



UAB „KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS“ vadovo
2023m veiklos ataskaita

2024 m. kovo mėn.

Turinys

| | |
|--|----|
| 1. IŽANGINĖ INFORMACIJA | 3 |
| 2. BENDRA FINANSINĖ IR VEIKLOS ANALIZĖ UŽ 2023M | 5 |
| 2.1. Gautų pajamų šaltiniai ir dinamika. | 5 |
| 2.2. Pagrindinių sąnaudų analizė. | 7 |
| 2.3. Veiklų apibendrinta analizė | 10 |
| 2.3.1. Keleivių pervežimo srautų ir ridos statistika 2021m-2023m (reguliarūs maršrutai) | 10 |
| 2.3.2. Užsakomųjų keleivių vežimo paslaugų analizė. | 11 |
| 2.3.3. Mažmeninės prekybos naftos produktais veikla. | 12 |
| 2.3.4. Autobusų stoties paslaugų veikla. | 13 |
| 3. EKSPLOATOJAMŲ AUTOBUSŲ AMŽIAUS DUOMENYS | 13 |
| 4. REIKŠMINGIAUSI 2023M ĮVYKIAI BENDROVĖJE | 14 |
| 5. NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADOS..... | 15 |

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KELMĖS AUTOBUSŲ PARKAS“

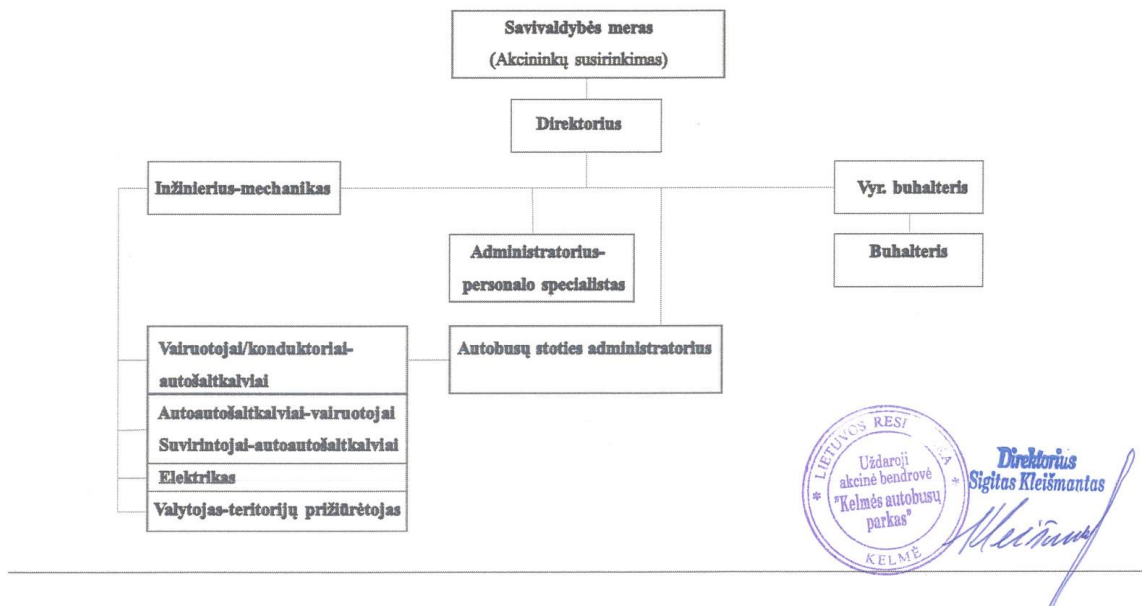
2023 METŲ VEIKLOS ATASKAITA

1. IŽANGINĖ INFORMACIJA

Uždaroji akcinė bendrovė „Kelmės autobusų parkas“ (toliau – Bendrovė) įsteigta 1992 metais vasario 18 dieną. Bendrovės įstatai registruoti VĮ Registrų centras 2023-12-06. Bendrovės pagrindinė veikla - keleivių vežimas reguliariaisiai priemiesčio maršrutais, taip pat Bendrovė gali vykdyti kitą, įstatymais nedraudžiamą veiklą.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023-12-31 dienai buvo 528 362,60 Eur (penki šimtai dvidešimt aštuoni tūkstančiai trys šimtai šešiasdešimt du eurai 60 ct), kuris padalytas į 182 194 (vieną šimtą aštuoniasdešimt du tūkstančius vieną šimtą devyniasdešimt keturias) paprastasias vardines akcijas. Bendrovės akcijos nominali vertė – 2,90 Eur (du eurai 90 ct). Bendrovės akcijas 100 % valdo Kelmės rajono Savivaldybė. Vadovaujantis vietos savivaldos įstatymo 27 str., nuo 2023-07-01 Savivaldybės meras tapo tiesioginiu turtinių ir neturtinių santykių su UAB „Kelmės autobusų parkas“ valdytoju. Dėl įvykusių akcininko valdymo santykių pokyčių ir Bendrovės veiklos valdymo optimizavimo, Veiklos audito išvadų (2023m balandžio 7d.), direktoriaus įsakymu Nr.BA-10 (2023m gruodžio 15d) pakeista bendrovės valdymo struktūra, kuri įsigaliojo nuo 2024m sausio 1d. (1 pav.).

1 pav. Bendrovės UAB „Kelmės autobusų parkas“ valdymo struktūra.



2023 m gruodžio 31 d. duomenimis Bendrovėje dirbo 34 darbuotojai, iš jų: 6 administracijos darbuotojai; 28 gamybinio personalo darbuotojai: 2 remonto darbininkai (autošaltkalviai/suvirintojai), 4 ūkinės dalies darbuotojai (elektrikas, valytojas – teritorijų prižiūrėtojas, sargai), 19 autobuso vairuotojai/konduktoriai – autošaltkalviai, 3 degalinės darbuotojai. Per 2023 metus priimti 8 darbuotojai, atleisti 7 darbuotojai. Įmonėje dirba 6 pensijinio amžiaus darbuotojai, iš jų 5 vairuotojai/konduktoriai – autošaltkalviai. Autobusų vairuotojų/konduktorių – autošaltkalvių amžiaus vidurkis 61 metai.

Bendrovės pagrindinė veikla – keleivių pervežimas vietinio (priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutais, užsakomoji keleivių vežimo komercinė veikla, bendrovė vykdo kitą, įstatymais nedraudžiamą veiklą. 2023 metais bendrovė eksploatavo 20 autobusų (18 su vidaus degimo varikliais ir 2 elektra varomi autobusai). Bendrovė turi 30 leidimų keleivių vežimui vietinio susisiekimo reguliariais maršrutais. Leidimai yra susieti su maršrutais, kuriuos tvirtina užsakovas (Kelmės raj. savivaldybė). Įvertinus maršrutų pokyčius per kalendorinius metus, vidutiniškai aptarnaujama 82 maršrutai. Visi keleiviai ir moksleiviai vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais Kelmės rajono savivaldybės teritorijoje vežami nemokamai, patvirtintas nemokamo vežimo vietinio susisiekimo maršrutais tarifas Kelmės rajono savivaldybės teritorijoje – 0,01 euro (be PVM) už vieną keleivio kilometrą, kompensuojant iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto, už Kelmės rajono savivaldybės teritorijos ribų tarifą - 0,10 euro (su PVM) už vieną keleivio kilometrą Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2021m.gruodžio 16 d. Nr. T-403.

Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu „Dėl tiesioginės viešųjų paslaugų teikimo sutarties sudarymo su Uždarąja akcine bendrove „Kelmės autobusų parkas“ 2021 m. birželio mėn. 22 d. Nr. T-221 patvirtino 5 procentų rentabilumo dedamąją, skaičiuojant per mėnesį patirtų nuostolių kompensacijos dydžiui, kurio vieno kilometro savikaina Bendrovei negali būti didesnė, nei 1,50 Eur/km. Uždaroji akcinė bendrovė „Kelmės autobusų parkas“ direktorius ir Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktorius pasirašė viešųjų paslaugų teikimo sutartį 2021 m. gruodžio mėn. 02 d. Nr. SŽ- 1039, teikti keleivių vežimo paslaugas iki 2026 m. gruodžio 31 dienos.

Bendrovės veiklos ataskaita parengta vadovaujantis 2023m Finansinių ataskaitų rinkiniu (2024m vasario 6d) ir bendra veiklos stebėseną.

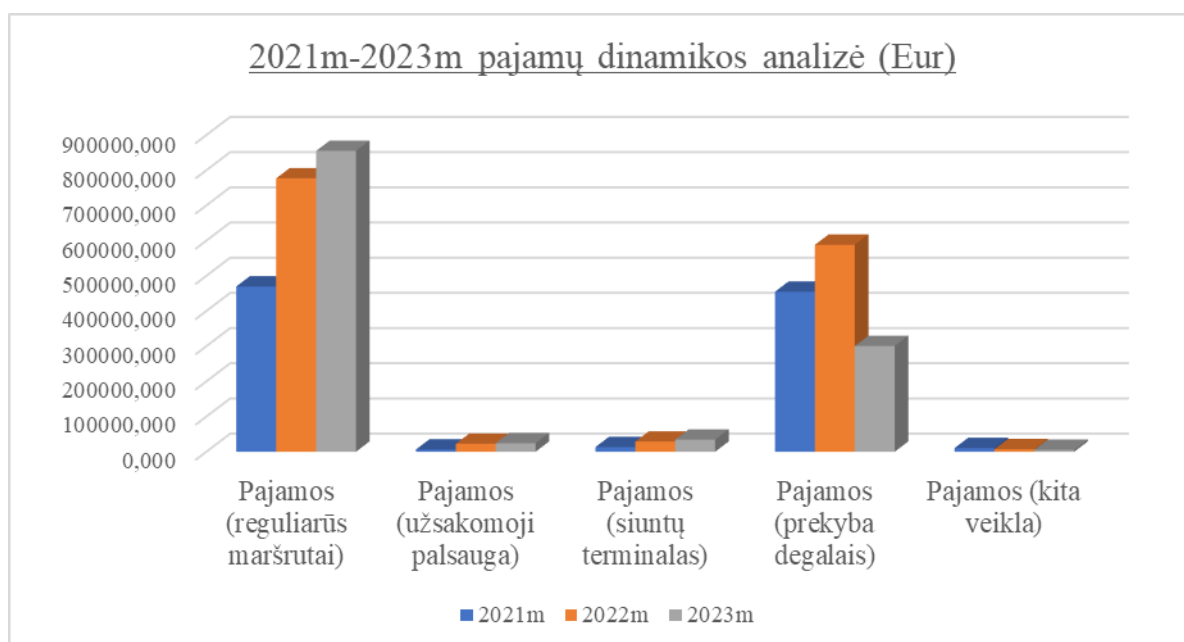
2. BENDRA FINANSINĖ IR VEIKLOS ANALIZĖ UŽ 2023M

2.1. GAUTŲ PAJAMŲ ŠALTINIAI IR DINAMIKA.

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

Bendrovėje įstatymų numatyti rezervai formuojami. Bendrovėje privalomas suformuotas rezervas 17 550 Eur. Šis rezervas yra sudaromas bendrovės nuostoliams dengti, kadangi Bendrovė 2023 metus baigė pelningai privalomasis rezervas suformuojamas 1 348 Eur. Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2011m gruodžio 21 d. Nr. A-1172 įsakymu „Dėl dividendų už savivaldybei nuosavybės teise priklausančias akcijas“ ir Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. rugpjūčio 20 d. Nr. A- 756 įsakymu „Dėl dividendų už savivaldybei nuosavybės teise priklausančias akcijas“ pakeitimo dividendams skiriama pelno dalis ne mažesnė kaip 40 procentų bendrovės grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno t. y 10 785 Eur. Pajamų dinamikos analizė už 2021m-2023m parodyta 2 pav.

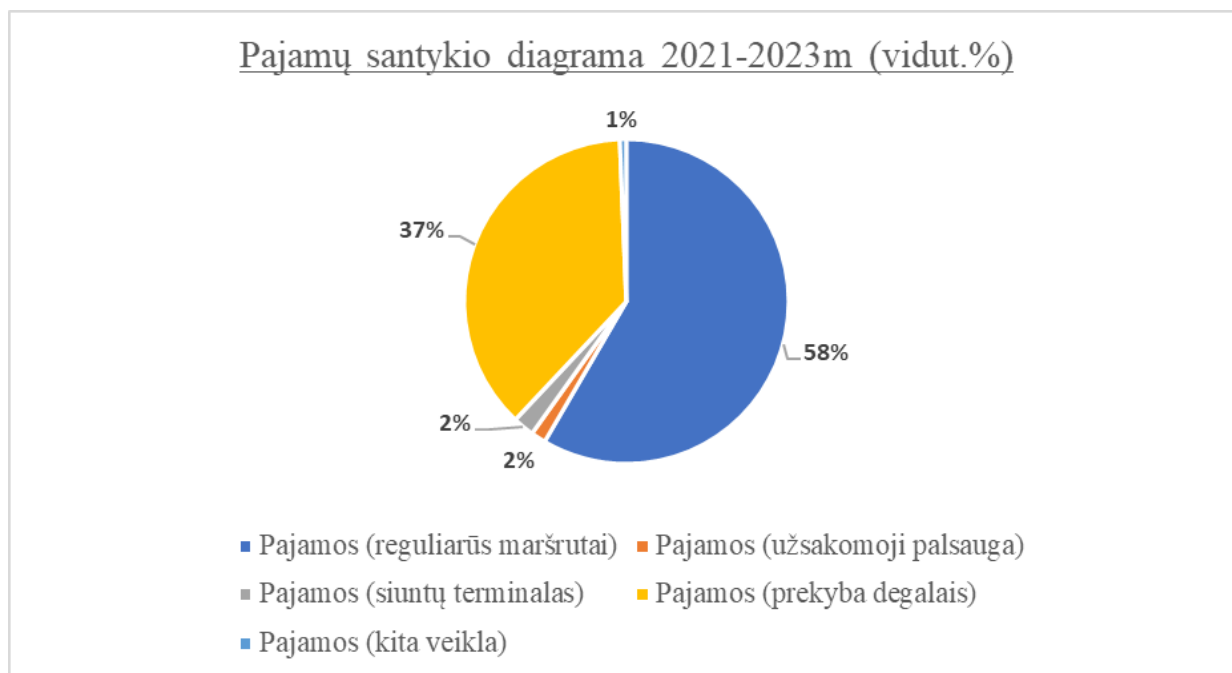
2 pav.



2023 metais pajamos - priemiesčio keleivių pervežime sudarė 64 750 Eur, užsakomųjų maršrutų pajamos 24 182 Eur, pajamos - mažmenine prekyba naftos produktais ir suskystintomis dujomis automobiliams 300 466 Eur, autobusų stoties pajamos 34 385 Eur, kitos pajamos 5 462 Eur. Vadovaujantis 21 VAS 17.1 papunkčio nuostata, negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis ,kiek

per metus apskaičiuojama negautų pajamų, ir tokia pat dalimi didinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų pajamų straipsnio suma. Pagal šią standarto nuostatą įmonės apskaitoje gautos dotacijos, skirtos įmonės negautoms pajamoms kompensuoti, panaudojimas didina pardavimo pajamas 790 237 Eur. Gautų pajamų santykinės dalys parodytos 3 pav. Bendrosios pajamos už 2022m-2023m parodytos lentelėje 4 pav. Pajamų sąnaudų balansas 2021m-2023m parodytas 5 pav.

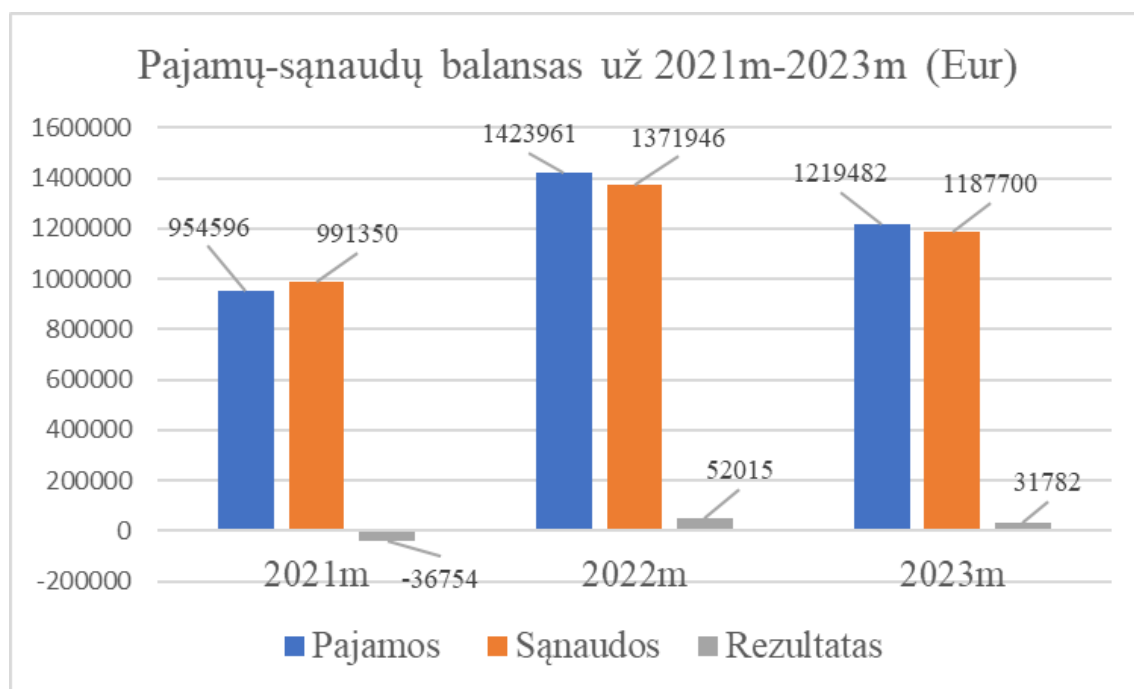
3 pav.



4 pav. Bendrosios pajamos (Eur)

| Pavadinimas | 2022 metai | 2023 metai |
|---|------------|------------|
| Pardavimo, grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus (Eur) | 1 416 710 | 1 217 513 |
| balanse nurodyto turto vertė (Eur) | 758 714 | 1 269 052 |
| | | |

5 pav.



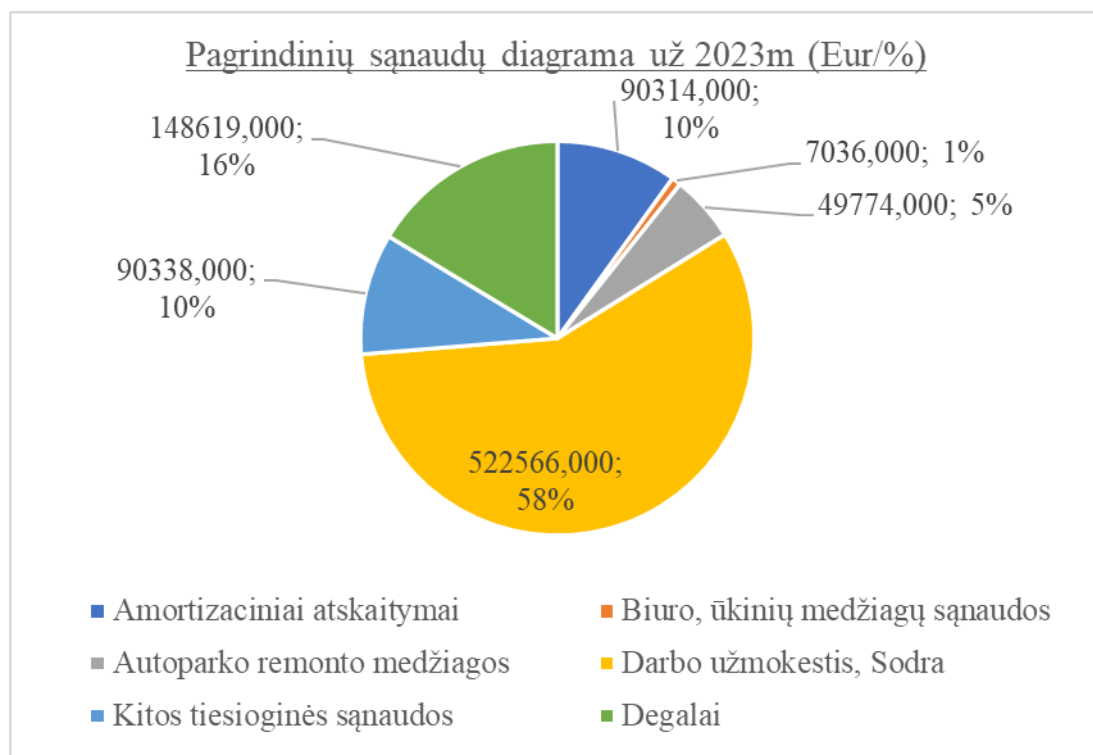
2.2. PAGRINDINIŲ SĄNAUDŲ ANALIZĖ.

Bendrovės veiklos sąnaudos, tai tokios išlaidos patiriamos per atskaitinį laikotarpį, kurių neįmanoma susieti su įprastine įmonės veikla, vykdoma neatsižvelgiant į pardavimų apimtį. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tą atskaitinį laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į laiką, kada buvo išleisti pinigai.

Sąnaudomis pripažįstama ta atskaitinio ir ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Kai per atskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis konkrečiomis pajamomis, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį atskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Pagrindinių sąnaudų struktūra parodyta 6 pav.

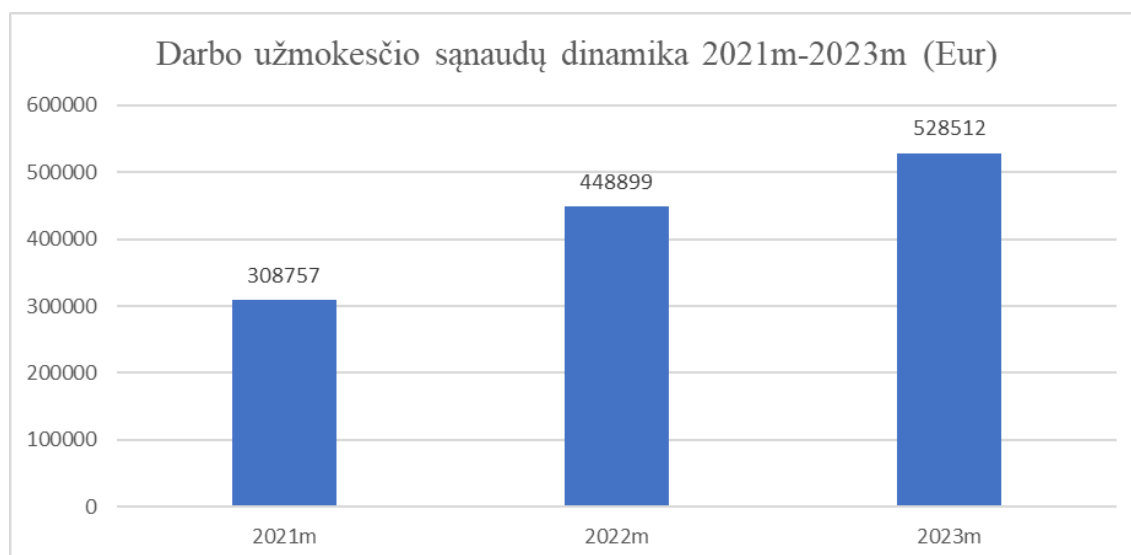
6 pav.



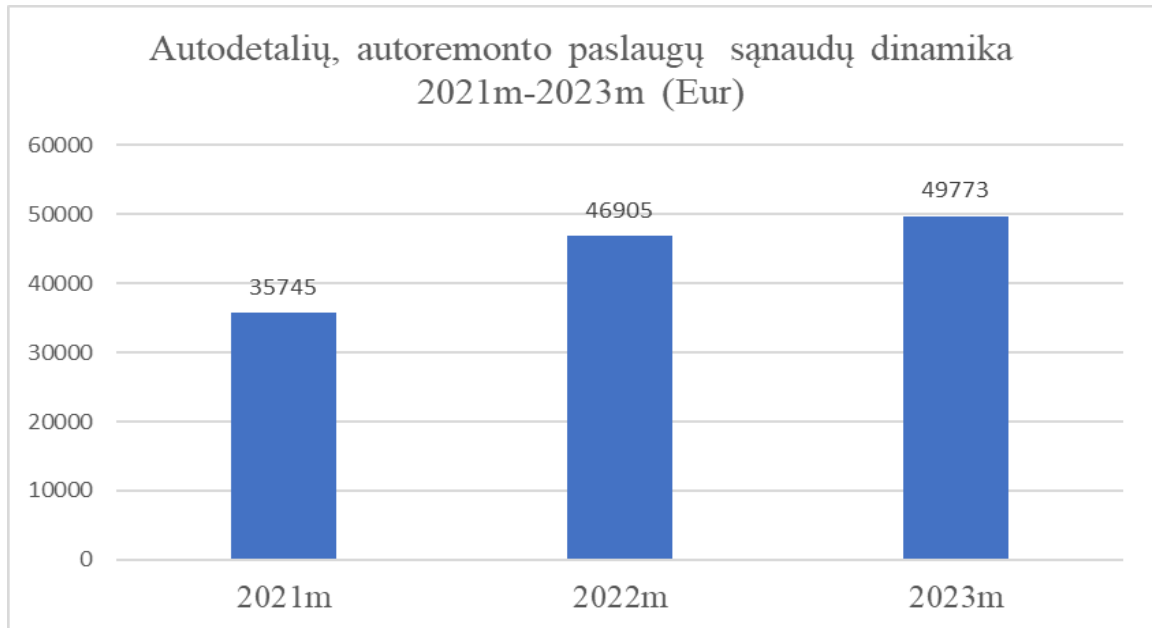
Daugiametė analizė ir stebėseną rodo, kad didžiausios sąnaudos, neskaitant darbo užmokesčio, patiriamos automobilių eksploatacijai užtikrinti (degalų, remonto ir autodetalių kaštai). Darbo užmokesčio didinimas neišvengiamas, dėl natūralios infliacijos, taip pat kiekvienais metais didinamas valstybės nustatytas minimalus darbo užmokestis. Natūrali infliacija stebima ir autodetalių pardavimo kainoje, bei atliekamų darbų kainų augime. Kainų augimas nėra nuspėjamas, dėl nestabilios geopolitinės situacijos, kitų ekonomikos veiksnių.

Darbo užmokesčio sąnaudų pokyčiai parodyti 7 pav. Autoremontu paslaugų ir autodetalių kainų pokyčiai parodyti 8 pav. Degalų sąnaudų pokyčiai parodyti 9 pav. Degalų kainos pokyčiai parodyti 10 pav.

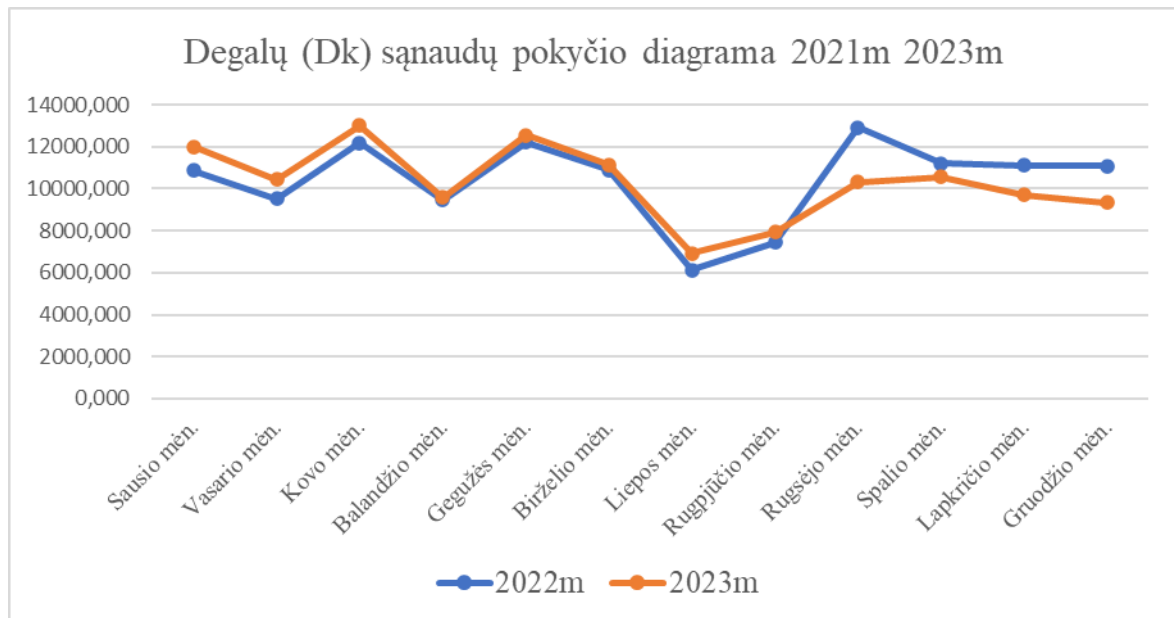
7 pav.



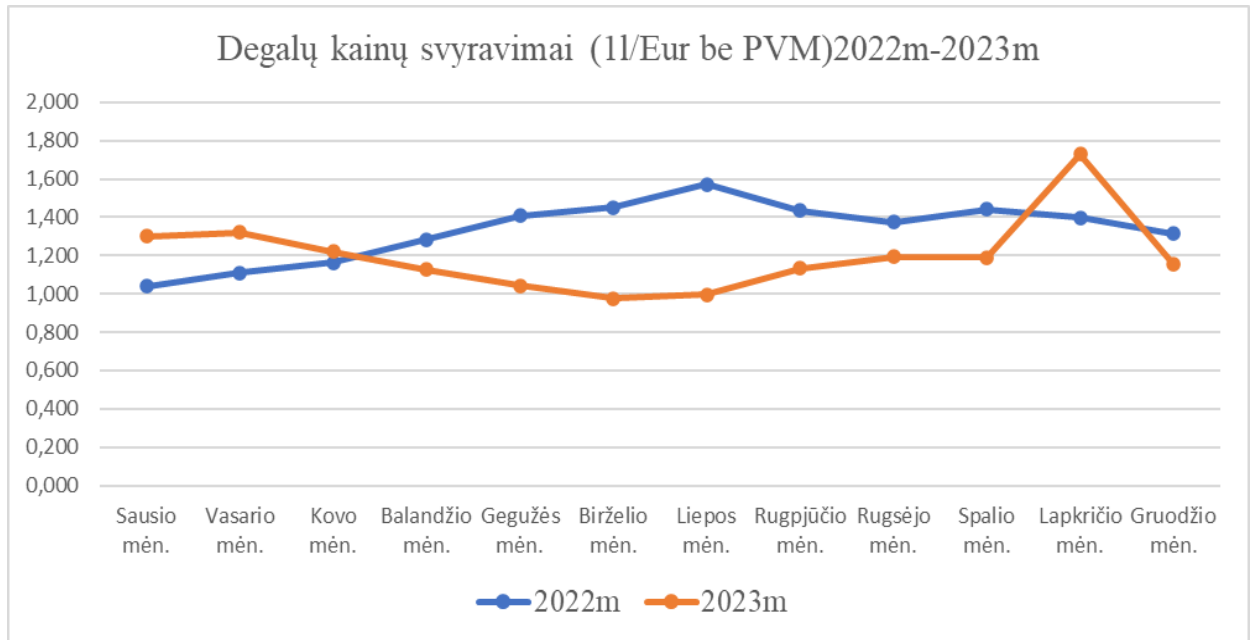
8 pav.



9 pav.



10 pav.

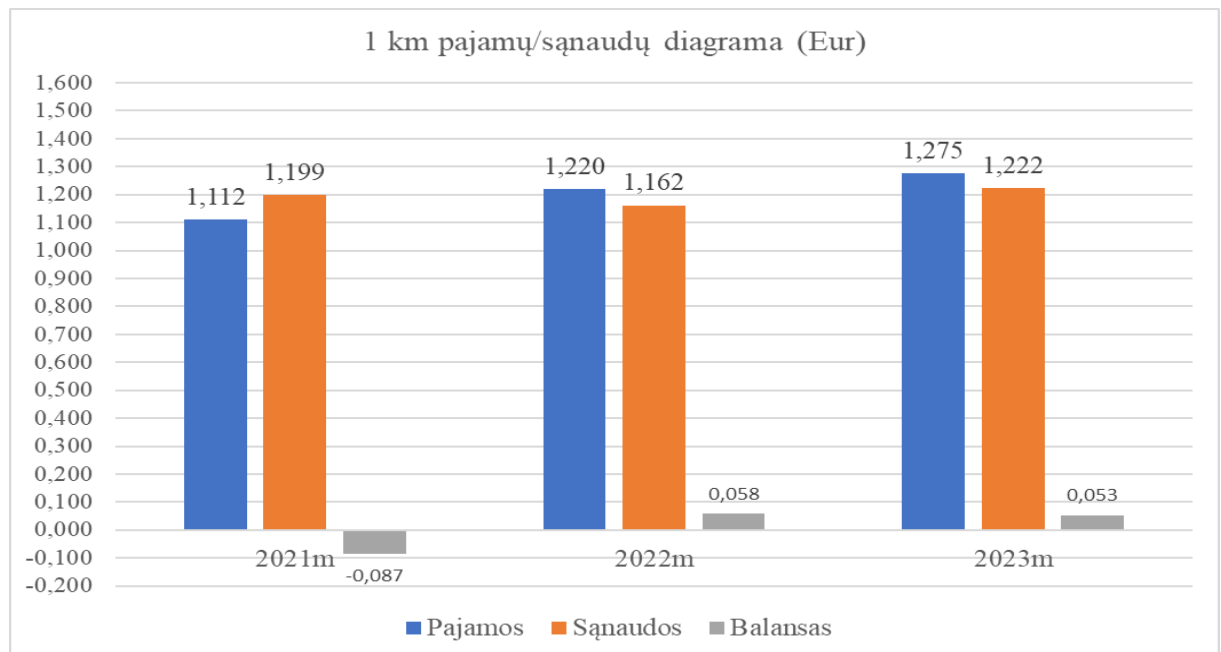


2.3. VEIKLŲ APIBENDRINTA ANALIZĖ

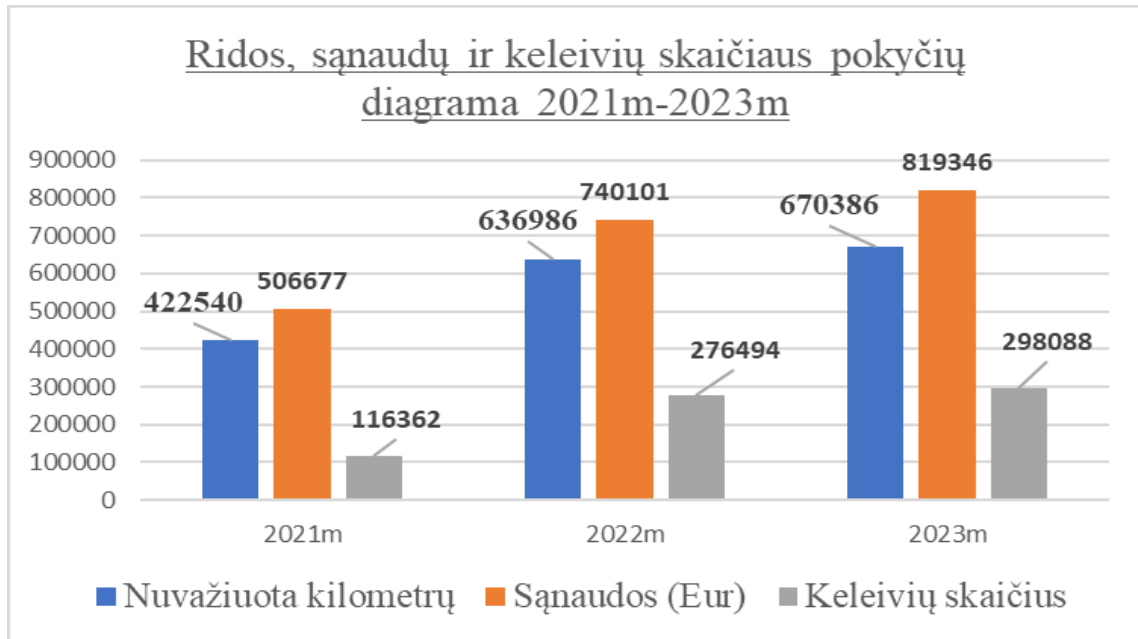
2.3.1. Keleivių pervežimo srautų ir ridos statistika 2021m-2023m (reguliarūs maršrutai)

2023 metais bendrovė eksploatavo 20 autobusų. Visi keleivinio transporto pervežimai yra suskirstyti į 30 pervežimų vietiniais susisiekimo priemiestiniais maršrutais patvirtintais Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gruodžio 02 d. įsakymu Nr. A - 1189 „Viešųjų paslaugų teikimo vežti keleivius autobusais vietiniais maršrutais sąrašas“ (maršrutų korekcijos ar papildiniai nurodomi atskiru potvarkiu). Maršrutų vykdymo dažnumas ir dienos, kuriomis jie vykdomi nurodomi. Per 2023m pervežta 298088 keleiviai ir nuvažiuota 670386 km. 1 km pajamų/sąnaudų diagrama parodyta 11 pav. Kiti statistiniai duomenys parodyti 12 pav.

11 pav.



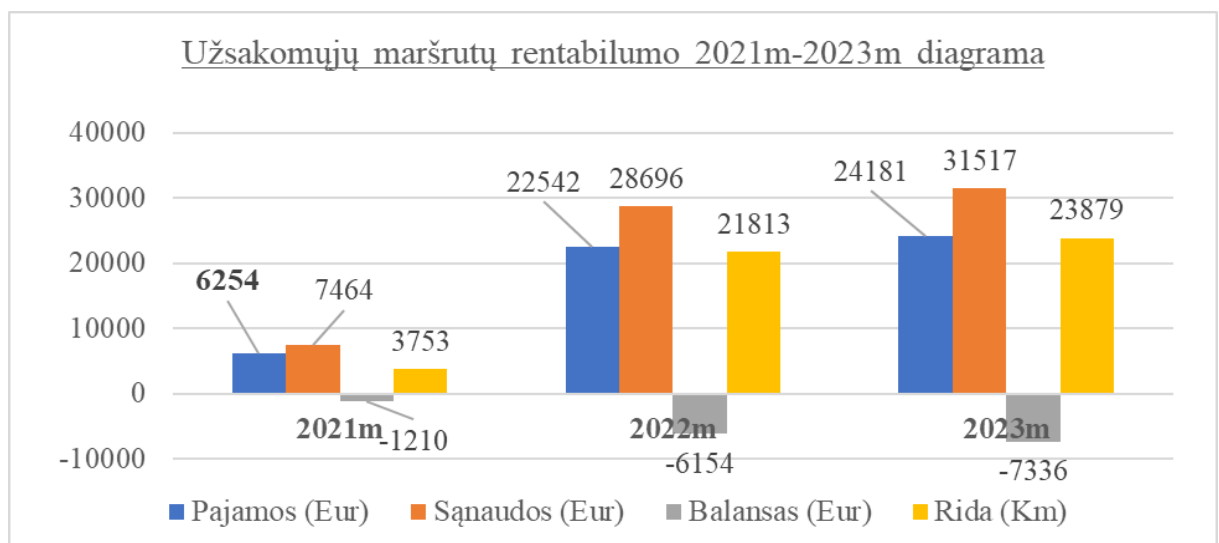
12 Pav.



Lyginant 2021m ir 2023m, keleivių skaičius išaugo 58,7 %. Tai didžia dalimi lėmė apribojimų panaikinimas dėl COVID -19 pandemijos. Įvedus nemokamą keleivių vežimą Kelmės rajono savivaldybės teritorijoje, pastebimas keleivių skaičiaus augimas apie 7,8 %. Išplėtus (pratęsus) maršrutus, 2023m reguliarių maršrutų metinė rida padidėjo 33400 km.

2.3.2. Užsakomųjų keleivių vežimo paslaugų analizė.

2023m Bendrovė teikė užsakomąsias keleivių vežimo paslaugas įvairiems užsakovams (juridiniams ir fiziniams asmenims). Per 2023m užsakomaisiais maršrutais nuvažiauta 23879 km. Užsakomųjų paslaugų teikimo veiklos analizė už 2021m-2023m parodyta 13 pav. 13 pav.



2023m stebimas užsakomųjų maršrutų ridos didėjimas, tačiau tuo pačiu ir sąnaudų didėjimas. Sąnaudų perviršis kompensuojamas iš Bendrovės bendrojo pelno. Rezultatas nėra toleruotinas. Analizuojant situaciją, pastebima, kad užsakomųjų maršrutų įkainio

dedamosios neadekvačios patiriamoms sąnaudoms, vairuotojų darbo užmokestis, vykdant užsakomuosius maršrutus taip pat galimai nėra teisingai skaičiuojamas, dėl ko bendrovė patiria nuostolius. Nuo 2024m perskaičiuoti užsakomųjų maršrutų įkainiai, taip pat vairuotojų gaunamas atlygis už darbą. Taip pat pastebima, kad užsakomųjų paslaugų įkainis buvo paskaičiuotas įvertinant esamas lokalias rinkos konkurencijos sąlygas.

2.3.3. Mažmeninės prekybos naftos produktais veikla.

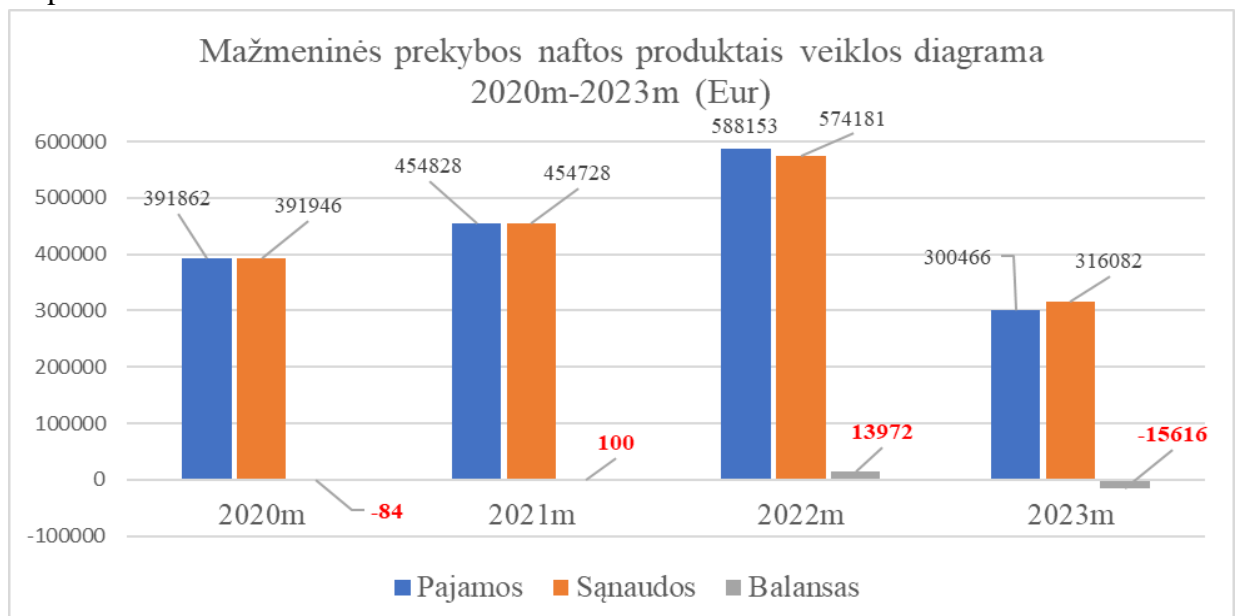
2023m Bendrovė vykdė mažmeninę prekybą naftos produktais (prekyba dyzelinu, benzinu, suskystintomis naftos dujomis), taip pat fasuotomis alyvomis, tepalais, kitais smulkiais autoreikmenimis. Savivaldybės Lūkesčių rašte, taip pat Bendrovės strateginiame veiklos plane numatyta didinti prekių asortimentą, didinti mažmeninės prekybos apimtis. Įvertinus šios pagalbinės veiklos rezultatus konstatuotina, kad planuotas rezultatas nepasiektas, be to veikla buvo nerentabili. Rinkoje atsiradus daugiau šios paslaugos teikėjų, taip pat sugriežtinus degalų įsigijimo valstybinėms ir Savivaldybių įstaigoms reikalavimus, (perkant privalomai naudojantis CPO katalogu), ši veikla Bendrovei sistemingai tapo vis sunkiau vykdoma pelningai. Per 2023m mažmeninės prekybos naftos produktais veikla buvo nuostolinga. Akcentuojantis vien tik į degalų prekybą, per mažai dėmesio skiriama pagrindinei Bendrovės veiklai – keleivių pervežimui. Tai pastebima ir Bendrovės veiklos audito išvadose:

UAB „Kelmės autobusų parkas“ veiklos audito ataskaita 2023m balandžio 7, Nr. KA-3 Savivaldybės nustatyti lūkesčiai neorientuoti į pagrindinę Savivaldybės funkciją – keleivių vežimo vietiniais maršrutais organizavimas.

Įvertinus šios veiklos perspektyvas ir galimas rizikas, 2024m planuojama šios veiklos atsisakyti.

Degalinės mažmeninės prekybos veiklos analizė 2020m-2023m parodyta 14 pav.

14 pav.

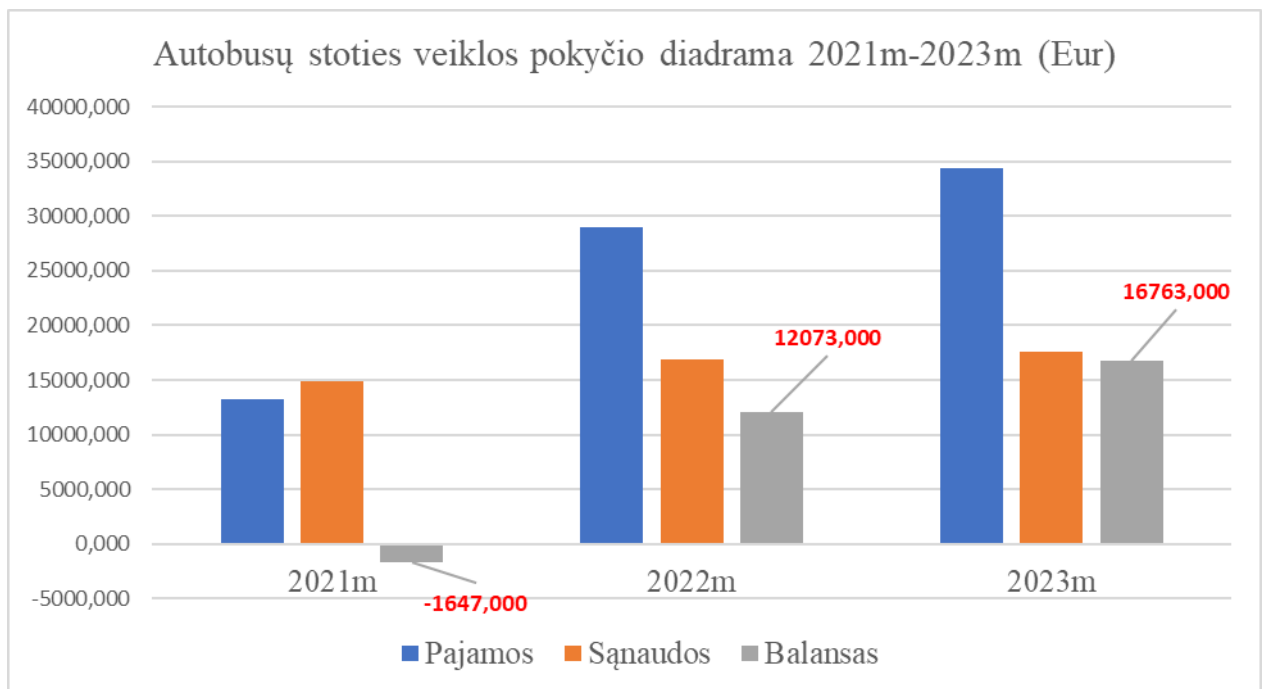


2.3.4. Autobusų stoties paslaugų veikla.

Autobusų stoties veiklos paslaugų organizavimas ir vykdymas yra viena iš Bendrovės prievolių. Kelmės autobusų stotis (Putvinskio g. 3 Kelmė) yra UAB „Kelmės autobusų parkas“ nuosavybė ir Bendrovė, vadovaudamasi LR teisės aktais vykdo autobusų stoties veiklą: renka autobusų įvažiavimo mokestį, vykdo siuntų autobusais terminalo veiklą, prižiūri patalpas, teritoriją, skelbia privalomąją informaciją, nuomoja plotus reklamai. Su Bendrove, dėl įvažiavimo į autobusų stotį yra sudariusios 6 įmonės, vykdančios keleivių pervežimą tarpmiestinius maršrutais: UAB „Telšių autobusų parkas“, UAB „Kautra“, UAB „Tauragės autobusų parkas“, UAB „TOKS“, UAB „Transrevis“, UAB „Transporto centras“. Vieno autobuso įvažiavimo mokestis 2 Eur (plius PVM). Autobusų stotyje veikia siuntų tarnyba (terminalas), kurią administruoja UAB „Kautra“. Siuntų siuntimas per autobusų siuntų terminalą yra gan populiaris ir pelningas paslauga, todėl planuojama gerinti paslaugų kokybę, įdiegiant programas, pagerinančias autobusų stoties administratoriaus darbo sąlygas.

Autobusų stoties veiklos analizės diagrama parodyta 15 pav.

15 pav.

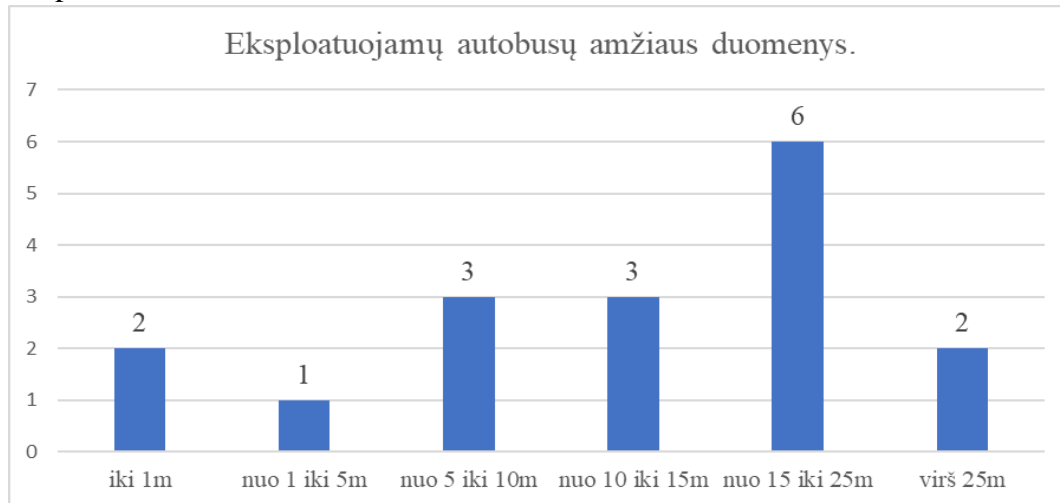


3. EKSPLOATUOJAMŲ AUTOBUSŲ AMŽIAUS DUOMENYS

Daugiau, kaip 50 % eksploatuojamų autobusų yra 15 metų arba senesni. Šių autobusų nepatenkinama ne tik estetinė įšorės bei vidaus salono būklė, tačiau ir techninis stovis. Tokių autobusų remontas ir priežiūra tampa didžiule našta ne tik finansiškai, tačiau ir reikalauja papildomų žmogiškųjų išteklių, be to yra autobusų, kuriems nebegaminamos

atsarginės detalės. 7 autobusai metinės inventORIZACIJOS metu pripažinti netinkamais naudoti, todėl 2024m bus utilizuojami. Didžiausios remonto sąnaudos patiriamos dėl prastos kelių būklės. Eksploatuojamų autobusų amžiaus duomenys parodyti 16 pav.

16 pav.



4. REIKŠMINGIAUSI 2023M ĮVYKIAI BENDROVĖJE

Vertinant įvykius pagal svarbumo prioritetus, išskirtini šie 2023m įvykiai:

- 2023m balandžio 7d. paruošta ir pateikta Kelmės rajono savivaldybės Kontrolės ir audito tarnybos ataskaita. Audituojamas laikotarpis: 2020 m. – 2022 m. rugsėjo mėn. Audito tikslas – įvertinti UAB „Kelmės autobusų parkas“ veiklą efektyvumo, ekonomiškumo ir rezultatyvumo aspektais bei Bendrovės vidaus kontrolę.
- Bendrovė LR Aplinkos projektų valdymo agentūrai pateikė paraišką pagal priemonę „Miesto ir priemiestinio viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas, skatinant naudoti elektra, biometanu, suslėgtomis gamtinėmis dujomis, suskystintomis gamtinėmis dujomis varomas transporto priemonės“ siekiant sumažinti taršą. Finansavimo dydis 60 procentų patirtų išlaidų. Bendrovė įsigijo du naujus žemagrindžius elektra varomus autobusus (17 pav.) sumoje 701 105,46 Eur.(t.sk. PVM), įrengė elektros energijos įkrovimo stotelę sumoje 2497,49 Eur (t.sk. PVM). Pasirašyta Projektų finansavimo klimato kaitros programos lėšomis teikiant subsidiją sutartis 2022 m. sausio 14 d. Nr.(29-2-10)-APVA - 322. Šis projektas pagrindžia paskolintų lėšų būtinumą ir atsiperkamumą. Kelmės rajono savivaldybės taryba sprendimu „Dėl garantijos suteikimo UAB „Kelmės autobusų parkas“ 2023m. liepos 27 d. Nr. T-226 suteikė 230 000 Eur garantiją imant ilgalaikę 5 metų banko paskolą įgaliojo UAB „Kelmės autobusų parkas“ direktorių pasirašyti paskolos sutartį su banku, atsižvelgiant į labiausiai naudingas paskolos sąlygas.

- Kelmės rajono svivaldybės mero 2023m spalio 18d potvarkiu Nr.MP-201, į UAB „Kelmės autobusų parkas“ direktoriaus pareigas paskirtas Sigitas Kleišmantas.

17 pav.



Vadvaujantis 2023 m. lapkričio 14 d. sutarties Nr. 19 sąlygomis, Bendrovę auditavo nepriklausomas auditorius. 2024-03-18 d nepriklausomas auditorius pateikė Bendrovei, Bendrovė Akcininkui audito ataskaitą ir audito išvadas. Auditas atliktas pagal tarptautinius audito standartus (TAS) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus.

Svarbiausi audito teiginiai:

„Audito metu mes nenustatėme jokių auditoriaus nuomonės modifikavimo priežasčių ir pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie finansines ataskaitas. Mūsų nuomone, Įmonės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais tikrai ir teisingai parodo Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal LFAS ir atitinka Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus“

„Audito metu mes nepastebėjome vykdomos veiklos aspektų, suteikiančių pagrindą abejoti, kad įmonė tinkamai laikosi Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatyme bei kituose teisės aktuose nustatytų reikalavimų“ (audito Ataskaita, audito Išvados 2024-03-18)

Direktorius

Sigitas Kleišmantas