė juos mokėti ir yra tikimybė, kad juos reikės sumokėti.

Bendrovės sąnaudos pagal paskirtį skirstomos į pardavimo savikainos, bendrąsias ir administracines sąnaudas, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos bei pelno mokesčio sąnaudas. Sąnaudos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, kuri bendrovė turi teisę įtraukti į PVM atskaitą. Jei Bendrovė susiduria su atvejais, kai sąnaudų šiuo būdu įvertinti negalima, vadovaujama 11-uoju verslo apskaitos standartu „Sąnaudos“.

Suteiktų paslaugų savikaina pripažįstama ir apskaitoje registruojama tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada už suteiktas paslaugas buvo pripažintos pajamos. Į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiama šiam tikslui sunaudotų atsargų vertė, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašios sąnaudos.

Sąnaudos, kurių neįmanoma susieti su suteiktų paslaugų savikaina ir kurios susijusios su visa Bendrovės veikla, išskyrus finansinės, investicinės ir kitos veiklos sąnaudas, apskaitoje registruojamos kaip bendrosios ir administracinės sąnaudos. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai patiriamos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, kurių Bendrovė nepriskiria pagrindinei, finansinei ir investicinei veiklai.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos ir pelno mokesčio įsipareigojimas pripažįstami tą laikotarpį, už kurį yra apskaičiuoti, pagal 24-ojo verslo apskaitos standarto „Pelno mokestis“ nuostatas.

Sąnaudos mažinamos gaunamų kompensacijų ir dotacijų sumomis, kurias įmonei suteikia ar sumoka kiti asmenys, jei pagal 10-ąjį verslo apskaitos standartą „Pajamos“ ir 21-ąjį verslo apskaitos standartą „Dotacijos ir subsidijos“ šios sumos ar jų dalis nepriskiriamos pajamoms.

## **II.7 Dotacijos ir subsidijos**

Bendrovė iš valstybės ir savivaldybės institucijų gaunamų dotacijų apskaitai taiko 21-ąjį VAS „Dotacijos ir subsidijos“. Bendrovės apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- Su turtu susijusios dotacijos. Jos gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti.
- Su pajamomis susijusios dotacijos. Jos teikiamos sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtinos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu ji atitinka 21-ajame VAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Jeigu dotacija atitinka standarte nustatytus kriterijus, ji apskaitoje registruojama Dotacijos, susijusios su turtu arba Dotacijos, susijusios su pajamomis sąskaitose.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t. y. dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su jomis susijusios sąnaudos. Nepanaudota dotacijų dalis parodoma balanso straipsnyje Dotacijos, subsidijos.

## **II.8 Nuosavas kapitalas**

Bendrovė registruodama apskaitoje ūkines operacijas ir ūkinius įvykius, susijusius su nuosavo kapitalo suformavimu, didinimu, mažinimu ar sudėties pasikeitimu, vadovaujasi 8-uoju VAS „Nuosavas kapitalas“.

## **II.9 Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas**

Registruodama apskaitoje ir parodydama finansinėse ataskaitose pokyčius, kurie atsiranda dėl apskaitos politikos ar apskaitinio įvertinimo keitimo, taisydama klaidas, kurios buvo padarytos ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, Bendrovė vadovaujasi 7-uoju VAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“.

Bendrovės apskaitos politika gali būti keičiama: dėl įstatymų, reglamentuojančių apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, pasikeitimo, dėl VAS reikalavimų, siekiant teisingiau atskleisti įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Pagal pakeistą apskaitos politiką duomenys perskaičiuojami ir finansinėse ataskaitose parodomi retrospektyviniu būdu.

Apskaitinių įvertinimų tikslinimas yra neatskiriama apskaitos proceso dalis. Naujas įvertinimas Bendrovėje atliekamas remiantis naujausia turima informacija apie turto ir įsipareigojimų dabartinę būklę ir būsimą naudą (pavyzdžiui, pagal naują informaciją gali būti keičiamas ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas, abejotinų skolų pripažinimas ir kt.). Naujas apskaitinis įvertinimas nedaro įtakos finansinių ataskaitų informacijos patikimumui, todėl apskaitoje taisomas ir finansinėse ataskaitose parodomas perspektyviniu būdu.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu finansinėse ataskaitose pastebėtos ankstesnių ataskaitinių laikotarpių apskaitos klaidos, jei jos nėra esminės, taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio

apskaitoje ir finansinėse ataskaitose. Ištaisytos klaidos rezultatas įtraukiamas į tą pačią balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje ji ir buvo padaryta. Taisant esmines ankstesnių laikotarpių apskaitos klaidas, taikomas retrospektyvinis būdas, išskyrus 7-ajame VAS numatytus atvejus.

Informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neteisingas pateikimas gali iškreipti finansinių ataskaitų duomenis ir turėti įtakos finansinių ataskaitų informacijos vartotojų priimamiems sprendimams. Bendrovė kiekybiškai reikšminga laiko informaciją, kurios suma viršija 2 procentus turto balansinės vertės. Nustatant informacijos reikšmingumą, ji vertinama ne tik kiekybiniu požiūriu, bet vertinamas ir jos turinys (pavyzdžiui, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas, po ataskaitiniai įvykiai, pretenzijos įmonei ar įmonės teisių apribojimai, jei tokių yra, ir pan.).

### **III. PASTABOS**

Vadovaudamasi 7-uoju VAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“, Bendrovė 2023 metais klaidų netaisė, kurios buvo padarytos ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir darė įtaką praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatui.

#### **P1 Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Per 2023 m. uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas įsigijo nematerialaus turto už 2 786 eurus: keleivinio transporto bilietų kasos aparatų duomenų apskaitos programą BilietaiPro ir vairuotojų darbo grafikų sudarymo su kelionės lapų išrašymu Autoinfa apskaitos programos modulius. Bendrovė taip pat turi nematerialaus turto, kuris yra amortizuotas, tačiau yra naudojamas bendrovės veikloje ir teikia Bendrovei ekonominę naudą: buhalterinės apskaitos programos modelius bei autobusų gedimų nustatymo diagnostinę programą.

2023 m. gruodžio 31 dienai nematerialaus turto įsigijimo savikaina sudaro – 6 108 eurai, likutinė vertė – 2 322 eurai.

#### **P2 Ilgalaikis materialusis turtas**

Bendrovė 2023 metais už 55 000 eurus įsigijo 2012 gamybos metų, 53 sėdimų vietų autobuso Irisbus Magelys, už 6 330 eurų - autobuso stoties laukiamojo salės kėdes bei du nešiojamus kompiuterius Dell, kurių bendra įsigijimo vertė - 1 500 eurų.

Bendrovė, 2023 metų pirmame ketvirtyje, viešo aukciono būdu už 1 446 eurus pardavė nusidėvėjusį ir eksploatavimui nebetinkamą 2007 gamybos metų lengvąjį automobilį Volkswagen Caddy. Vietoj jo įsigytas 2020 gamybos metų Volkswagen Caddy, kurio įsigijimo savikaina – 11 678 eurai.

Bendrovė per 2023 metus apskaičiavo ir apskaitos registruose užregistravo 166 251 eurą ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo, nuo dotacijos susijusios su turtu 262 437 eurus nusidėvėjimo.

2023 m. gruodžio 31 dienai Bendrovės ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė - 1 165 159 eurai, 2022 m. gruodžio 31 dienai – 1 519 340 eurai.

**3 lentelė. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pagal grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį**  
(Eurais)

<i>Rodikliai</i>	<i>Pastatai ir statiniai</i>	<i>Mašinos ir įranga</i>	<i>Transporto priemonės</i>	<i>Kiti įrenginiai ir prietaisai</i>	<i>Iš viso</i>
<i>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	<b>403 057</b>	<b>21 167</b>	<b>1 079 388</b>	<b>15 728</b>	<b>1 519 340</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>					
<b>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>415 101</b>	<b>80 440</b>	<b>3 627 963</b>	<b>62 728</b>	<b>4 186 232</b>
<b>Finansinių metų pokyčiai:</b>					
- turto įsigijimas			66 678	7 830	74 508
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-4 500	-722	-5 222
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)					0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>415 101</b>	<b>80 440</b>	<b>3 690 141</b>	<b>69 836</b>	<b>4 255 518</b>
<b>b) Perkainojimas</b>					
<b>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>205 954</b>				<b>205 954</b>
<b>Finansinių metų pokyčiai:</b>					
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)					0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>205 954</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>205 954</b>
<b>c) Nusidėvėjimas</b>					
<b>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>217 998</b>	<b>59 273</b>	<b>2 548 575</b>	<b>47 000</b>	<b>2 872 846</b>
<b>Finansinių metų pokyčiai:</b>					
- finansinių metų nusidėvėjimas	22 960	4 907	395 258	5 563	428 688
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-4 500	-721	-5 221
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)					0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>240 958</b>	<b>64 180</b>	<b>2 939 333</b>	<b>51 842</b>	<b>3 296 313</b>
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>					
<b>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>					<b>0</b>
<b>Finansinių metų pokyčiai:</b>					
- finansinių metų vertės sumažėjimas					0
- 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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)</b>	<b>380 097</b>	<b>16 260</b>	<b>750 808</b>	<b>17 994</b>	<b>1 165 159</b>

Atliekant metinę ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto inventorizaciją, turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

4 lentelėje pateikiama informacija apie Bendrovėje esamą nudėvėtą ilgalaikį turtą, kuris naudojamas veikloje ir teikia Bendrovei ekonominę naudą.

**4 lentelė. Bendrovės veikloje naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio turto įsigijimo vertė**

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur) 2023.12.31	Įsigijimo savikaina (Eur) 2022.12.31
<b>Programinė įranga</b>	6 108	3 323
<b>Pastatai ir statiniai</b>	38 554	0
<b>Mašinos ir įrengimai</b>	54 522	51 423
<b>Transporto priemonės</b>	139 143	143 643
<b>Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai</b>	39 398	40 120
<b>Iš viso (eurais):</b>	<b>277 725</b>	<b>238 509</b>

Bendrovė 2020 m. rugsėjo 7 d. sudarė nuomos (subnuomos) sutartį su UAB Zimtransa, kurioje nuomotojas, vadovaudamasis šia sutartimi, perdavė nuomininkui nuomos teise laikinai valdyti ir naudotis pastatą - sandėlį, o subnuomos teise – žemės sklypą (aikštelę) su juose esančiais įrenginiais, esančius Mažeikių g. 13D, Telšių mieste. Ši sutartis galioja iki 2025-12-05.

**P3 Atsargos**

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu, t. y. 2023 m. gruodžio 31 dienai, turi atsargų, kurių įsigijimo savikaina sudarė 32 441 eurą. Atsargų grupėje yra apskaitomos įvairios atsarginės dalys, medžiagos, degalai, tepalai, inventorius, metalo laužas, ilgalaikis turtas skirtas perparduoti. Atsargų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal grupes pateikti 5 lentelėje. Visos turimos atsargos skirtos bendrovės veiklai, įkeistų bei esančių pas trečiuosius asmenis atsargų nėra.

**5 lentelė. Atsargų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal grupes**

	(Eurais)		
	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
<b>Atsarginės dalys ir medžiagos</b>	18 308	20 548	-2 240
<b>Degalai</b>	12 994	18 822	-5 828
<b>Tepalai</b>	1 123	992	131
<b>Inventorius</b>	16	84	-68
<b>Metalo laužas</b>	0	0	0
<b>Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti</b>	0	0	0
<b>Iš viso (eurais):</b>	<b>32 441</b>	<b>40 446</b>	<b>-8 005</b>

2023 m. gruodžio 31 dienai Bendrovė išankstinių mokėjimų tiekėjams neturėjo. 2022 m. gruodžio 31 dienai išankstiniai mokėjimai tiekėjams sudarė – 18 eurų.

**P4 Per vienus metus gautinos sumos**

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė laikotarpio pabaigai sudarė 145 936 eurų. 2023 metais per vienerius metus gautinos sumos sumažėjo 14 382 eurais.

2023 m. gruodžio 31 dienai pirkėjų skolos sudarė 135 766 eurus. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pirkėjų skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 5 652 eurais mažesnės. Pirkėjų skolos, kurių apmokėjimo terminas pradelstas 2023 metų gruodžio 31 dienai sudarė 2 876 eurus, pirkėjų skolos, kurių mokėjimo terminas dar nesuėjęs sudarė 132 890 eurų. Didžiąją dalį įsiskolinimų už paslaugas bendrovei sudarė teikiamos pagal keleivių vežimo viešųjų paslaugų tiekimo sutartį, sudaryta su Telšių rajono savivaldybės administracija, kuri ataskaitinio laikotarpio pabaigai siekė – 120 906 eurų.

Kitas gautinas sumas 2023 m. gruodžio 31 dienai sudarė: gautinas pridėtinės vertės mokestis 9 427 eurais, iš atskaitingų asmenų gautinos sumos – 150 eurų, kitos gautinos sumos – 593 eurais.

**6 lentelė. Per vienus metus gautinų sumų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**

(Eurais)

	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
Pirkėjų skolos	135 766	130 114	5 652
Kitos gautinos sumos	10 170	30 204	-20 034
Iš viso (eurais):	145 936	160 318	-14 382

**P5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Bendrovė pinigų ekvivalentais pripažįsta visas pinigų sumas esančias Bendrovės kasoje, bankuose ar pinigų esančius kelyje.

**7 lentelė. Pinigų ir pinigų ekvivalentų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**

(Eurais)

	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
Pinigai kasoje (eurais)	186	696	-510
Pinigai banko sąskaitose (eurais)	349 855	280 562	69 293
Pinigai kelyje	66	70	-4
Iš viso (eurais):	350 107	281 328	68 779

**P6 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 dienai sudarė 6 375 eurus, 2022 m. gruodžio 31 dienai – 4 542 eurus. Šias sąnaudas sudarė tik kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimo, metinės kelių vinjetės, spaudos prenumeratos ir kt.), ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudų metų pabaigoje nebuvo.

**8 lentelė. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**

(Eurais)

	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	6 375	4 542	1 833
Sukauptos pajamos	0	0	0
Iš viso (eurais):	6 375	4 542	1 833

**P7 Kapitalas**

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m. gruodžio 31 dienai - 555 424 eurai. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jis nepasikeitė. Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į 19 179 paprastąsias vardines akcijas, kurios pilnai apmokėtos. Bendrovės akcijos nominali vertė yra 28,96 euro. Visos Bendrovės akcijos priklauso vienam akcininkui – Telšių rajono savivaldybei.

**P8 Perkainojimo rezervas**

Atlikus pastatų ir statinių vertinimo procedūras 2018 - 2019 m. registruojamas perkainojimo rezervas. Nudėvint perkainoto turto vertę, suma, kuria padidėjo nusidėvėjimas dėl turto perkainojimo buvo mažinamas ir perkainojimo rezervas.

2023 m. perkainojimo rezervas dėl perkainotos vertės nusidėvėjimo sumažintas 10 144 eurais. 2023 m. gruodžio 31 dienai ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas buvo 154 198 eurai.

2022 m. gruodžio 31 dienai ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas - 164 342 eurai.

## P9 Rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 % grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 % įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

Telšių rajono savivaldybės administracijos direktorius 2022-04-01 d. įsakymu Nr. A1-463 patvirtino 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir 2021 m. pelno (nuostolių) paskirstymą, kuriame buvo suformuotas 55 542 eurų privalomasis rezervas, kuris šiuo metu yra pilnai suformuotas ir sudaro 10 % įstatinio kapitalo.

Kiti (paskirstytini) rezervai formuojami pagal visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams. 2022-04-01 d. buvo suformuotas rezervas - 4 893,36 eur ir 2023-04-21 d. – 2604,00 eur. kurio pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams, kurie 2023 m. gruodžio 31 dienai sudarė 7497,36 eurus.

## P10 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2023 m. gruodžio 31 dienai Bendrovės nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) sudarė 99 081 eurus pelno (2022 m gruodžio 31 dienai – 37 009 eurus pelno).

<b>Straipsniai</b>	<b>Suma (eurais)</b>
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	34 405,43
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	54 531,59
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai);	10143,99
Pervedimai iš rezervų;	0,00
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai);	0,00
Paskirstytasis pelnas (nuostoliai) iš viso:	99 081,01
Pelno paskirstymas:	
pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą;	-
pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti;	-
pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti;	-
pelno dalis, paskirta į kitus rezervus;	-
pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti. Atskirai nurodoma per ataskaitinius finansinius metus akcininkams už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėtų dividendų suma, jeigu jie buvo paskirti;	-
pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams;	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus.	99 081,01

## P11 Dotacijos, subsidijos

Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2012-01-26 įsakymu Nr. D1-70 (2013-08-13 įsakymo Nr. D1-594 redakcija) uždarajai akcinei bendrovei Telšių autobusų parkas skirtas finansavimas mažai taršių miesto autobusų keitimui, atnaujinant autobusų parko transporto priemones. Pagal 2013-10-01 sudarytą sutartį Nr. 36 Bendrovė įsigijo 7 suspaustomis dujomis varomus autobusus ir 2 suspaustomis dujomis bei elektra varomus hibridinius autobusus su įmontuota įranga ir įrankių



komplektais, kurių bendra vertė 2 655 175 eurais. Ši valstybės dotacija apskaitoje užregistruota kaip dotacija susijusi su turtu. Bendrovė dotaciją pripažįsta panaudota proporcingai dalimis, t. y. mažina balanso straipsnio Dotacijos, subsidijos sumą tiek, kiek to turto nudėvima ir nusidėvėjimo sumą pripažįsta sąnaudomis. Registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos sąnaudų straipsnių sumos.

2022 m. gruodžio 31 dienai dotacijos susijusios su turtu nepanaudota suma sudarė 481 137 eurais. Per 2023 metus užregistruotas 262 437 eurų dotacijos panaudojimas ir 2023 m. gruodžio 31 dienai nepanaudotos dotacijos suma sudarė 218 700 eurais.

Nuostoliai, susidarę dėl būtinų keleivinio kelių transporto paslaugų teikimo visuomenei, yra kompensuojami Telšių rajono savivaldybės administracijos nustatyta tvarka, pagal 2022-12-05 Keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutartį Nr. S-20553, kurie per 2023 metus sudarė 976 913 eurais.

Sumos gautos nuostoliams kompensuoti apskaitomos kaip su pajamomis susijusios dotacijos, negautoms pajamoms kompensuoti.

Bendrovė, ataskaitiniu laikotarpiu, pagal įdarbinimo subsidijuojant vykdymo ir finansavimo pasirašytas sutartis su Užimtumo tarnyba turi įdarbinusi du dalinai subsidijuojamus darbuotojus (variklinių transporto remontininkas, autošaltkalvis). Pagal kurias Užimtumo tarnyba įsipareigoja darbdaviui mokėti sutartyje nurodyto dydžio subsidijas darbo užmokesčiui (50-60 proc.) už įdarbintus asmenis, nurodytam laikotarpiui. Per analizuojamą laikotarpį ši gautina/gauta subsidija darbo užmokesčio sąnaudoms kompensuoti apskaitoje užregistruota mažinant darbo užmokesčio sąnaudas – 5 372 eurais.

### **P12 Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai**

2018 metais Bendrovė pagal lizingo sutartis įsigijo 5 naujus autobusus. Per 2018 metų II ketvirtį Bendrovė pasirašė finansinės nuomos (lizingo) sutartis su AB SEB banku, dėl autobusų (Isuzu Turquoise, Isuzu Novo Citi) įsigijimo finansavimo. Finansinės nuomos terminas 7 metai, palūkanų norma 2,6 proc. Ir su UAB Ridvija dėl autobusų (3 vnt. Volkswagen Crafter), kurių finansinės nuomos terminas 7 metai, palūkanų norma 3,436 proc.

2022-09-28 Bendrovė su AB SEB banku sudarė 2 finansinio lizingo sutartis Nr. 2022-090283 ir 2022-090284 dėl autobusų (Iveco Fc1e1 80-70C17, 2016 m. ir Setra S415 UL, 2013 m.) įsigijimo finansavimo. Finansinio lizingo terminas 5 metai, palūkanų norma Euribor 6 mėn.+ 2,95 proc.

2023-05-30 Bendrovė su AB SEB banku sudarė finansinio lizingo sutartį Nr. 2023-050386 dėl autobuso (Irisbus Magelys, 2012 m.) įsigijimo finansavimo. Finansinio lizingo terminas 5 metai, palūkanų norma Euribor 6 mėn.+ 3,2 proc.

Lizingų įsipareigojimai, kuriuos reikės sumokėti per ilgesnį kaip 12 mėnesių laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos sudarė 98 121 eurų. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2023 m. gruodžio 31 dienai sudarė 70 683 eurą.

2021-11-23 dieną Bendrovė sudarė kredito sutartį su AB Šaulių banku, kurios panaudojimo paskirtis - naudotų autobusų įsigijimas. Maksimali Kredito suma 150 000 eurų. Kintamoji palūkanų dalis 6 mėn. EURIBOR + marža 1,1 procento, panaudojimo terminas iki 2022-05-23, kredito grąžinimo atidėjimo terminas 2022-11-20, grąžinimo terminas iki 2028-11-20. Bendrovė iki kredito panaudojimo termino yra panaudojusi 146 436 eurų kreditą.

2022-09-27 dieną Bendrovė sudarė kredito sutartį su AB Šaulių banku, kurios panaudojimo paskirtis - naudotų autobusų įsigijimas. Maksimali Kredito suma 150 000 eurų, kintamoji palūkanų dalis 6 mėn. EURIBOR + 1,98 procento, panaudojimo terminas iki 2023-09-27, kredito grąžinimo

atidėjimo terminas 2023-10-20, grąžinimo terminas iki 2029-09-26. Bendrovė 2022 m. rugsėjo 30 dienai yra panaudojusi visą 150 000 eurų kreditą.

Pagal šias sutartis Bendrovės įsipareigojimai, kuriuos reikės sumokėti per ilgesnį kaip 12 mėnesių laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos sudarė 211 762 eurus. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2023 m. gruodžio 31 dienai sudarė 49 657 eurus.

Bendrovės skola tiekėjams paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, t. y. 2023 m. gruodžio 31 dienai, sudarė 35 209 eurus ir yra 39 215 eurais mažesnė nei 2022 m. gruodžio 31 dienai. Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo skolinga tiekėjams tik už 2023 metų gruodžio mėnesį suteiktas paslaugas ar pirktas prekes, kurių apmokėjimo terminas dar nesuėjęs.

Bendrovės su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2023 m. gruodžio 31 dienai sudarė 135 697 eurus. Iš jų už 2023 m. gruodžio mėnesį mokėtinas darbo užmokestis, socialinio ir sveikatos draudimo įmokos bei gyventojų pajamų mokestis sudarė 72 562 eurą, atostoginių kaupiniai (sukauptos atostoginių sąnaudų darbuotojams ir Sodrai) – 63 135 eurus.

Kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus 2023 m. gruodžio 31 dienai sudarė mokėtinas ataskaitinių metų: aplinkos taršos mokestis (už aplinkos teršimą iš mobilių taršos šaltinių) – 3 500 eurai, mokėtinas nekilnojamo turto mokesčio likutis – 213 eurų.

Pelno mokesčio įsipareigojimai už 2023 m., po sumokėtų avansinių pelno mokesčio mokėjimų 2023 m. gruodžio 31 dienai, sudarė 6 860 eurai.

**9 lentelė. Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**  
(Eurais)

	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
<b>Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>309 883</b>	<b>399 833</b>	<b>-89 950</b>
Skoliniai įsipareigojimai	98 121	138 414	-40 293
Skolos kredito įstaigoms	211 762	261 419	-49 657
<b>Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>301 819</b>	<b>307 393</b>	<b>-5 574</b>
Skoliniai įsipareigojimai	70 683	62 721	7 962
Skolos kredito įstaigoms	49 657	30 907	-18 750
Gauti avansai	-	35	-35
Skolos tiekėjams	35 209	74 424	-39 215
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	135 697	131 708	3 989
Pelno mokesčio įsipareigojimai	6 860	4 291	2 569
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3 713	3 307	406
<b>Mokėtinų sumos ir kiti įsipareigojimai iš viso (Eur):</b>	<b>611 702</b>	<b>707 226</b>	<b>-95 524</b>

### **P13 Sukauptos sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamos**

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro Bendrovės dar neuždirbtos, tačiau, pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai, suteikus paslaugą, jos bus uždirbamos. 2023 m. gruodžio 31 dienai Bendrovės ateinančių laikotarpių pajamos sudarė 196 eurus (tik už reklamą, išankstinių pirktų bilietų nebuvo), sukauptų sąnaudų neturėjo.

## P14 Pardavimo pajamos

Pagrindinės veiklos pajamoms Bendrovė priskiria pajamas gaunamas už keleivių vežimą autobusais mieste, priemiestyje bei pajamas iš užsakomųjų reisų.

**10 lentelė. Pardavimo pajamų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**

	(Eurai)		
	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
Pajamos už keleivių pavėžėjimą	909 288	773 238	136 050
Pajamos iš užsakomųjų reisų	27 450	31 983	-4 533
Nuostolių, susidariusių teikiant viešąsias keleivinio kelių transporto paslaugas, kompensacija	976 913	906 088	70 825
<b>Iš viso (eurais):</b>	<b>1 913 651</b>	<b>1 711 309</b>	<b>202 342</b>

Viso pajamos už keleivių pavėžėjimą lyginant 2023 metus su 2022 metais padidėjo 202 342 eurai. Šių pajamų augimą/mažėjimą už keleivių pavėžėjimą lėmė:

- Pajamos priemiesčio maršrutuose lyginant su 2022 metais padidėjo 134 682 eurai arba 52,3 proc.: (a) dėl padidėjusio maršrutų skaičiaus - nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. perimti iš privataus vežėjo 19 maršrutų, kuriais seniūnijose pervežami moksleiviai – didėjo kompensacijos už moksleivių pavėžėjimą 62 157 eurai; (b) nuo 2022 m. lapkričio 3 d. iš privataus vežėjo perėmus 6 priemiesčio maršrutus „Tryškiai - Telšiai” - kompensacijos už keleivių vežimą padidėjo 72 421 eurų.

- Miesto maršrutų pajamos sumažėjo 26 627 eurai arba 7,9 proc. dėl keleivių srauto sumažėjimo 8 proc..

- Tolimojo susisiekimo maršrutuose pajamos padidėjo 15,7 proc. (27 995 eurai) dėl: (a) bilietų kainų padidino 6 procentais nuo 2022-07-15, (b) keleivių srauto padidėjimo 5 proc. Keleivių srautui padidėjimui įtakos turėjo 2023 m. I pusmetį geležinkelio elektrifikacijos darbai, dėl kurių buvo buvo ribojamas arba stabdomas traukinių eismas, bei tolimojo susisiekimo transporto autobusų vežėjams pasitraukus iš kai kurių maršrutų, dėl tolimojo susisiekimo veiklą reglamentuojančių teisės aktų pokyčių.

- Pajamos iš užsakomųjų reisų, 2023 metus lyginant su 2022 metais, sumažėjo 4 533 eurai arba 14,2 proc. dėl autobusų vairuotojų trūkumo 2023 m. III ketvirtį (4 vairuotojai sirgo).

- Nuostoliai, susidarę teikiant viešąsias keleivinio kelių transporto paslaugas (kompensacija), 2023 metus lyginant su 2022 metais padidėjo 70 825 eurai. Šios kompensacijos padidėjimą lėmė: (a) padidėjęs aptarnaujančių priemiesčio maršrutų skaičius, (b) padidėjusi 5,7 proc. savikaina priemiesčio maršrutuose.

## P15 Pardavimo savikaina

**11 lentelė. Pardavimo savikainos struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**

	(Eurai)		
	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
Vairuotojų darbo užmokestis ir VSDFV įmokos	569 505	450 172	119 333
Vairuotojų komandiruočių išlaidos	342	564	-222
Darbuotojų aptarnaujančių autobusus darbo užmokestis ir VSDFV įmokos	154 373	139 297	15 076
Medžiagos ir atsarginės dalys, remonto paslaugos	134 284	98 346	35 938
Degalų ir tepalų sąnaudos	423 926	587 867	-163 941
Autobusų nusidėvėjimo sąnaudos	129 065	89 568	39 497
Autobusų ir keleivių draudimo sąnaudos	9 930	6 489	3 441
Kitos sąnaudos	68 156	66 188	1 968
<b>Iš viso (eurais):</b>	<b>1 489 581</b>	<b>1 438 491</b>	<b>51 090</b>

Reikšmingi pardavimo savikainą sudarančių sąnaudų pokyčiai lyginant 2023 m. su 2022 m.:

- Autobusų vairuotojų - konduktorių darbo užmokesčio sąnaudos didėjo 129 418 eurų. Nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. perėmus iš privataus vežėjo maršrutus, papildomai priimti 7 vairuotojai. Autobusų vairuotojų - konduktorių darbo užmokesčio valandinis atlygis nuo 2022 m. spalio 1 d. didėjo - 15 proc., nuo 2023 m. lapkričio 1 d. - 15 proc.
- Darbuotojų, remontuojančių ir aptarnaujančių autobusus darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 15 076 eurus. Šiai darbuotojų grupei nuo 2022 sausio 1 d. valandinis atlygis padidintas 5-11 proc, nuo 2022 m. spalio 1 d. - 15 proc., 2023 m. lapkričio 1 d. - 15 proc.
- 35 938 eurai padidėjo sąnaudos medžiagoms ir atsarginėms dalims. Padidėjimą nulėmė padidėjęs eksploatuojamų autobusų skaičius.
- 1 m<sup>3</sup> suslėgtų gamtinių dujų vidutinė pirkimo kaina sumažėjo 46,4 proc., 1 litro dyzelino vidutinė pirkimo kaina sumažėjo – 13,5 proc., kuri lėmė kuro ir tepalų sąnaudų grupės sumažėjimą 163 941 euru.
- Autobusų nusidėvėjimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 39 497 eurai. Tam įtakos turėjo per 2022 m. įsigyti ir į eksploataciją įvesti 12 autobusų, per 2023 m. – 1 autobusas.

Kitas sąnaudas per 2023 metus sudarė: remonto dirbtuvių nuomos sąnaudos, kelių vinjetės, leidimai, licencijos, autobusų techninės apžiūros, vairuotojų profilaktinis sveikatos patikrinimas ir kitos tiesioginės išlaidos.

#### **P16 Bendrasis pelnas (nuostoliai)**

2023 metais bendrasis pelnas lyginant su 2022 metais padidėjo – 151 252 eurai ir sudarė 424 070 eurų.

#### **P17 Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

Per 2023 metus Bendrovė patyrė 328 998 eurus bendrųjų ir administracinių sąnaudų, tai yra 88 513 eurai daugiau nei 2022 metais. Reikšmingi bendrųjų ir administracinių sąnaudų pokyčiai 2023 metus lyginant su 2022 metais:

- LR Vyriausybei priėmus sprendimą nuo 2023.01.01 didinti MMA, bei nuo 2022 m. II ketv. priėmus autobusų valytoją, pagalbinių darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 5 589 eurai.
- Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 14 113 eurų. Nuo 2022 m. spalio 1 d. administracijos darbuotojų darbo užmokesčių padidinus - 15 proc.
- Vadovaujantis Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023-02-01 įsakymais: Nr. A1-193 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko valdybos nario mėnesinio atlygio dydžio nustatymo“ ir Nr. A1-198 „Dėl Telšių rajono savivaldybės valdomų uždarytų akcinių bendrovių valdybų narių mėnesinio atlygio nustatymo ir mokėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ valdybos narių atlygis padidėjo 42 262 eurai.
- 2 499 eurai padidėjo ūkinių mašinų išlaikymo sąnaudos. Šių sąnaudų didėjimui įtakos turėjo padidėjusios degalų, detalių ir remonto sąnaudos bei automobiliui Volkswagen Caddy įsigyta metinė kelių vinjetė, kablo montavimas sąnaudos.

- Žalos atlyginimo sąnaudos padidėjo 492 eurai, nuo 2023 m sausio 1 d. padidėjus vidutiniam šalies darbo užmokesčio dydžiui, taikomo apdraustųjų asmenų 2023 metų valstybinio socialinio draudimo įmokų bazei skaičiuoti.
- Remonto dirbtuvių sąnaudos padidėjo 7 637 eurai. Didžiausią šių išlaidų padidėjimą sudarė autobusų mobilios plovyklos remontas, pabrangusios medžio granulės, naudojamos dirbtuvių šildymui.
- 5 151 eurai padidėjo kitos išlaidos. Jas sudarė darbuotojų mokymai, viešųjų pirkimų konsultavimo paslaugos, keleivių vežimo asociacijos nario mokesčiai, leidinių prenumeratos, patalpų dujų sistemos techninė priežiūra, sniego valymo paslauga, finansinio audito paslauga, valstybės institucijų pažymos ir kt.

**12 lentelė. Bendrųjų ir administracinių sąnaudų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**  
(Eurai)

	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
Pagalbinių darbuotojų darbo užmokestis ir VSDFV įmokos	15 703	10 114	5 589
Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir VSDFV įmokos	147 732	133 619	14 113
Valdybos narių atlygis	46 929	4 667	42 262
Komandiruotės	168	296	-128
Nusidėvėjimo sąnaudos	24 901	23 128	1 773
Kanceliarinės sąnaudos	1690	932	758
Žalos atlyginimo sąnaudos	4 588	4 096	492
Ūkinių mašinų išlaikymo išlaidos	9 881	7 382	2 499
Remonto dirbtuvių sąnaudos	16 092	8 455	7 637
Administracijos patalpų priežiūros atsargų nurašymas	2 490	824	1 666
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	18 715	14 166	4 549
Kasos aparatų ir kompiuterių priežiūra	7 727	6 075	1 652
Apsauga	180	195	-15
Mokesčių sąnaudos	4 148	3723	425
Bankų ir inkasacijos paslaugos	948	858	90
Kitos išlaidos	27 106	21 955	5 151
<b>Iš viso (eurais):</b>	<b>328 998</b>	<b>240 485</b>	<b>88 513</b>

### **P18 Kitos veiklos rezultatai**

Bendrovės kitą veiklą sudaro: autobusų stoties veikla (kaip atskiro segmento veikla) ir kita veikla (kuri nepriskiriama pagrindinei ir autobusų stoties veiklai).

Autobusų stoties veiklos pajamas sudaro: pajamos už siuntas, pajamos už įvažiavimą į autobusų stotį, bilietų kasos pajamos (15 % proc. nuo gražintų bilietų sumos), komisiniai (10 %) už parduotus bilietus į kitų autobusų parkų autobusus, pajamos už bagažo saugojimą, pajamos už tualetų paslaugas, bei kitos su autobusų stoties veikla susijusios pajamos.

Kitas veiklos pajamas sudaro kitos pajamos, kurios nepriskiriamos pagrindinės veiklos pajamoms ir autobusų stoties veiklos pajamoms (už metalo laužą, reklamos paslaugas, remonto dirbtuvių paslaugų pajamos ir kt.).

**13 lentelė. Autobusų stoties, kaip atskiro segmento, finansiniai duomenys**

	(Eurais)		
	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
<b>Autobusų stoties veiklos pajamos</b>			
Bagažo pajamos	182	184	-2
Pajamos už įvažiavimą į autobusų stotį	9 925	15 948	-6 023
Pajamos už siuntų priėmimą - išdavimo admin. bei gabenimą	46 499	38 243	8 256
Komisinis atlygis už parduotus bilietus (10 proc.)	2 065	1 968	97
Įvairios kitos veiklos pajamos	2 782	1 676	1 106
<b>Iš viso autobusų stoties veiklos pajamų:</b>	<b>61 453</b>	<b>58 019</b>	<b>3 434</b>
<b>Autobusų stoties veiklos sąnaudos</b>			
Darbo užmokestis ir soc. draudimo sąnaudos	24 571	22 556	2 015
Nusidėvėjimo sąnaudos	8 529	7 370	1 159
Komunalinės ir ryšių sąnaudos	4 802	4 327	475
Siuntų priėmimo - išdavimo admin. bei gabenimo išlaidos	19 442	16 025	3 417
Kitos stoties veiklos sąnaudos	6 783	129	6 654
Kitos netipinės autobusų stoties veiklos sąnaudos	4 114	4 693	-579
<b>Iš viso autobusų stoties veiklos sąnaudų:</b>	<b>68 241</b>	<b>55 100</b>	<b>13 141</b>
<b>Autobusų stoties veiklos rezultatas</b>	<b>-6 788</b>	<b>2 919</b>	<b>-9 707</b>

2023 metais Bendrovė iš autobusų stoties veiklos pajamų gavo 61 453 eurus. Didžiausią šių pajamų dalį sudarė: pajamos už siuntų gabenimą – 46 499 eurus bei pajamos už įvažiavimą į autobusų stotį – 9 925 eurą.

Per 2023 metų Bendrovė patyrė 68 241 eurą autobusų stoties veiklos sąnaudų. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos – 24 571 eurus, siuntų gabenimo išlaidos – 19 442 eurus.

**14 lentelė. Kitos veiklos rezultatų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**

	(Eurais)		
	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
<b>Kitos veiklos pajamos</b>			
Autobusų stoties veiklos pajamos	61 453	58 019	3 434
Kitos veiklos pajamos (reklamos, dirbtuvių ir kt.)	3 363	6 681	-3 318
<b>Iš viso kitos veiklos pajamų:</b>	<b>64 816</b>	<b>64 700</b>	<b>116</b>
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>			
Autobusų stoties veiklos sąnaudos	68 241	55 100	13 141
Kitos veiklos netipinės veiklos sąnaudos	0	0	0
<b>Iš viso sąnaudų:</b>	<b>68 241</b>	<b>55 100</b>	<b>13 141</b>
<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>- 3 425</b>	<b>9 600</b>	<b>-13 025</b>

Kitos veiklos pajamas sudarė: reklamos pajamos, dirbtuvių suteiktų paslaugų pajamos, nusidėvėjusio ir nebetinkamo naudojimui ūkinio lengvojo automobilio parduoto viešojo aukciono būdu pajamos.

### **P19 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos**

Per 2023 metus Bendrovė sumokėjo palūkanų (už lizingo būdu ir pagal kreditavimo sutartį įsigytus autobusus) – 22 695 eurus ir 14 eurų delspinigių.

Per 2022 metus Bendrovė sumokėjo palūkanų (už lizingo būdu ir pagal kreditavimo sutartį įsigytus autobusus) – 8 118 eurus ir 20 eurų delspinigių.

### **P20 Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą**

Bendrovės pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 68 938 eurus pelno.

### **P21 Pelno mokestis**

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno prieš apmokestinimą, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamojo pelno, nemažinančiomis / nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų sudarymo datą. 2023 m. ir 2022 m. pelno mokesčio tarifas buvo 15 %. Finansinės būklės ataskaitoje avansų sumokėtas pelno mokestis bei apskaityti pelno mokesčio įsipareigojimai rodomi sudengiant juos.

2023 m. mokėtina pelno mokesčio suma sudarė – 14 406 eurais, 2022 m. – 7 891 euras.

### **14 lentelė. Pelno mokesčio paskaičiavimas**

	(Eurais)	
	2023-12-31	2022-12-31
Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas mokestinių metų pelnas (+) nuostoliai (-) prieš apmokestinimą	<b>68 938</b>	<b>33 795</b>
Sąnaudų sumos, laikomos neleidžiamais atskaitymais	27 099	18 812
Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas	<b>96 037</b>	<b>52 607</b>
Mokestinio laikotarpio veiklos pelno po atskaitymų paramai	96 037	52 607
Iš veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių suma	-	-
Apskaičiuota apmokestinamojo pelno mokesčio suma	96 037	52 607
Pelno mokesčio suma (15 procentų tarifas)	<b>14 406</b>	<b>7 891</b>

### **P22 Grynasis pelnas (nuostoliai)**

Grynasis pelnas (nuostoliai) parodo galutinį įmonės veiklos rezultatą, t. y. uždirbtą pelną arba nuostolius. 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės grynasis pelnas sudarė 54 532 eurus.

#### IV. NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS, NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI, POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Sandoriai tarp susijusių šalių. Susijusiomis su Bendrove šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai (per tarpininką) kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis per 2023 m. ir 2022 m. buvo:

	Metai	Pirkimai/apyvarta (su PVM Eur)	Mokėtinos sumos (su PVM Eur) gruodžio 31 d.	Pardavimai/apyvarta (su PVM)	Gautinos sumos (su PVM Eur) gruodžio 31 d.
Telšių raj. savivaldybės administracija	2023	-	-	1 740 882	120 906
	2022	-	-	1 552 924	116 330

Gautos garantijos per 2023 - 2021 m.:

- Telšių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. spalio 28 d. sprendimu Nr. T1-392 bendrovei suteikė 150,0 tūkst. eurų garantą ilgalaikiai paskolai gauti naudotiems autobusams įsigyti.
- Telšių rajono savivaldybės tarybos 2022 m. birželio 30 d. sprendimu Nr. T1-222 bendrovei suteikė 150,0 tūkst. eurų garantą ilgalaikiai paskolai gauti naudotiems autobusams įsigyti.

Bendrovė 2023 ir 2022 metais nebuvo suteikusi garantijų.

3 nepriklausomiems Bendrovės valdybos nariams už 2022 m. priskaityta 4 667 eurai. 2 valdybos nariams (paskirtiems savivaldybės atstovams) atlygis už darbą valdyboje nebuvo mokamas.

Nuo 2023 metų vasario 1 d. atlygis mokamas visiems Bendrovės valdybos nariams. Už 2023 m. priskaityta 46 929 eurai už darbą Bendrovės valdyboje.

2023 ir 2022 m. vadovaujantys darbuotojai Bendrovėje yra laikomi: direktorius, technikos direktorius, vyriausiasis finansininkas.

	2023-12-31	2022-12-31
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (Eur)	93 861	88 551
Išaitinės kompensacijos (Eur)	3 827	-
Vadovų skaičius metų pabaigoje	2	3

A.Tamošauskui pateikus prašymą, dėl atsistatydinimo iš direktoriaus pareigų nuo 2023-08-10, valdybos sprendimu darbo sutartis buvo nutraukta pagal LR darbo kodekso 55 str. 1 d., tačiau pagal LR Valstybinės darbo inspekcijos prie socialinės apsaugos ir darbo ministerijos Telšių darbo ginčų komisijos 2023-10-05 priimtą sprendimą bendrovės vadovui darbo sutartis turėjo būti nutraukta pagal DK 104 str. 1 d. ir juridinio asmens vadovui išmokėta priklausanti vieno mėnesio jo VDU dydžio išaitinė išmoka – 3 827 eurai. Dėl to A.Tamošauskui buvo priteista ir 7305,29 Eur netesybų už uždelstą atsiskaityti laiką.

Nuo 2023-08-11 technikos direktorius Marius Vibury laikinai eina Bendrovės direktoriaus pareigas, iki tol, kol konkurso tvarka bus išrinktas bei paskirtas naujas Bendrovės direktorius.



Per atskaitinį ir praėjusį atskaitinį laikotarpį Bendrovės vadovybei, valdybos nariams nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, išmokėtų avansų, perleisto turto.

Bendrovė neturi finansinėse ataskaitose nepareikėtų finansinių pasižadėjimų, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto, suteiktų garantijų ar laidavimų už kito asmens įsipareigojimus.

Pagrindiniai faktoriai lemiantys Bendrovės tolimesnę veiklą:

- 2022-11-11 pasirašytas ketinimų protokolai dėl keleivių vežimo paslaugų pirkimo su Telšių rajono savivaldybe, kurioje numatyta, kad savivaldybė įsipareigoja ne trumpiau kaip 5 metus nepertraukiamai pirkti iš Bendrovės keleivių vežimo paslaugas ir sutartyse su Bendrove nurodytomis sąlygomis ir tvarka kompensuoti patirtas išlaidas.
- 2022-12-05 pasirašyta su Telšių savivaldybės administracija keleivių vežimo sutartis Nr. S-20553 „Keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutartis“. Šia sutartimi Bendrovei pavesta iki 2027 m. gruodžio 4 d. vežti keleivius ir moksleivius 7-iais miesto ir 65-iais priemiesčio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais, nustatytas nuostolių kompensavimas.
- 2023-07-01 pasirašyta keleivių vežimo tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais sutartis su Lietuvos transporto saugos administracija, kurios pagrindu iki 2024 m. gruodžio 31 d. įsipareigojame keleivius vežti trejais nustatytais tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais.

Besitęsiantis Rusijos karas Ukrainoje, ekonominės sankcijos Baltarusijai, Rusijai ir kiti pastarojo meto įvykiai vis dar kelia nemažai iššūkių ir viešajam transportui. Kadangi Bendrovė neturi jokių sandorių paveiktose rinkose bei neturi paveiktose rinkose dukterinių įmonių, esama situacija neturi neigiamos įtakos Bendrovės veiklos tęstinumui. Bendra galima įtaka, kuri yra stipriai susijusi su Bendrovės veiklomis, yra elektros ir dujų kainų išaugimas, galimi trikdžiai tiekimo grandinėse, taip pat išaugusi infliacija ir augančios kitų žaliavų kainos. Tačiau ženklus neigiamas finansinio poveikio Bendrovės 2023 m. rezultatams karo veiksmai neturėjo.

Reikšmingų įvykių po 2023 m. gruodžio 31 d, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo.

Technikos direktorius,  
laikinais einantis direktoriaus pareigas



Marius Viburyš

Vyriausiasis finansininkas



Daiva Stonšaitienė

## UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS TELŠIŲ AUTOBUSŲ PARKAS 2023 METŲ METINIS PRANEŠIMAS

### 1. Bendra informacija apie įmonę

Pavadinimas:	UAB Telšių autobusų parkas
Teisinė forma:	Uždaroji akcinė bendrovė
Įmonės kodas:	180193231
PVM kodas:	LT801932314
Buveinė:	Gedimino g. 1, LT-87134 Telšiai
Elektroninis paštas:	info@telsiuap.lt
Interneto svetainės adresas:	www.telsiuap.lt

### 2. Vykdomos veiklos aprašymas

Pagrindinė UAB Telšių autobusų parkas (toliau Bendrovė) veikla – keleivių pervežimas vietinio (miesto ir priemiesčio) ir tolimojo reguliaraus susisiekimo maršrutais bei užsakomaisiais reisais.

Bendrovė vykdo ir kitą veiklą: smulkių siuntų gabenimas autobusais, išankstinių tolimojo susisiekimo autobusų bilietų pardavimas, keleivių bagažo saugojimas, reklaminių plotų nuoma ant autobusų ir jų viduje.

UAB Telšių autobusų parkas yra didžiausia Telšių rajone viešojo transporto paslaugas teikianti įmonė, kurios veikla turi svarbią socialinę reikšmę Telšių miesto ir rajono gyventojams: užtikrinamas susisiekimas tarp miestų ir gyvenviečių, sudaroma galimybė nuvykti į darbą, mokymosi bei gydymo įstaigas, religinius centrus.

UAB Telšių autobusų parkas nuosavybės teise valdo Telšių autobusų stotį. Nuo 2014 metų Bendrovė nebeturi nuosavų remonto dirbtuvių patalpų. Jas, kartu su greta esančia teritorija, nuomojasi iš UAB Zimtransa.

Bendrovė aptarnauja 7 miesto, 65 priemiesčio ir 3 tolimojo reguliaraus susisiekimo maršrutus.

UAB Telšių autobusų parkas veikia kaip juridinis asmuo, turintis komercinį – ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą.

### 3. Svarbiausi įvykiai per 2023 metus

2023 m. sausio 10 d. gautas akcininko - Telšių rajono savivaldybės administracijos - atnaujintas lūkesčių raštas Nr. R7-60 „Raštas dėl Telšių rajono savivaldybės lūkesčių, susijusių su UAB Telšių autobusų parku“.

2023 m. liepos 01 d. pasirašyta 18 mėnesių keleivių vežimo tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais sutartis su Lietuvos transporto saugos administracija, kurios pagrindu Bendrovė aptarnauja 3 tolimojo susisiekimo maršrutus.

Telšių rajono savivaldybei įgyvendinant projektą „Darnaus judumo priemonių diegimas Telšių mieste“ įrengtos 24 elektroninės švieslentės Telšių miesto viešojo transporto stotelėse, kurios pradėjo veikti nuo 2023 m. rugpjūčio 16 d. Paskyrų valdymas didžiaja dalimi yra skirtas autobusų parkui, kuris teikia ir atnaujina paskyrų duomenis.

Nuo 2023 m. rugpjūčio 16 d. po gatvės remonto darbų atnaujintas miesto autobusų eismas Respublikos gatve.

2023 m. gegužės mėn. įdiegtas vairuotojų darbo grafikų sudarymo ir kelionės lapų išrašymo „Autoinfa“ apskaitos programos modulis.

2023 m. birželio mėn. įdiegta bilietų aparatų apskaitos programa „BilietaiPro“.

2023 m. balandžio-rugpjūčio mėn. padaryti atnaujinimai autobusų stotyje: įrengtas vairuotojų poilsio kambarys, pakeistos laukimo salės kėdės, perdažytos pastoginės konstrukcijos bei įrengtos apsaugos nuo balandžių.

#### **4. Bendrovės investicijos į ilgalaikį turtą, vykdomi ir planuojami investiciniai projektai**

Investicijos į ilgalaikį turtą per 2023 metus sudarė 77,3 tūkst. eurų - 6 kartais mažiau nei 2022 metais. Per 2023 metus įsigytas ilgalaikis turtas:

1. 1 naudotas, 53 sėdimų vietų autobusas - 55,0 tūkst. eurų;
2. Automobilis Volkswagen Caddy – 11,7 tūkst. eurų;
3. Pakeistos autobusų stoties salės laukimo kėdės - 6,3 tūkst. eurų;
4. Vairuotojų darbo grafikų sudarymo ir kelionės lapų išrašymo „Autoinfa“ apskaitos programos modulis – 2,0 tūkst. eurų;
5. „BilietaiPro“ bilietų aparatų apskaitos programa -0,7 tūkst. eurų;
6. 2 nešiojami kompiuteriai – 1,6 tūkst. eurų.

Investicijos buvo finansuojamos Bendrovės nuosavomis lėšomis bei skolinta iš banko 33,3 tūkst. eurų autobuso įsigijimui. Iš viso finansiniai įsipareigojimai bankams, įvertinus einamųjų metų mokėjimus, metų pabaigai siekė 430,2 tūkst. eurų.

#### **5. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos**

Svarbių įvykių, įvykusių po ataskaitinio laikotarpio pabaigos, nebuvo.

#### **6. Finansinių veiklos rezultatų analizė**

UAB Telšių autobusų parkas nuo 2022 m. lapkričio 1 d. tapo vienintelė viešojo reguliaraus susisiekimo vietiniais maršrutais paslaugas teikianti įmonė Telšių rajone.

2023 metais Bendrovės pagrindinės veiklos pardavimo pajamos sudarė 1 913 651 eurą. Lyginant su 2022 metais jos padidėjo 202 342 eurai arba 11,8 proc. Kitos veiklos pajamos 2023 metais siekė 64 817 eurų ir lyginant su 2022 metais padidėjo 116 eurų.

Pardavimo savikaina 2023 metais buvo 1 489 581 euras. Lyginant su 2022 metais išlaidos pagrindinei veiklai vykdyti padidėjo 51 090 eurų arba 3,6 proc. Pagrindinės priežastys:

- a) 134 409 eurai išaugusios autobusų vairuotojų ir pagalbinių darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos, kurias įtakoję darbo užmokesčio didinimas nuo 2022-10-01 ir nuo 2023-11-01;
- b) reikšmingos įtakos Bendrovės sąnaudų augimui turėjo 2022 metų eigoje nupirktų 12 autobusų ir 2023 metais 1 autobuso įvedimas į eksploataciją, kas autobusų nusidėvėjimo sąnaudas padidino 39 497 eurai;
- c) dėl padidėjusio eksploatuojamų autobusų skaičiaus ir atsarginių dalių pabrangimo 35 938 eurai padidėjo išlaidos autobusų remontui;
- d) dėl dyzelino ir suslėgtų gamtinių dujų pirkimo kainų mažėjimo 163,9 tūkst. eurų sumažėjo sąnaudos degalams.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2023 metais sudarė 328 998 eurus. Lyginant su 2022 metais šios sąnaudos padidėjo 88 513 eurų arba 36,9 proc. Reikšmingos įtakos tam turėjo:

- a) Telšių rajono savivaldybės direktoriaus įsakymu nuo 2023 m. vasario 1 d. pakeistas mėnesinis atlygis valdybos nariams. Dėl šios priežasties šios sąnaudas lyginant su 2022 metais išaugo 42 262 eurai;
- b) Telšių rajono savivaldybės tarybos 2022-12-15 sprendimu Nr. T1-396 padidintas UAB Telšių autobusų parko vadovo darbo užmokesčio pastoviosios dalies koeficientas nuo 12,7 iki 14. Padidėjęs vadovo darbo užmokestis, išmokos jam išėjus iš darbo bei nuo 2022-10-01 padidintas darbo užmokestis administracijos darbuotojams 14,9 tūkst. eurų padidino administracijos darbuotojų darbo užmokesčio fondą.

2023 metus Bendrovė baigė pelningai, grynasis pelnas sudarė 54 532 eurus. Reikšmingos įtakos įmonės pelningumui turėjo 57 551 euro nuostolis, patirtas iš tolimojo reguliaraus susisiekiimo veiklos. Pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis nepaskirstytasis pelnas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 99 081 eurą.

Bendrovės pajamų ir sąnaudų struktūra bei jų pokyčiai, informacija apie Bendrovės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis ir jų pokyčius lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu yra pateikiami 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinyje.

Akcininko - Telšių rajono savivaldybės administracijos lūkesčių rašte Bendrovei buvo iškelti siektini tikslai ir nustatyti jų matavimo rodikliai.

1 lentelė

#### Pagrindiniai veiklą apibūdinantys finansiniai rodikliai

Rodiklio pavadinimas	2020	2021	2022	2023	Paiškinimas
Efektyvumo rodikliai					
Pardavimo pajamos, tenkančios vienam darbuotojui	17 269	22 355	34 925	34 794	Pardavimai, tenkantys vienam darbuotojui per paskutinius metus sumažėjo 0,4 proc.
Pelningumo rodikliai					
Bendras pelningumas, %	22,28	24,11	15,94	22,16	Bendrovės rodiklis (>15%) yra geras, įmonė sugeba uždirbti pelną iš pagrindinės veiklos.
Grynasis pelningumas, %	-2,96	2,19	1,51	2,85	Parodo, kiek grynojo pelno tenka vienam pardavimo pajamų vienetui. Įmonės veikla labai efektyvi, jei grynasis pelningumas viršija 25%, jei >10% vertinama kaip gera veikla. Pageidautina, kad rodiklis būtų >5%. Jei rodiklis lygus nuliui, vadinasi pardavimai neduoda jokio pelno, įmonė dirba neefektyviai.
Turto pelningumas, Eur	-1,22	1,33	1,29	3,20	Turto panaudojimo efektyvumo matas, parodantis, kiek vienam turto eurui tenka grynojo pelno. Didesnė rodiklio reikšmė rodo, kad turtas naudojamas efektyviau.
Mokumo rodikliai					
Bendras skolos rodiklis, koef.	0,15	0,16	0,35	0,36	Bendras skolos rodiklis parodo, kokia skolintų lėšų dalis panaudojama formuojant įmonės turtą. Kuo rodiklis didesnis, tuo aukštesnė tikėtina rizika kreditoriams.

Apyvartinis kapitalas, tūkst. Eur	180,4	207,9	174,7	226,7	Neigiamas dydis parodo, kad įmonė apyvartinius poreikius dengia ilgalaikėmis lėšomis, kas gali būti traktuojama kaip padidėjusios įmonės mokumo rizikos faktorius arba jog įmonės investiciniai poreikiai finansuojami trumpalaikiais ištekliais.
Nuosavybės koeficientas	84,96	83,54	64,74	64,07	Parodo, kokią dalį kapitalo struktūroje sudaro nuosavas kapitalas. Jei įmonė visiškai neturėtų skolų, tuomet jos nuosavas kapitalas būtų lygus visam turtui, o šis rodiklis būtų lygus 1. Kuo rodiklis mažesnis, tuo rizikos lygis didesnis.
Likvidumo rodikliai					
Einamasis likvidumas, koef.	2,19	2,13	1,57	1,75	Kuo šis rodiklis didesnis, tuo įmonė finansiškai atsparesnė trumpuoju laikotarpiu. Bendrovės rodiklis 2023 metais rodo, kad yra išlaikoma finansinė pusiausvyra.
Sąnaudų lygio rodikliai					
Veiklos sąnaudų lygio rodiklis, %	27,0	22,3	14,05	17,19	Parodo veiklos sąnaudų dalį tenkančią vienam pardavimo pajamų eurui.
Pardavimo savikainos lygis, %	77,72	75,9	84,1	77,8	Rodiklis parodo pardavimo savikainą, tenkančią vienam pardavimo eurui. Pageidautina, kad rodiklis neviršytų 80%.
Papildomi rodikliai					
Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %	-3,3	3,1	3,2	6,3	Rodiklis parodo, kiek grynojo pelno tenka kiekvienam nuosavo kapitalo piniginiam vienetui. Priimtina rodiklio reikšmė yra >1,5.
Papildomų išorės finansavimo šaltinių pritraukimas investicijoms vykdyti, Eur	0	0	383 606	33 250	Telšių rajono savivaldybės tarybos 2023-01-10 lūkesčių rašte Nr.R7-60 nustatytuose siektinuose rodikliuose Bendrovės papildomų išorės finansavimo šaltinių pritraukimas investicijoms vykdyti >100 000 Eur.
Darbuotojų atlyginimo vidurkio augimas, %	4,3	14,1	16,7	9,5	Parodo darbuotojų atlyginimų vidurkio augimą, lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Telšių rajono savivaldybės tarybos 2023-01-10 lūkesčių rašte Nr.R7-60 nustatytuose siektinuose rodikliuose >1 %.
Pirkėjų įsiskolinimo apyvartumas, dienomis	2,14	2,56	2,94	2,73	Telšių rajono savivaldybės tarybos 2023-01-10 lūkesčių rašte Nr.R7-60 nustatytuose siektinuose rodikliuose Bendrovės pirkėjų įsiskolinimo apyvartumas dienomis <60 dienų, nevertinant pačios Telšių rajono savivaldybės įsiskolinimo įmonei.

2023 m. Telšių rajono savivaldybė priėmė visą eilę svarbių sprendimų, kurie turėjo reikšmingos įtakos Bendrovės veiklai:

- (1) 2022-12-15 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-396 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2019 m. sprendimo Nr. T1-296 „Dėl Telšių rajono savivaldybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio nustatymo tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“ padidintas UAB Telšių autobusų parko vadovo darbo užmokesčio pastoviosios dalies koeficientą nuo 12,7 iki 14,0.
- (2) 2023-02-01 Telšių rajono savivaldybės direktoriaus įsakymu Nr. A1-193 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko valdybos nario mėnesinio atlygio dydžio nustatymo“ nustatytas valdybos nario mėnesinio atlygio dydis už valdybos nario veiklą – 1/4 uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko vadovo vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio.

- (3) 2023-08-01 Telšių rajono savivaldybės administracija, papildomu susitarimu Nr.1 prie 2022-12-05 keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutarties, pakeitė vietinio susisiekimo (priemiesčio) autobusų maršrutų, kurie važiuo Respublikos gatve, trasas Gedimino, Karaliaus Mindaugo, S. Daukanto gatvėmis ir maršrutų ilgius.
- (4) 2023-09-25 Telšių rajono savivaldybės administracija, papildomu susitarimu Nr.2 prie 2022-12-05 keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutarties, pakeitė Nevarėnų ir Varnių seniūnijose esančių vietinio susisiekimo (priemiesčio) autobusų maršrutų išvykimo laikus ir ilgius.
- (5) 2023-11-28 Telšių rajono savivaldybės administracija, papildomu susitarimu Nr.3 prie 2022-12-05 keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutarties, pakeitė ilgius ir išvykimo laikus Viešvėnų ir Luokės seniūnijose esančių vietinio susisiekimo (priemiesčio) autobusų maršrutų bei uždarė 1 maršrutą.
- (6) 2023-12-05 Telšių rajono savivaldybės administracija, papildomu susitarimu Nr.4 prie 2022-12-05 keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutarties, prailgino Viešvėnų seniūnijoje esančių vietinio susisiekimo (priemiesčio) autobusų maršrutus, maršrutui 17.20 val. „Telšiai-Varniai per Viešvėnus, Janapolę“ padarė užvažiavimą į Vembūtus ir uždarė 8.00 val. „Telšiai-Viešvėnai“.

## 7. Nefinansinių veiklos rezultatų analizė

### *Pervežtų keleivių skaičius, maršrutai, rida*

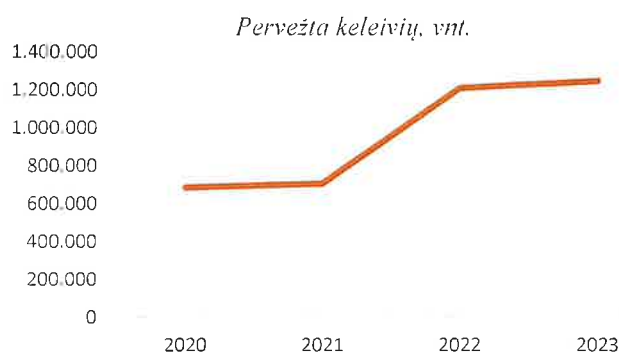
Pagal keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutartį, sudarytą su Telšių rajono savivaldybės administracija, Bendrovė aptarnavo 7 miesto ir 65 priemiesčio maršrutus, pagal keleivių vežimo tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais sutartį, sudarytą su Lietuvos transporto saugos administracija - 3 tolimojo susisiekimo maršrutus.

Telšių rajono savivaldybės keleivinio transporto organizavimo komisijos sprendimais per 2023 metus uždaryti 2 priemiesčio maršrutai, koreguota 11 priemiesčio ir 7 miesto maršrutai.

Didžiausią įtaką Bendrovės pajamoms bei finansiniam rezultatui turėjo keleivių srautų pokyčiai dėl padidėjusio priemiesčio maršrutų skaičiaus, perėmus visus Telšių rajono vietinio susisiekimo priemiesčio maršrutus, kuriuose keleivių pervežimo paslaugas teikė kitas vežėjas: nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. - 19 seniūnijose esančius priemiesčio maršrutus ir nuo 2022 m. lapkričio 3 d.- 6 priemiesčio maršrutus „Telšiai-Tryškiai“.

Keleivių srautus taip pat įtakojo gyventojų skaičiaus pokyčiai, žmonių gyvenimo materialinis ir kultūrinis lygis, gyvenamųjų ir pramoninių rajonų plėtra, turizmo augimas, geografinė padėtis, keleivių aptarnavimo kultūra, konkurencinė aplinka, tarifai, taikomos lengvatos bei kiti faktoriai.

Bendrovė 2023 metais pervežė 1 250 612 keleivių – 3,2 proc. daugiau nei 2022 metais. Keleivių skaičiaus didėjimą lėmė nuo 2022 m. rugsėjo mėn. padidėjęs priemiesčio maršrutų skaičius.





2023 m. Bendrovės autobusai pravažiavo 1 392,1 tūkst. km arba 147,7 tūkst. km daugiau nei 2022 m. Rida mažėjo 18,8 tūkst. km mieste dėl pokyčių, atidarius po remonto darbų Respublikos gatvę ir 6,4 tūkst. km užsakymų veikloje. Rida didėjo 21,2 tūkst. km dėl naujų priemiesčio maršrutų ir 9,2 tūkst. km tolimojo susisiekimo maršrutuose dėl apvažiavimo, vykstant tilto remonto darbus Ariogaloje.

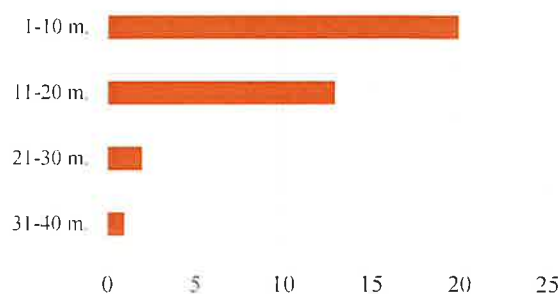
### *Autobusų parko būklė*

Transporto priemonių parko atnaujinimui ir gerinant viešojo keleivinio transporto paslaugų kokybę bei įvaizdį 2023 metais nupirkta ir pradėtas eksploatuoti 1 naudotas M3 klasė autobusas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė turėjo 36 autobusus.

Vidutinis Bendrovės autobusų amžius 2023-12-31 buvo 12,0 metų. Autobusų vidutinis amžius per ataskaitinius metus padidėjo 0,9 metais (2022-12-31 buvo 11,1 metų).

Autobusų parką sudarė 8 markių ir dar didesnės įvairovės modifikacijų autobusai. Vienas iš pagrindinių Bendrovės tikslų ir toliau išlieka autobusų parko atnaujinimas naujomis arba naudotomis transporto priemonėmis, kurios leistų teikti kokybiškas, komfortiškas ir saugias keleivių vežimo paslaugas.

*Autobusų pasiskirstymas pagal amžių 2023 m.*



### *Darbo užmokestis ir personalas*

2023 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 53 darbuotojai (iš jų 10 moterų ir 43 vyrai). Per ataskaitinius metus darbuotojų skaičius sumažėjo 3 darbuotojais. 2023 metais nuolatiniam darbui buvo priimti 9 darbuotojai, terminuotam darbui 1 darbuotojas, atleista 14. Darbuotojų kaitą daugiausia lėmė mažas darbo užmokestis bei išėjimai į pensiją. Didžiausią Bendrovės darbuotojų dalį (62,3 proc.) sudarė autobusų vairuotojai.

Darbuotojų pasiskirstymas pagal atskiras veiklos sritis bei skaičiaus pokytis per paskutinius 5 metus pateikiami lentelėje „Informacija apie darbuotojus“.

### *Informacija apie darbuotojus*

Darbuotojai	2019	2020	2021	2022	2023
Vadovai	3	3	3	3	2
Specialistai	4	5	4	3	3
Autobusų vairuotojai	28	28	27	36	33
Autoremontu darbuotojai	6	6	6	6	6
Autobusus aptarnaujantys ir pagalbiniai darbuotojai	11	10	7	9	9
<b>Iš viso</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>47</b>	<b>57</b>	<b>53</b>

Bendrovėje dirba 14 pensinio amžiaus darbuotojai, iš jų 12 - autobusų vairuotojais. Vidutinis darbuotojų amžius 57,3 metai, vairuotojų vidutinis amžius – 59 metai. Įmonės personalo pasiskirstymas pagal atskiras amžiaus grupes pateikiamas grafike „Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes“.



Įmonės vidutinis mėnesinis darbo užmokestis 2023 m. buvo 1245 eurai (lyginant su 2022 m. padidėjo 9,5 procentų). Priežastys: nuo 2022 m. spalio 1 d. padidintas 15 proc. darbo užmokestis visiems darbuotojams, nuo 2023 m. sausio 1 d. didėjo minimalioji mėnesinė alga, nuo 2023 m. lapkričio 1 d. padidintas 15 proc. darbo užmokestis autobusų vairuotojams ir remonto darbuotojams.

Autobusų vairuotojų vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis siekė 1221 eurų. Lyginant su 2022 m. jis padidėjo 9 proc. - dėl nuo 2022 m. spalio 1 d. ir nuo 2023 m. lapkričio 1 d. padidinto darbo užmokesčio, bei padidėjusių mokėjimų už darbą per išėigines.

Siekiant užtikrinti tinkamą prisiimtų įsipareigojimų įvykdymą bei veiklos tęstinumą šiai dienai trūksta 2 autobusų vairuotojų. Siekiant mažinti vairuotojų trūkumą toliau glaudžiai bendradarbiaujame su Užimtumo tarnyba, dalyvavome rengiamose darbo mugėse.

#### *Su aplinkosauga susijusi informacija*

Bendrovės gamybinių teršalų pobūdį ir kiekius lemia transporto priemonės, kurios naudoja elektros energiją, suslėgtas gamtines dujas ir dyzelinį kūrą, jų aptarnavimo ir remonto darbai. Autobusų aptarnavimo ir remonto technologinio proceso metu susidariusios pavojingos ir nepavojingos atliekos yra surenkamos, registruojamos ir priduodamos atliekų tvarkytojams pagal „Atliekų tvarkymo taisyklių“ patvirtintų Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 1999 m. liepos 14 d. įsakymu Nr.217 reikalavimus. Atliekų sąrašą sudarė variklių, pavarų dėžių alyva, tepalo, kuro, oro filtrai, absorbentai, užterštos pavojingomis medžiagomis pašluostės, švino akumuliatoriai, naudotos padangos, degalinės naftos produktų skirtuvo absorbciniai filtrai. Atliekų tvarkytojams taip pat priduodami nebenaudojami kompiuteriai, elektros ir elektroninė įranga, liuminescencinės lempos. Nuobaudų už aplinkos teršimą įmonė neturėjo. Už 2023 metus sumokėjome 3500 eurų aplinkos taršos mokesčio.

Nuo 2014 metų UAB Telšių autobusų parkas eksploatuoja 7 ir 2022 metais nupirkta dar 1 autobusas, kurie varomi suslėgtomis gamtinėmis dujomis ir yra draugiški aplinkai. Taip Bendrovė prisideda prie aplinkos taršos mažinimo ir sveikos aplinkos kūrimo Telšių mieste. Įsigydama naujus autobusus Bendrovė prioritetą taip pat teikia aplinkai draugiškoms ir mažiau taršioms transporto priemonėms.

## **8. Misija, vizija, veiklos strategija ir jos įgyvendinimas**

**MISIJA:** užtikrinti prieinamą, greitą, patogų ir saugų susisiekimą gyventojams ir miesto svečiams.

**VIZIJA:** gerai organizuota, skaidriai veikianti, finansiškai stipri Bendrovė, sugebanti vykdyti gerai apgalvotas investicijas, nukreiptas į kokybiškų keleivių pervežimo paslaugų teikimą.

Siekiant įmonės vizijos buvo išgrynintos 3 strateginės įmonės kryptys, kurioms skiriamas didžiausias dėmesys:

1. Keleivių paslaugos kokybės gerinimas



2. Efektyvi veikla ir išmaniųjų procesų gerinimas
3. Saugi ir darni veikla

Strateginės kryptys apima strateginius įmonės tikslus, kurie konkrečiau įvardina Bendrovės įsipareigojimus ir nurodo jų įgyvendinimo terminus bei rodiklius, kuriais matuojami veiklos rezultatai.

Pagrindiniai Bendrovės tikslai:

1. Paslaugos kokybinių rodiklių užtikrinimas
2. Kelionių komforto didinimas
3. Užtikrinti akcininko lūkesčių išpildymą
4. Vertės kūrimas
5. Mažinti šiltnamio efektą sukeliančių dujų (ŠESD) kiekį
6. Darbdavio patrauklumo ir darbuotojų lojalumo didinimas

2 lentelė

Svarbiausių strateginio veiklos plano rodiklių įgyvendinimas 2023 metais

Strateginis tikslas / uždavinys	Matavimas	2023 planas	2023 faktas
<b>1 strateginė kryptis. Keleivių vežimo paslaugos kokybės gerinimas</b>			
T1.1 strateginis tikslas. Paslaugos kokybinių rodiklių užtikrinimas			
Nutrauktų reisų skaičius	Nutrauktų reisų skaičius (proc. nuo visų)	<0,15%	0,36%
T1.2 strateginis tikslas. Kelionių komforto didinimas			
Švieslenčių stotelėse įrengimas	Elektroninių švieslenčių, informuojančių apie atvykstančius autobusus, laiką, maršrutus projekto įgyvendinimas (24 elektroninės švieslentės Telšių m. VT stotelėse)	1	1
TP atnaujinimas	Vidutinis autobusų amžius (metais)	≤ 13,5	12,0
TP pritaikymas riboto judumo asmenims	TP pritaikytų žmonėms su negalia vežti dalis nuo visų TP skaičiaus (procentais)	35%	47%
Interaktyvios informacijos apie TP judėjimą teikimas	Programinės įrangos įdiegimas	1	1
Lanksčiai reaguoti į rinkos poreikius	Savalaikiai pasiūlymai Telšių r. savivaldybės Keleivinio transporto organizavimo komisijai dėl optimalaus maršrutų pritaikymo keleivių poreikiams (vnt. per metus)	9	12
<b>2 strateginė kryptis. Efektyvi veikla ir išmaniųjų procesų diegimas</b>			
T2.1 strateginis tikslas. Užtikrinti akcininko lūkesčių išpildymą			
Pasiekti Nuosavo kapitalo grąžą (ROE)	Rodiklio reikšmė (proc.)	>1,55 %	6,3
Užtikrinti Einamojo likvidumo koeficientą (Current Ratio)	Rodiklio reikšmė (koef.)	>1,1	1,75
Pasiekti Grynąjį pelningumą (Profit Margin)	Rodiklio reikšmė (proc.)	>3,05 %	2,85
Užtikrinti teigiamą apyvartinį kapitalą (Acid Test Ratio)	Rodiklio reikšmė (koef.)	>1,05	1,64

Strateginis tikslas / uždavinys	Matavimas	2023 planas	2023 faktas
<b>T2.2 strateginis tikslas. Vertės kūrimas</b>			
Išspręsti gamybinės bazės klausimą	Surastas ir įgyvendintas geriausiai Bendrovės interesus atitinkantis sprendimas	-	-
IT infrastruktūros atnaujinimas ir išmaniųjų procesų diegimas	Įgyvendinti projektai: (1) Bendrovės internetinės svetainės atnaujinimo; (2) dokumentų valdymo sistemos; (3) e-duomenų apsaugos bei lokalaus tinklo įrengimo sprendimų įgyvendinimas	1	1
Rinkos dalies didinimas vietinio pervežimo segmente	Bendrovės rinkos dalis Telšių r. vietinio pervežimo rinkos segmente (procentais)	≥80 %	100%
Veiklos diversifikacijos didinimas	Kitos veiklos pajamų didėjimas lyginant su 2021 m.	≥7%	34,2 %
<b>3 strateginė kryptis. Saugi ir darni veikla</b>			
<b>T3.1 strateginis tikslas. Mažinti šiltnamio efektą sukeliančių dujų (ŠESD) kiekį</b>			
Naujinti turimą autobusų parką, mažiau taršiomis TP	EURO 5 ir EURO 6 standartus atitinkančių transporto priemonių dalis	≥55 %	88,9 %
Dalyvauti Žaliojo kurso programose, pasinaudojant ES finansavimo instrumentais	Pateikta paraiškų (vnt.)	1	0
Ekologiško ir ekonomiško vairavimo įgūdžių formavimas ir skatinimas	Vairuotojų susipažinusių su Ekonomiško ir ekologiško vairavimo rekomendacijomis bei išlaikiusių testus skaičius (proc. nuo visų)	≤ 95 %	100
<b>T3.2 strateginis tikslas. Darbdavio patrauklumo ir darbuotojų lojalumo didinimas</b>			
Užtikrinti saugią darbuotojų darbo aplinką	Sunkių ar mirtinų nelaimingų atsitikimų darbe dėl neužtikrintos saugumo skaičius, vnt.	0	0
Domėtis ir diegti įmonėje geros praktikos pavyzdžius.	Atliktų vizitų į kitas įmones skaičius (vnt. per metus)	≥6	6
Užtikrinti aukštą darbuotojų kvalifikaciją	Mokymai, seminarai, konferencijos, kuriose dalyvavo įmonės darbuotojai (vnt. per metus)	12	8
Užtikrinti sąžiningą ir rinkos sąlygas atitinkantį darbo užmokestį	Darbuotojų (išskyrus vadovus) darbo užmokesčio pokytis	≥VKI	9,5 %

## 9. Rizikos veiksniai ir jų valdymas

Rizika yra neišvengiama kiekvieno verslo dalis.

SSGG analizėje Bendrovė išskyrė šias didžiausias grėsmes:

1. Maršrutų bei keleivių vežimo apimčių mažėjimą.
2. Alternatyvių susisiekimo priemonių plėtrą.
3. Prisitaikymą prie žaliojo kurso reikalavimų bei ribojimų, kuriems reikės didelių investicijų.
4. Tolimojo susisiekimo reguliacinės aplinkos pokyčius.
5. Agresyvią privataus kapitalo vežėjų veiklą, dempingavimą.
6. Didelę verslo priklausomybę nuo valstybės ir ES mastu priimamų sprendimų.

Trumpuoju laikotarpiu didžiausią grėsmę Bendrovės veiklai kelia rizikos susijusios su išorės veiksniais, kurių Bendrovė negali kontroliuoti: konkurencija rinkoje, kuro ir kitų prekių ir paslaugų kainų augimas, teisės aktų, darančių įtaką Bendrovės veiklai pokyčiai (pvz., minimalaus darbo užmokesčio didinimas, LR Viešųjų pirkimų įstatymo pakeitimai), politiniai sprendimai, mažėjantis gyventojų skaičius Telšių rajone, likvidumo rizika, kuri iš esmės priklauso nuo vienintelio akcininko sprendimo.

Kitos rizikos, su kuriomis susiduria Bendrovė – finansinės rizikos, žmogiškasis faktorius (darbuotojų veiksmas įmonėje), nelaimingi atsitikimai, autobusų vairuotojų ir remonto dirbtuvių darbininkų, bei atskirų specialistų trūkumas, apsunkinantis tvarų ir kokybišką paslaugų teikimą, tiesiogiai susijęs su nekonkurencingos rinkoje darbo užmokesčiu, pasenę ir nusidėvėję autobusai.

Kad galėtų laiku reaguoti į pokyčius rinkoje ir išlaikyti savo poziciją rinkoje Bendrovė analizuoja savo konkurentus, jų vykdomą veiklą, teikiamų paslaugų kainų ir kokybės pokyčius, inovacijas diegiamas keleivinio transporto srityje. Kad būtų galima suvaldyti riziką dėl konkurencijos rinkoje ir joje išlikti Bendrovė 2023 m. numato toliau optimizuoti veiklą, plėtoti teikiamas paslaugas, ieškoti būdų sumažinti paslaugų savikainą.

Siekdama išvengti nuostolių, susijusių su autoįvykių tikimybe, Bendrovė yra sudariusi keleivių nelaimingų atsitikimų draudimo sutartį, kuri galioja visuose Bendrovės autobusuose.

Bendrovės darbuotojai supažindinami su darbuotojų saugos ir sveikatos instrukcijomis, transporto priemonių remontą atliekantiems darbuotojams suteikiamos būtinos darbų saugai užtikrinti priemonės. Siekiant užtikrinti tinkamą vairuotojų darbo ir poilsio laiko režimą vykdoma griežta darbo laiko kontrolė, vairuotojų darbo ir poilsio laikas fiksuojamas tachografais.

2021 m. lapkričio 3 d. direktoriaus įsakymu patvirtinta Bendrovės korupcijos prevencijos 2021-2024 metų programa.

Bendrovė savo veiklą vykdo šalies teritorijoje, skolinasi eurais, todėl valiutų kursų svyravimo rizikos nėra.

Tinkamas rizikos įvertinimas sudaro prielaidas Bendrovės galimiems nuostoliams išvengti arba jiems sumažinti.

## 10. Nuosavybė ir jos pokyčiai

Bendrovės akcijos priklauso vienam akcininkui – Telšių rajono savivaldybei. Bendrovės akcijos yra nematerialios. Kiekviena visiškai apmokėta akcija ją turinčiam akcininkui Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą.

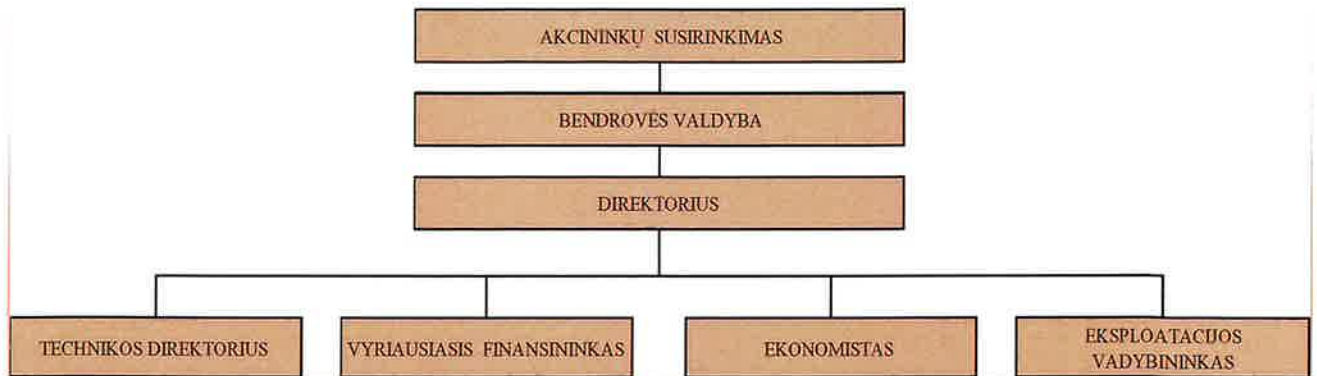
*Įstatinis kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d.*

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Eur	Įstatinis kapitalas, Eur
Paprastosios vardinės	19 179	28,96	555 423,84

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų nebuvo.

## 11. Įmonės valdymo struktūra, valdymo ir priežiūros organai

### ORGANIZACINĖ VALDYMO STRUKTŪRA



Bendrovės valdymo organai:

1. Visuotinis akcininkų susirinkimas
2. Valdyba
3. Vadovas

Nuo 2021-06-30 iki 2023-08-10 Bendrovės direktoriumi dirbo Arūnas Tamošauskas.

Nuo 2023-08-11 laikinai Bendrovės direktoriaus pareigas atliko technikos direktorius Marius Viburyš.

Bendrovės valdyba patvirtinta 2021-01-20 Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A1-82 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko valdybos sudarymo“. Ji sudaroma iš 5 narių, renkamų 4 metų laikotarpiui.

Valdybos sudėtis:

Valdybos pirmininkė: Rūta Jakubauskienė, finansų srities nepriklausoma valdybos narė.

Valdybos nariai:

Imantas Paliakas, viešojo transporto nepriklausomas valdybos narys;

Vaidas Zubavičius, strateginio planavimo ir valdymo srities nepriklausomas valdybos narys;

Zita Simaitienė, Telšių rajono savivaldybės administracijos Ekonomikos ir turto valdymo skyriaus vyriausioji specialistė;

Daiva Vaitkuvienė, Telšių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriaus vedėjo pavaduotoja.

Filialų ar atstovybių Bendrovė neturi.

## 12. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė savo veiklą planuoja vadovaudamasi akcininko - Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus lūkesčių rašte suformuotais tikslais bei 2022 m. parengta ir valdyboje patvirtinta Bendrovės veiklos 2022-2024 strategija. Strategija parengta vadovaujantis Valdymo koordinavimo centro parengtomis Strateginio planavimo ir strateginio valdymo gairėmis, joje yra numatytos strateginės kryptys, tikslai bei uždaviniai, taip pat jų matavimo rodikliai.

Strateginiame veiklos plane numatyti tikslai:

1. Paslaugos kokybinių rodiklių užtikrinimas;
2. Kelionių komforto didinimas;
3. Užtikrinti akcininko lūkesčių išpildymą;
4. Vertės kūrimas;
5. Mažinti šiltnamio efektą sukeliančių dujų (ŠESD) kiekį;
6. Darbdavio patrauklumo ir darbuotojų lojalumo didinimas.

Praėjusiais metais įsigaliojo tolimojo susisiekimo autobusais reforma, kuri keleivių vežėjams atnešė daug sumaišties. Gavosi taip, kad dalis vežėjų atsisakė maršrutų todėl, kad jie buvo nuostolingi, kiti pasitraukė iš rinkos, nes neturėjo pakankamai autobusų, kurių amžius neviršytų 14 metų. Tvyrant nežinomybei dėl ateities, dalies maršrutų neliko. Bendrovė nuo 2023-07-01 įsipareigojo vežti 3 tolimojo susisiekimo maršrutais keleivius 18 mėn. t. y. iki 2024-12-31. Turime priimti sprendimą ar toliau vykdysime šią veiklą. Reikalavimai nuo 2025-01-01 labai dideli - autobusų amžius, pritaikymai neįgaliesiems (regos, klausos, judėjimo), važiavimo dažnių - tai sprendimai reikalaujantys didelių investicijų. Bendrovė šiuo metu neeksploatuoja autobusų, kurie atitiktų reikalavimus. Visi tolimojo susisiekimo maršrutai yra nuostolingi. Tolimojo susisiekimo veiklos rezultatas per 2023 metus -57,6 tūkst. eurų.

Paslaugų kokybės gerinimui ir keleivių saugumui užtikrinti 2024 metais akcininkui įsipareigojome autobusuose įrengti kameras ir video registratorius.

Valstybinė mokesčių inspekcija įgyvendina i.EKA projektą, kuris įpareigoja pakeisti bilietų kasos aparatus į išmaniuosius elektroninius kasos aparatus. Nuo 2023 m. lapkričio 1 d. elektroninius kasos aparatus naudojantys PVM mokėtojai, kurių 2021 m. pajamos > 300 tūkst. eurų, turėjo būti pasirašę kasos aparatų įsigijimo sutartis su tiekėjais. Nuo 2025 m. gegužės 1 d. duomenis mokesčių administratoriui per i. EKA sistemą turės teikti visi verslo atstovai. Sprendimo dėl naujų bilietų kasos aparatų pirkimo Bendrovė dar nepriėmė. Ši investicija pareikalautų apie 130,0 tūkst. Eur.

Technikos direktorius,  
laikinais einantis direktoriaus pareigas



Marius Viburyš