

UAB „RG verslas“

Įmonės kodas 300545352

J.Jablonskio g.4, Anykščiai, LT-29111

UAB Ukmergės autobusų parkas

2021 m.

Metinių finansinių ataskaitų
rinkinys

Auditoriaus išvada	1
Balansas	3
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Aiškinamasis raštas	6

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Ukmergės autobusų parkas“ Vadovybei ir Akcininkams

Deltuvos g. 33, Ukmergė, LT-20126
Įmonės kodas 182770817

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

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

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, 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

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

turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

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

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

Auditorė Rita Gaigaliene

2022 m. kovo 14 d.

Anykščiai

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000071

UAB „RG verslas“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001298



Deltuvos 33, LT-20126 Ukmergė, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA

Ukmergės rajono savivaldybės administracijos
direktoriaus 2022 m. d.

įsakymu Nr.

2021 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2022-01-19 Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)

2021 metai

eurais

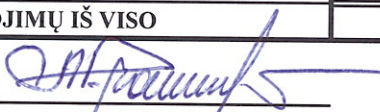
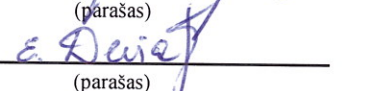
(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1218874	1159354
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	AR. 1	1024	2997
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1024	2997
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	AR. 2	1217850	1156357
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		676552	712976
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		531123	429634
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		10175	13747
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			
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 vienerių 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.	TRUMPALAIKIS TURTAS		391046	435791
1.	ATSARGOS	AR. 3	53666	28404
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		53666	28404
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			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	AR.4	91174	27746
2.1.	Pirkėjų skolos		16551	5359
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		74623	22387
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	AR.5	246206	379641
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
		AR.6	2806	3138
	TURTO IŠ VISO		1612726	1598283
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1372952	1365108
1.	KAPITALAS	AR. 7	614655	614655
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		614655	614655
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	AR.8	704982	554982
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		224982	224982
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		480000	330000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		53315	195471
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	AR.17	7844	137178
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		45471	58293
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	AR.9	39178	
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	AR.10	197716	233175
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		47691	82655
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		47691	82655
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
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	AR.10	150025	150520
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		34964	34289
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		59	2532
2.4.	Skolos tiekėjams		26582	9964
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		1688	24233
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		84802	78695
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1930	807
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
			2880	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1612726	1598283

Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)
Vyr. buhalterė
 (buhalterio pareigų pavadinimas)


 (parašas)

 (parašas)

Alfonsas Prabišas
 (vardas ir pavardė)
Elvyra Deviatnikovienė
 (vardas ir pavardė)

UAB "UKMERGĖS AUTOBUSŲ PARKAS" 182770817

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Deltuvos g. 33, LT-20126 Ukmergė, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA
Ukmergės rajono savivaldybės administracijos
direktoriumi 2022 m. _____ d.
įsakymu Nr. _____

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

2022-01-19 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

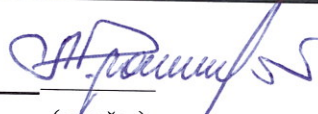
2021 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	AR. 11	266352	347806
2.	Pardavimo savikaina	AR. 12	(178255)	(135902)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		88097	211904
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	AR. 13	(93241)	(75068)
7.	Kitos veiklos rezultatai	AR. 14	16651	27679
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	AR. 15	(1975)	(3104)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKĖSTINIMĄ		9532	161411
14.	Pelno mokesčiai	AR. 16	(1688)	(24233)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	AR. 17	7844	137178

Direktorius

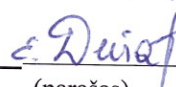
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Alfonsas Prabišas
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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


(parašas)

Elvyra Deviatnikovienė
(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „Ukmergės autobusų parkas“
Įmonės kodas 182770817 Deltuvos 33, LT 20126 Ukmergė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 M. METINIŲ ATASKAITŲ

I BENDROJI DALIS

UAB „Ukmergės autobusų parkas“ įregistruota 1991 m. gruodžio 19 d. adresu Deltuvos g. 33, Ukmergė. Juridinio asmens kodas 182770817. Bendrovės steigėja: Ukmergės raj. savivaldybės taryba, įregistruota adresu Kęstučio a. 3, Ukmergė.

UAB „Ukmergės autobusų parkas“ veikla: keleivių vežimas vietinio (miesto ir priemiesčio) maršrutais, bagažo, siuntų pervežimas autobusais. Veikla vykdoma Lietuvoje ir yra galimybė vežti keleivius ES ribose. Įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nepakito- 614655 Eur. Darbuotojų skaičius praėjusių finansinių metų pabaigoje 60. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 57 darbuotojų. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 58.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

II APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Teisės aktai ir apskaitos standartai, kuriais vadovaujantis tvarkoma apskaita ir parengta finansinė atskaitomybė:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Verslo apskaitos standartai;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymas;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksas;
- Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimas Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“ (galiojanti redakcija)
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 13 d. nutarimas Nr. 1283 „Dėl kasos aparatų diegimo ir naudojimo tvarkos patvirtinimo“ (galiojanti redakcija)
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. spalio 3 d. nutarimas Nr. 1070 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ (galiojanti redakcija);
- Lietuvos archyvų departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės generalinio direktoriaus 2010 m. spalio 18 d. įsakymas Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų rodyklės patvirtinimo“ (galiojanti redakcija).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 23 str. 7 punktu, bendrovė nerengia metinio pranešimo, reikalaujama informacija pateikta aiškinamajame rašte.

2. Bendrovės apskaitos politikos pagrindiniai principai

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

Apskaitos politikai priskirtinų apskaitos būdų ir metodų keitimas registruojamas retrospektyviu būdu – apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų taikyta ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo. Taikant retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesnių atskaitinių laikotarpių finansinės atskaitomybės straipsniai, aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija. Tais atvejais, kai taisoma ankstesnių atskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką, taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant perspektyvinį būdą, praėjusio laikotarpio finansinės atskaitomybės informacijos nereikia koreguoti. Pagal šį būdą nauja apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti priėmimo dienos ir būsimais atskaitiniais laikotarpiais. Poveikis, kurį apskaitos politikos pakeitimas daro einamojo ir ankstesnių atskaitinių laikotarpių rezultatams, parodomas einamojo laikotarpio finansinėje atskaitomybėje ir aprašomas aiškinamajame rašte. Apskaitos politikos pakeitimu nelaikoma:

- a) apskaitinių įvertinimų keitimas;
- b) naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų;
- c) naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių Bendrovė iki to laiko nevykdė.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas apskaitoje laikytinas apskaitos politikos keitimu, ar apskaitinio įvertinimo pakeitimu, toks pasikeitimas traktuojamas kaip apskaitinio įvertinimo keitimas. Apskaitiniai įvertinimai atliekami remiantis informacija, kuri yra žinoma įvertinimo atlikimo metu. Taip pat atsižvelgiant į pobalansinius įvykius. Pasikeitus bendrovės planams, prognozėms, prielaidoms arba gavus naujos papildomos informacijos, darančios įtaką ankstesniam vertinimui, apskaitinis įvertinimas turi būti tikslinamas. Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis turi būti priskiriamas:

- a) laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- b) laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pakeitimas ir jiems turės įtakos.

Bendrovėje informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams. UAB „Ukmergės autobusų parkas“ finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas nereikšmingu, kai jo dydis yra mažiau *1,0 proc.* finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų.

UAB „Ukmergės autobusų parkas“ vykdo įprastinę ir gali vykdyti neįprastinę veiklą. Įprastinė Bendrovės veikla skirstoma į tipinę veiklą ir netipinę veiklą. Bendrovės tipinė (pagrindinė) veikla – keleivių pervežimas autobusais. Bendrovės netipinė veikla skirstoma į kitą veiklą bei finansinę ir investicinę veiklą:

Bendrovės kita veikla – netipinės kitos veiklos pajamos, tai tipiniai veiklai nepriskiriamos pajamos, kurias sudaro rinkliava už įvažiavimą į autobusų stoties teritoriją, informacijos autobusų stotelėse priežiūra, pajamos už siuntų priėmimą ir išdavimą, pajamos už reklamą ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) perleidimo pelnas, atsitiktinių ūkinių operacijų pajamos;

Bendrovės finansinė ir investicinė veikla – palūkanos už paskolas, palūkanos už banke laikomus pinigus, pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, pripažintos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, ilgalaikių investicijų perleidimo ar perkainojimo pelnas, kitos finansinės ir investicinės pajamos.

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami eurai pagal sandorio dienos valiutų kursą. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurai. Valiutiniai piniginiai straipsniai balanse įvertinami eurai, taikant balanso sudarymo dienos valiutų kursą.

Turto įvertinimo būdai, taikomi sudarant finansinę atskaitomybę: įsigijimo savikaina, grynoji galimo realizavimo vertė.

Reikšmingus finansinės atskaitomybės straipsnius paaiškina tekstinė informacija.

III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas (1 priedas)

Bendrovėje naudojama programinė įranga priskiriama nematerialiam turtui. Minimali nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 650 Eur. Likvidacinė turto vertė – 1 Eur. Taikomos ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal turto grupes- programinei įrangai 3 m.

INT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1024 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (2 priedas)

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus nusidėvėjimą.

Ilgalaikio materialiojo Bendrovės turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes, įskaitant nurašymą ir nusidėvėjimą: likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 1156357 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį, savo lėšomis, buvo įsigyta: stabdžių tikrinimo stendas už 900 Eur, diagnostinės įrangos komplektas už 2746 Eur, miesto tipo autobusas Isuzu Novocity Life (2019 m) už 90000 Eur, priemiestinio tipo autobusas Isuzu E-Turquoise (2020 m) už 84595 Eur ir Vidaus ekranas už 829 Eur.

2021 metais buvo nurašyta 3 priemiestinio tipo autobusai: 2 Temsa Opalin ir 1 MB Sprinter markės. Autobusų įsigijimo savikaina 75446 Eur. Autobusai pilnai nusidėvėję – likutinė vertė 0,87 eur.

IMT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1217850 Eur : pastatai ir statiniai 676552 Eur, transporto priemonės 531123 Eur, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 10175 Eur.

- minimali ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 650,00 Eur;
- likvidacinė materialaus turto vertė 1 Eur;
- ilgalaikis materialusis turtas perkainuotas nebuvo;
- ilgalaikis materialusis turtas neįkeistas ir kitų nuosavybės teisių apribojimų nebuvo;
- taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal turto grupes ;
- bendrovėje yra visiškai nudėvėto, tačiau dar tebenaudojamo turto ;
- ilgalaikio turto pas trečiuosius asmenis nėra.

3. Atsargos (3 priedas)

Kiekvienos atsargų rūšies bendra balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 53666 Eur.

- įkeistų atsargų nėra;
- atsargų pas trečiuosius asmenis nėra;
- atsargos į sąnaudas nurašoma FIFO metodu ir vidutinių kainų būdą skaičiuojant dyzelinio kuro sąnaudas.

4. Per vienerius metus gautinos sumos

yra 91174 Eur. Šią sumą sudaro:

- pirkėjų skolos- 16551 Eur;
- kitos gautinos sumos 74623 Eur tai: gautinas PVM 18484 Eur, kitos gautinos sumos (dotacija) 39178 Eur iš anksto sumokėtas pelno mokestis 16530 Eur, pinigų likutis pas atskaitingus asmenis 431 Eur.

5. Pinigai

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės bankų atsiskaitomosiose sąskaitose ir bendrovės kasoje turimi pinigai: 246206 Eur:

- likutis bankų atsiskaitomosiose sąskaitose - 242651 Eur;
- likutis bendrovės kasoje- 712 Eur;
- pinigai kelyje-2843 Eur.

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukautos pajamos- 2806 Eur: tai 2377 Eur civilinis automobilių draudimas, bei reikalingų leidinių, susijusių su Bendrovės veikla, prenumerata -429 Eur.

7. Kapitalas (4 priedas)

Bendrovės įstatinis kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 614655 eurus. Jis padalintas į 211950 paprastųjų akcijų, kurių vienos nominali vertė sudaro 2,90 euro. Visas kapitalas suformuotas pilnai. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų nebuvo. Akcijos 100% priklauso Ukmergės rajono savivaldybės administracijai.

8. Rezervai

Per ataskaitinį laikotarpį iš paskirstytino pelno padidinti kiti rezervai. Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. balandžio 29 d įsakymu Nr. 13-711 nusprendė atidėti į kitus rezervus- 150000 Eur.

9. Dotacijos ir subsidijos

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 719839 Eur dotacijų nuostolių, susidariusių dėl būtinų keleivinio transporto paslaugų teikimo visuomenei, dengimui.

Dotacijų apskaitą reglamentuoja 21 VAS. Gauta dotacija susiejama su sąnaudomis, registruojant dotacijos panaudojimą. Faktiškai gauta dotacija kompensuoja sąnaudas.

Bendrovė, valstybės biudžeto lėšomis, gavo subsidijų, skirtų sumažinti COVID-19 viruso pasekmes. Subsidija skiriama darbo užmokesčio ir priskaičiuotų prastovų sąnaudoms kompensuoti. Gautų lėšų suma sumažinamos bendrovės patiriamos darbo užmokesčio sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį buvo gauta 106385 Eur subsidijų už prastovas.

10. Bendrovės įsipareigojimai (6 priedas)

Ilgalaikiai įsipareigojimai - tai tokie įsipareigojimai, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus. 2020 m. rugpjūčio 26 d. su AS „Citadele banka“ Lietuvos filialu pasirašyta kredito linijos sutartis Nr. KS/20-173 500000 Eur sumai. Kredito linijos limito grąžinimo terminas 2025 m. rugpjūčio 25 d. Per ataskaitinį laikotarpį kredito lėšomis nebuvo pasinaudota.

2019 m. balandžio 10 d. su AB SEB banku, 60 mėn. laikotarpiui buvo pasirašyta finansinio lizingo sutartis Nr. 2019-040118. Finansuojama suma 85 proc. 219726 Eur dviejų autobusų įsigijimui. Per ataskaitinį laikotarpį padengta 34289 Eur. Nepadengtas likutis 82655 Eur. iš kurio 34964 Eur. perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų sąskaitą. Po vieno metų gražintas lizingo likutis 47691 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 150025 Eur

-ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis- 34964 Eur;

-skolos tiekėjams- 26582 Eur;

-gauti avansai- 59 Eur;

-su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 84802 Eur. Iš jų-

-mokėtinas soc. draudimas 14615 Eur, atostoginių ir VSD kaupimai -70187 Eur. Iš jų atostoginių - 68967 Eur ir VSD įmokų - 1220 Eur;

-kitos skolos 1930 Eur; Iš jų- mokėtini mokesčiai 1745 Eur, kitos mokėtinos sumos 185 Eur

-mokėtinas pelno mokestis- 1688 Eur.

Sukauptos sąnaudos ir ateinančių metų pajamos - 2880 Eur.

Bendrovės veikla:

11. Pardavimo pajamos, nurodytos pelno (nuostolio) ataskaitoje 266352 Eur iš jų:

- miesto maršrutai - 152677 Eur,
- priemiesčio maršrutai - 96436 Eur,
- užsakomieji maršrutai - 17239 Eur.

12. Pardavimo savikaina, nurodyta pelno (nuostolio) ataskaitoje 178255 Eur iš jų:

- miesto maršrutai - 95684 Eur,
- priemiesčio maršrutai - 69415 Eur,
- užsakomieji maršrutai - 13156 Eur.

13. Bendrosios ir administracinės sąnaudos - 93241 Eur (nurodyta pelno nuostolio ataskaitoje).

14. Kitos veiklos rezultatas -16651 Eur (nurodyta pelno nuostolių ataskaitoje)

- Kitos veiklos pajamos - 76166 Eur,
- Kitos veiklos sąnaudos - 59515 Eur,

15. Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos- 1975 Eur.

16. Pelno mokestis 1688 Eur.

17. Grynavis pelnas- 7844 Eur.

Pajamų iš prekių ar paslaugų mainų nebuvo.

18. Pelno paskirstymo projektas (5 priedas)

Nepaskirstytas pelnas praėjusių finansinių metų pabaigoje 45471 Eur

Grynavis finansinių metų pelnas 7844 Eur

Paskirstytinas pelnas finansinių metų pabaigoje 53315 Eur

Pelno paskirstymas:

-privalomasis rezervas 0 Eur

-kiti rezervai (investicijoms) 43000 Eur

-kiti rezervai (parama) 0 Eur

Nepaskirstytas pelnas finansinių metų pabaigoje 10315 Eur.

Vadovui buvo mokamos tik su darbo užmokesčiu susijusios išmokos. Vadovo mėnesinę algą nustatė Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktorius 2021 m. gegužės 27 d., įsakymu Nr. 14-350.

Bendrovė jokių paskolų, garantijų ir laidavimų nėra suteikusi.

Bendrovės sudaromų ne rinkos kainomis sandorių su susijusiais asmenimis nebuvo.

Ištaisytų klaidų nebuvo.

Įsigyta kitų įmonių nebuvo.

Reikšmingų koreguojančiųjų pobalansinių įvykių nebuvo.

19. Informacija apie segmentus

Segmentas-išskirta verslo sudedamoji dalis: kuri gali uždirbti pajamų ir patirti sąnaudų. Bendrovėje segmentai išskiriami vadovaujantis įmonės veiklą reglamentuojančiais teisės aktais. Bendrovėje išskiriami tokie segmentai: keleivių vežimas ir autobusų stoties veiklos. Pajamos ir sąnaudos priskiriami segmentams atsižvelgiant į jų turinį, segmento veiklos pobūdį, jo sąlyginį savarankiškumą.

Pajamos, uždirbtos iš autobusų parkų įvažiavimą į stoties teritoriją, siuntų išdavimą, багаžo saugojimą ir kitos pajamos uždirbtos segmento buvimo vietoje, priskiriamos Autobusų stoties veiklos segmentui.

Autobusų stoties dispečerių, valytojos darbo užmokestis su priskaitymais SODRAi, už siuntų gabenimą ir atidavimą, autobusų stočiai skirtos bendrosios ir administracinės sąnaudos priskiriamos Autobusų stoties veiklos segmentui. Atsižvelgiant į tai, kad eksploatacinės-komercinės tarnybos vadovės darbas dalinai susijęs su keleivių vežimu, į Autobusų stoties segmentų sąnaudas traukiama 50 procentų jos darbo užmokesčio su priskaitymais SODRAi.

Jei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos didžiausią veiklos dalį apimančiam segmentui t. y. keleivių vežimui.

Per ataskaitinį laikotarpį Autobusų stoties veiklos segmentas uždirbo **64645 Eur pajamų** Patyrė- **59515 Eur sąnaudų**. Autobusų stoties veiklos segmento **Pelnas-5130 Eur**. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodoma „kitos veiklos rezultatai“ straipsnyje.

Direktorius



Alfonsas Prabišas

Vyr. buhalterė



Elvyra Deviatnikovienė

Nematerialusis turtas

(1 priedas)

(Eur)

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				2 997		2 997
a) Ilegalus nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				11 138		11 138
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				11 138		11 138
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				8 141		8 141
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				1 973		1 973
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				10 114		10 114
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje						
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				1 024		1 024

Ilgalaikis materialusis turtas*

(2 priedas)

(Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		712 976		429 364	13 747			1 156 087
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 165 259		2 912 000	93 373			4 170 632
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas				174 595	4 475			179 070
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				75 446				75 446
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1 165 259		3 011 149	97 848			4 274 256
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		452 283		2 482 366	79 626			3 014 275
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		36 424		73 106	8 047			117 577
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				75 446				75 446
Finansinių metų pabaigoje		488 707		2 480 026	87 673			3 056 406
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)		676 552		531 123	10 175			1 217 850

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
Įkeisto ir išnuomoto turto nėra		

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	8-40 m
Transporto priemonės	4-10 m
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3-8 m
Nematerialus turtas	3 m

*Turtas gali būti grupuojamas ir pagal funkcinę paskirtį.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	310 786
Transporto priemonės	2 282 767
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	84 532

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	9 538
Iš viso IMT ir INT	2 687 623

Atsargos

(3 priedas)

(Eur)

Rodikliai	Zaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praciusių finansinių metų pabaigoje	28 404				28 404
Finansinių metų pabaigoje	53 666				53 666
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praciusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	53 666				53 666
įrašyti skaičiai, jei buvo taikomas LRV b.d.d.c.					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

**Išstatinio kapitalo struktūra
(4 priedas)**

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos		
1.2. Privilegijuotosios akcijos	211 950	614 655
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:		
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	211 950	614 655
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	211 950	614 655
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

**Pelno paskirstymo projektas
(5 priedas)**

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	45 471
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	7 844
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	53 315
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	53 315
– į įstatymo numatytus rezervus	
– į kitus rezervus (investicijoms)	
– dividendai	43 000
– kiti (parama)	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	10 315

Įmonės išpareigojimų būklė (6 priedas)

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
	Per praėjusius 2020 finansinius metus	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	2020 m. Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius m.
Finansinės skolos:				
1. Lizingas (autobusų įsigijimui)	34289	34 964	47 691	82 655
2. Skolos tiekėjams	9964	26 582		
3. Pelno mokesčiai	24233	1 688		
4. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	78695	84 802		
5. Gauti avansai	2532	59		
Kitos skolos	807	1 930		
IŠ VISO:	150520	150 025	47 691	82 655