

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 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 57. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 73 darbuotojų. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą-73.

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:

- Įmonių atskaitomybės įstatymas;
- Verslo apskaitos standartai;
- Lietuvos Respublikos užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymas;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksas;
- Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas;
- 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 Įmonių 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 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 nereikia 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 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 laikotarpiais, 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;

Nuo 2022 m. lapkričio 01 d. Ukmergės rajono savivaldybės tarybos 2022 m. birželio 30 d. sprendimu Nr. 7-180 bendrovės kita veikla papildė komunalinių atliekų surinkimo Ukmergės rajono savivaldybėje ir jų vežimo į atliekų apdorojimo ar šalinimo įrenginius (paslaugos teikimo 2022 m. spalio 28 d. sutartis Nr. 20-81/196)

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 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 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.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta programinė įranga „atliekų tvarkymo, surinkimo monitoringo informacinė sistema „Asmlis““. Įsigijimo vertė-16490 Eur.

INT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 16523 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 1217850 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį, buvo įsigyta: 6 kondicionieriai už 5860 Eur, dyzelinis trifazis generatorius už 877 Eur, miesto tipo autobusas Isuzu Citibus (2022 m) už 135700 Eur, 2 priemiestinio tipo autobusai Isuzu Turquoise (2020 m) už 90800 Eur ir Isuzu Novo (2020 m.) už 84900 Eur, 4 planšetiniai kompiuteriai už 4800 Eur, 6 naudotos šiukšliavėžės už 370600 Eur, 3 naudoti krovininiai automobiliai už 46300 Eur, šerdesų išpresavimo prietaisai už 1148 Eur ir ratų montavimo staklės už 3801 Eur. per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė 761276 Eur.

2022 metais buvo nurašytas 1 priemiestinio tipo autobusas: Volvo B6 (1996 m.) markės. Autobuso įsigijimo savikaina 19000 Eur. Autobusas pilnai nusidėvėję-likutinė vertė 1 Eur.

IMT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1827241 Eur : pastatai ir statiniai 641764 Eur, transporto priemonės 1162341 Eur, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 23136 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 72317 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 106370 Eur. Šią sumą sudaro:

- pirkėjų skolos- 15162 Eur;
- kitos gautinos sumos 91208 Eur tai: gautinas PVM 31374 Eur, kitos gautinos sumos (dotacija) 32523 Eur iš anksto sumokėtas pelno mokestis 26958 Eur, pinigų likutis pas atskaitingus asmenis 353 Eur.

5. Pinigai

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės bankų atsiskaitomosiose sąskaitose ir bendrovės kasoje turimi pinigai: 292345 Eur:

- likutis bankų atsiskaitomosiose sąskaitose - 288827 Eur;
- likutis bendrovės kasoje- 69 Eur;
- pinigai kelyje-3449 Eur.

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukautos pajamos- 5481 Eur: tai 528 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos, 4690 Eur civilinis automobilių draudimas, bei reikalingų leidinių, susijusių su Bendrovės veikla, prenumerata -263 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 2022 m. balandžio 29 d įsakymu Nr. 13-714 nusprendė atidėti į kitus rezervus-43000 Eur.

9. Dotacijos ir subsidijos

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 1077000 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.

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 pasinaudota 150000 EUR kredito lėšų. Laikotarpio pabaigoje 100000 Eur grąžinta. Skola liko 50000 Eur

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 34964 Eur. Nepadengtas likutis 47691 Eur. iš kurio 35652 Eur. perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų sąskaitą. Po vienerių metų grąžintinas lizingo likutis 12039 Eur.

2022 m. liepos 19 d. su AB SEB banku, 60 mėn. laikotarpiui buvo pasirašyta finansinio lizingo sutartis Nr. 2022-070106. Finansuojama 90 proc. turto kainos-191337 Eur dviejų autobusų įsigijimui. Per ataskaitinį laikotarpį grąžinta 35824 Eur. Nepadengta 155514 Eur iš kurio 40631 Eur perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų sąskaitą. Po vienerių metų grąžintinas lizingo likutis 115061 Eur. Iš viso lizingo skoliniai įsipareigojimai 127100 Eur.

Ukmergės rajono savivaldybės taryba 2022 m. birželio 30 d sprendimu Nr. 7-181 suteikė garantiją 400000 Eur paskolos sumai, atliekų surinkimo ir vežimo transporto priemonių įsigijimui.

2022 m. rugsejo 26 d su AB Šiaulių banku buvo pasirašyta Kredito sutartis Nr. KS-2022-077-03. Kredito grąžinimo terminas 2028-09-25 d. Kreditas panaudotas naudotų šiukšliavėžių pirkimui. Per

atskaitinį laikotarpį kredito 20000 Eur perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų sąskaitą. Po vienu metų grąžintina suma 380000 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 247964 Eur

- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (kredito linija)-76283 Eur;
 - ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (paskola) 20000 Eur;
 - skolos tiekėjams- 33590 Eur;
 - su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 97324 Eur. Iš jų-
 - mokėtinas soc. draudimas 28741 Eur, pajamų mokestis -9 Eur, atostoginių ir VSD kaupimai -68574 Eur. Iš jų atostoginių – 67381 Eur ir VSD įmokų – 1193 Eur;
 - kitos skolos 2355 Eur; Iš jų- mokėtini mokesčiai 1530 Eur, kitos mokėtinos sumos 825 Eur
 - mokėtinas pelno mokestis- 18412 Eur.
- Sukauptos sąnaudos ir ateinančių metų pajamos – 5520 Eur.

Bendrovės veikla:

11. Pardavimo pajamos, nurodytos pelno (nuostolio) ataskaitoje 629255 Eur iš jų:

- miesto maršrutai - 341219 Eur,
- priemiesčio maršrutai - 233053 Eur,
- užsakomieji maršrutai - 54983 Eur.

12. Pardavimo savikaina, nurodyta pelno (nuostolio) ataskaitoje 383128 Eur iš jų:

- miesto maršrutai - 217734 Eur,
- priemiesčio maršrutai - 126093 Eur,
- užsakomieji maršrutai - 39301 Eur.

13. Bendrosios ir administracinės sąnaudos – (156788) Eur (nurodyta pelno nuostolio ataskaitoje).

14. Kitos veiklos rezultatas -38428 Eur (nurodyta pelno nuostolių ataskaitoje)

- Kitos veiklos pajamos - 221802 Eur,
- Kitos veiklos sąnaudos – 183374 Eur,

15. Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos- 5137 Eur.

16. Pelno mokestis 18412 Eur.

17. Grynasis pelnas- 104218 Eur.

Pajamų iš prekių ar paslaugų mainų nebuvo.

18. Pelno paskirstymo projektas (5 priedas)

Nepaskirstytas pelnas praėjusių finansinių metų pabaigoje 10315 Eur

Grynasis finansinių metų pelnas Eur 104218

Paskirstytinas pelnas finansinių metų pabaigoje 114533 Eur

Pelno paskirstymas:

- privalomasis rezervas 0 Eur
- kiti rezervai (investicijoms) 100000 Eur
- kiti rezervai (parama) 0 Eur

Nepaskirstytas pelnas finansinių metų pabaigoje 14533 Eur.

Vadovui buvo mokamos tik su darbo užmokesčiu susijusios išmokos. Vadovo mėnesinę algą nustatė Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktorius 2022 m. gegužės 30 d., įsakymu Nr. 14-305.

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, bagažo 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 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 87276 Eur pajamų Patyrė- 78279 Eur sąnaudų. Autobusų stoties veiklos segmento **pelnas-8997 Eur.**

Kitos pajamos 9433 Eur. **Iš viso pelnas - 18430 Eur.**

20. Informacija apie atliekų tvarkymą

Ukmergės rajono savivaldybės taryba 2022 m. birželio 30 d sprendimu Nr. 7-180 UAB „Ukmergės autobusų parkas“ pavesta nuo 2022 m. lapkričio 01 teikti atliekų tvarkymo paslaugą savivaldybės teritorijoje.

Per ataskaitinių metų 2 mėnesius uždirbta 125093 Eur pajamų ir patirta 105095 Eur sąnaudų. Iš **atliekų tvarkymo uždirbta 19998 Eur pelno.** Kitos veiklos rezultatas **38428 Eur** parodoma pelno (nuostolių) ataskaitoje „kitos veiklos rezultatas“.

L.e.p. Direktorius

Rimvydas Olšauskas

Vyr. buhalterė

Elvyra Deviatnikovienė