

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**UAB „Ukmergės autobusų parkas“
Vadovybei ir Akcininkams**

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

Išvada dėl finansinių ataskaitų auditu

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Ukmergės autobusų parkas“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, išskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje.

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 buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditu įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditu įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kiti dalykai

Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansines ataskaitas auditavo kitas auditorius, kuris 2020 m. kovo 10 d. apie minimas finansines ataskaitas pareiškė nemodifikuotą nuomonę.

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 Sajungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraiptymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą testi veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos testinumu ir veiklos testinumo 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 pagrįsti numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priemėme 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 auditu 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, klaudingas aiskinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas auditu procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktu apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos testinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis sisijęs reikšmingas neapibrėžumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo testi veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokiu atskleidimu nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemти, kad įmonė negalės toliau testi savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, išskaitant 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, išskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė Rita Gaigaliene

2021 m. kovo 04 d.

Anykščiai

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000071

UAB „RG verslas“

Auditu įmonės pažymėjimo Nr. 001298

Deltuvos 33, LT-20126 Ukmergė, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
 (buveinė (adresas), registratorius, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

PATVIRTINTA

Ukmergės rajono savivaldybės administracijos
 direktoriaus 2021 m. balandžio 29 d.
 įsakymu Nr. 13-711

2020 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2021-01-18 Nr. 1
 (ataskaitos sudarymo data)

2020 metai

eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuota)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1159354	1187025
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	AR. 1	2997	4321
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		2997	4321
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	AR .2	1156357	1182704
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		712976	750623
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		429634	411028
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		13747	21053
2.6.	Investicinius 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 vienų 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		435791	388846
1.	ATSARGOS	AR. 3	28404	41076
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalių		28404	41076
1.2.	Nebaigtą produkciją 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	27746	189706
2.1.	Pirkėjų skolos		5359	121545
2.2.	Imonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotujų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinios sumos		22387	68161
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	AR.5	379641	158064
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	AR.6	3138	2485
	TURTO IŠ VISO		1598283	1578356
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1365108	1227930
1.	KAPITALAS	AR. 7	614655	614655
1.1.	Istatinis (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	554982	482982
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		224982	224982
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		330000	258000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		195471	130293
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	AR.17	137178	65327
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		58293	64966
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	AR.9		48915
F.	ATIDÉJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidéjiniai			
2.	Mokesčių atidéjiniai			
3.	Kiti atidéjiniai			
G.	MOKÉTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	AR.10	233175	301511
1.	PO VIENU METŪ MOKÉTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		82655	128490
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		82655	128490
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokétinios sumos			
1.6.	Imonių grupės įmonėms mokétinios sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokétinios sumos			
1.8.	Kitos mokétinios sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKÉTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	AR.10	150520	173021
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		34289	67918
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		2532	265
2.4.	Skolos tiekėjams		9964	14252
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokétinios sumos			
2.6.	Imonių grupės įmonėms mokétinios sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokétinios sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		24233	8827
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		78695	79620
2.10.	Kitos mokétinios sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		807	2139
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1598283	1578356

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigu pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(buhalterio pareigu pavadinimas)

(parašas)

E. Denev

(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), registratorius, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

PATVIRTINTA

Ukmergės rajono savivaldybės administracijos
direktorius 2021 m. balandžio 29 d.
įsakymu Nr. 13-711

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021-01-18 Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	AR. 11	347806	790114
2.	Pardavimo savikaina	AR. 12	(135902)	(407393)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		211904	382721
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	AR. 13	(75068)	(353489)
7.	Kitos veiklos rezultatai	AR. 14	27679	49625
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamujų ir asocijuotujų 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	(3104)	(4703)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		161411	74154
14.	Pelno mokesčiai	AR. 16	(24233)	(8827)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	AR. 17	137178	65327

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**

PATVIRTINTA

Ukmergės rajono savivaldybės administracijos
direktorius 2021 m. balandžio 29 d.
įsakymu Nr. 13-711

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 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 priemiesto) maršrutais, bagažo, siuntų pervežimas autobusais. Veikla vykdoma Lietuvoje ir yra galimybė vežti keleivius ES ribose. Istatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nepakito- 614655 Eur. Darbuotojų skaičius praėjusių finansinių metų pabaigoje 60. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 60 darbuotojų.

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 direktorius 2010 m. spalio 18 d. įsakymas Nr. 38 „Dėl bendrujų 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, jisipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose Bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

Apskaitos politikai priskirtinį apskaitos būdą ir metodą 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 ataskaitinių laikotarpių finansinės atskaitomybės straipsniai, aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija. Tais atvejais, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką, taikomas perspektyvinis būdas.

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

- a) apskaitinių įvertinimų keitimas;
- b) naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriiasi 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 naujas papildomos informacijos, darančios įtaką ankstesniams 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 pateikiama 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 finansinių) 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 pečias, kitos finansinės ir investicinės pajamos.

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

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

Reikšmingus finansinių atskaitomybės straipsnius paaiškina tekstinė informacija.

III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas (1 priedas)

Bendrovėje naudojama programinė įranga priskiriamai 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. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įdiegta „vairuotojų darbo grafikų sudarymo programinė įranga“. Įsigijimo vertė 1600 Eur.

INT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2997 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas (2 priedas)

Įsigytas ilgalaikis materialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Balanse ilgalaikis materialus turtas parodomos įsigijimo savikaina atėmus nusidėvėjimą.

Ilgalaikio materialiojo Bendrovės turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes, išskaitant nurašymą ir nusidėvėjimą: likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 1182704 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį, savo lėšomis, buvo įsigytas vienas priemiestinio tipo autobusas Isuzu Turquoise (pagaminimo metai -2020 m.) už 99450 Eur.

2020 metais buvo įsigyta kuro kolonélės valdymo sistema už 3870 Eur ir dujinis katilas už 3830 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį, ryšium su minimaliosios įsigijimo savikainos padidinimo iki 650 Eur, buvo iš IMT „mašinos, įrangos, ir įrengimų“ straipsnio į mažavertį inventorių buvo perkelta įrengimų ir įrangos už 6765 Eur, likutinė vertė 428 Eur nurašyta į sąnaudas.

IMT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1156357 Eur : pastatai ir statiniai 712976 Eur, transporto priemonės 429634 Eur, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai 13747 Eur.

- minimali ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 650,00 Eur;
- likvidacinė materialaus turto vertė 1 Eur;
- ilgalaikis materialius turtas perkainuotas nebuvo;
- ilgalaikis materialus 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 28404 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 27746 Eur. Šią sumą sudaro:
- pirkėjų skolos- 5359 Eur;
- kitos gautinos sumos 22387 Eur tai: gautinas PVM 8312 Eur, iš anksto sumokėtas pelno mokesčis 13555 Eur, pinigų likutis pas atskaitingus asmenis 520 Eur.

5. Pinigai

Piniginiam turtui priskiriami visi jmonės bankų atsiskaitomosiose sąskaitose ir bendrovės kasoje turimi pinigai: 379641 Eur:

- likutis bankų atsiskaitomosiose sąskaitose - 377337 Eur;
- likutis bendrovės kasoje- 2304 Eur.

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukautos pajamos- 3138 Eur: tai 2704 Eur civilinis automobilių draudimas, bei reikalingų leidinių, susijusių su Bendrovės veikla, prenumerata -434 Eur.

7. Kapitalas (4 priedas)

Bendrovės įstatinis kapitalas 2020 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 2020 m. balandžio 30 d įsakymu Nr. 13-625 nusprendė atidėti į kitus rezervus- 72000 Eur.

9. Dotacijos ir subsidijos

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 654874 Eur dotacijų nuostolių, susidariusių dėl būtinų keleivinio transporto paslaugų teikimo visuomenei, dengimui.

Dotacijų apskaitą reglamentuoja 21 VAS. Gauta dotacija susiejama su sąnaudomis, registrojant 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 211406 Eur subsidijų: 90464 Eur- subsidija už prastovas, 120942- darbo užmokesčio subsidija.

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.

2018 m. kovo 21 d. su AB SEB banku, 36 mén. laikotarpiui, buvo pasirašyta finansinio lizingo sutartis Nr. 2018-030221. Finansuojama suma 137722 Eur dviejų autobusų įsigijimui. Negrąžintas lizingo likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 45835,22 Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį buvo grąžintas pilnai.

2019 m. balandžio 10 d. su AB SEB banku, 60 mén. laikotarpiui buvo pasirašyta finansinio lizingo sutartis Nr. 2019-040118. Finansuojama suma 85 proc. 219726 Eur dviejų autobusų įsigijimui. Per ataskaitinį laikotarpį padengta 33628 Eur. Nepadengtas likutis 116944 Eur. iš kurio 34289 Eur. perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų sąskaitą. Po vienų metų gražintas lizingo likutis 82655 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 150520 Eur

- ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis- 34289 Eur;
- skolos tiekėjams- 9964 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 78695 Eur. Iš jų-
- mokėtinas soc. draudimas 13287 Eur, atostoginių ir VSD kaupimai -65408 Eur. Iš jų atostoginių – 64267 Eur ir VSD įmokų – 1141 Eur;
- kitos skolos 807 Eur; Iš jų- mokėtiniai mokesčiai 669 Eur, kitos mokėtinios sumos 138 Eur
- gauti avansai 2532 Eur
- mokėtinas pelno mokesčius 24233 Eur.

Bendrovės veikla:

11. Pardavimo pajamos, nurodytos pelno (nuostolio) ataskaitoje 347806 Eur iš jų:

- miesto maršrutai - 200908 Eur,
- priemiesčio maršrutai - 135082 Eur,
- užsakomieji maršrutai - 11816 Eur.

12. Pardavimo savikaina, nurodyta pelno (nuostolio) ataskaitoje 135902 Eur iš jų:

- miesto maršrutai - 95099 Eur,
- priemiesčio maršrutai - 32114 Eur,
- užsakomieji maršrutai - 8689 Eur.

13. Bendrosios ir administracinių sąnaudos - 75068 Eur (nurodyta pelno nuostolio ataskaitoje).

14. Kitos veiklos rezultatas -27679 Eur (nurodyta pelno nuostolių ataskaitoje)

Kitos veiklos pajamos - 75984 Eur,

Kitos veiklos sąnaudos – 48305 Eur,

15. Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos- 3104 Eur.

16. Pelno mokesčius 24233 Eur.

17. Grynasis pelnas- 137178 Eur.

Pajamų iš prekių ar paslaugų mainų nebuvvo.

18. Pelno paskirstymo projektas (5 priedas)

Nepaskirstytas pelnas praėjusių finansinių metų pabaigoje 58293 Eur

Grynasis finansinių metų pelnas 137178 Eur

Paskirstytinas pelnas finansinių metų pabaigoje 195471 Eur

Pelno paskirstymas:

- privalomasis rezervas 0 Eur

- kiti rezervai (ilgalaikio turto įsigijimui) 150000 Eur

- kiti rezervai (parama) 0 Eur

Nepaskirstytas pelnas finansinių metų pabaigoje 45471 Eur.

Vadovui buvo mokamos tik su darbo užmokesčiu susijusios išmokos. Vadovo mėnesinę algą nustatė Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktorius 2020 m. gegužės 29 d., įsakymu Nr. 14-207.

Bendrovė jokių paskolų, garantijų ir laidavimų nėra suteikusi.

Bendrovės sudaromų ne rinkos kainomis sandorių su susijusiais asmenimis nebuvo.
Ištaisyti klaidų nebuvo.

Įsigytą 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, bagažo saugojimą ir kitos pajamos uždirbtos segmento būvimo vietoje, priskiriamos Autobusų stoties veiklos segmentui.

Autobusų stoties dispečeriu, valytojos darbo užmokesčio su priskaitymais SODRAi, už siuntų gabenumą ir atidavimą, autobusų stočiai skirtos bendrosios ir administracinių sąnaudos priskiriamos Autobusų stoties veiklos segmentui. Atsižvelgiant į tai, kad eksploratinės komercinės tarnybos vadovės darbas dalinai susijęs su keleiviu 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 **69880 Eur pajamų**

Patyrė- **48305 Eur sąnaudų**. Autobusų stoties veiklos segmento **Pelnas-21575 Eur**.
Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodoma „kitos veiklos rezultatai“ straipsnyje.

Direktorius

Alfonsas Prabišas

Vyr. buhalterė

Elvyra Deviatnikovienė

Nematerialusis turtas

(I priedas)

Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje						(Eur)
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitais nematerialusis turtas	Iš viso
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas išigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje						4 321
Finansinių metų pokyčiai:						4 321
– turto išsigijimas						
– kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
– perražymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje						9 538
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						5 217
– finansinių metų amortizacija						
– atstatantys išrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
– perražymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje						2 924
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						8 141
– finansinių metų vertės sumažėjimas						
– atstatantys išrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
– perražymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje						
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)						2 997

Ilgalaikis materialusis turtas*

(2 priedas)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigtos statybos	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		750 623		411 028		21 053		1 182 704
a) Išsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 165 259		2 812 550		92 438		4 070 247
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto išsigijimas				99 450		7 700		107 150
- perleistas ir nurašytas turtas (-)							6 765	6 765
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1 165 259		2 912 000		93 373		4 170 632
b) Perkaupojimas								
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		414 636		2 401 522		71 385		2 887 543
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		37 647		80 844		14 578		133 069
- atstatantys išrašai (-)							6 337	6 337
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		452 283		2 482 366		79 626		3 014 275
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys išrašai (-)								
- 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)		712 976		429 634		13 747		1 156 357

*Informacija apie patikėjimo leise valdomą turtą pateikiamą po lentelę.

Ilgalaikio materialojo turto ikeitimasis

Ilgalaikio turto pavadinimas	Ikeitimo vertė (Eur)	Ilgalaikio turto pabaigos data
Ikeisto ir išnuomoto turto néra		

Ilgalaikio materialojo turto nusidevejimo normos

Ilgalaikio materialojo 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

*Turta galiausiai grupuojamas iš pagal funkcinę paskirtį.

Naudojamas nusidévėjés ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Isigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	196 475
Transporto priemonės	2 267 613
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	45 616

Naudojamas nusidévėjés ilgalaikis nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Isigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	898

Atsargos

(3 priedas)

(Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų išsigijimo savikaina					
Pracijusių finansinių metų pabaigoje	41 076				41 076
Finansinių metų pabaigoje	28 404				28 404
b) Nukaininojimas iki grynosių galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Fračiusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	28 404				28 404
Finansinių skurumos, jei duvo tankomasis LTFD laidose					
Ilkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Istatinio kapitalo struktūra (4 priedas)

	Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinių kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos		211 950	614 655
1.2. Privilegijuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
IS 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		
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)		58 293
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje		137 178
Akcinių išnašai nuostoliams padengti		195 471
Pervedimai iš rezervų		
Paskirstytinas pelnas		
Pelno paskirstymas:		195 471
– i istatymo numatyti rezervus		
– i likitus rezervus		
– dividendai		150 000
– kitai (parama)		
Nepaskirstyrasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje		45 471

Įmonės išpareigojimų būklė (6 priedas)

(Eur)

Rodikliai		Skolos ar jų dalys, apmokėtinios		
	Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per pračiausius finansinius metus	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus
Finansinės skolos:				
1. Lizingas (autobusų įsigijimui)	67918	34 289	82 655	128 490
2. Skolos tekėjams	14252	9 964		
3. Pehno mokesčis	8827	24 233		
4. Su darbo santhykais susiję išpareigojimai	79620	78 695		
5. Gauti avansas	265	2 532		
Kitos skolos	2139	807		
IS VISO:	173021	150 520	82 655	128 490