

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2025 m. balandžio 16 d. patvirtina

Nr. MV-176

UAB "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"
FINANSINĖS ATASKAITOS
2024 m. gruodžio 31 d.

TURINYS

	Puslapiai
Finansinės ataskaitos.....	3-6
Balansas.....	3-5
Pelno (nuostolių) ataskaita.....	6
Aiškinamasis raštas.....	7-17

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2025 m. balandžio 16 d. potvarkiu

Nr. MV-116

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"

Įmonės kodas: 173053453, Panevėžio g. 7, LT-42163 Rokiškis

BALANSAS

2025 m. kovo 31 d.

2024 m.

(Eurai)

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		529 422	298 766
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		1	1
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga	1	1	1
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	529 421	298 765
2.1.	Žemė		31 357	31 357
2.2.	Pastatai ir statiniai		75 463	81 374
2.3.	Mašinos ir įranga		-	-
2.4.	Transporto priemonės		400 552	175 561
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		22 049	10 473
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		-	-
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		-	-
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7.	Ilgalaikės investicijos		-	-
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		419 601	339 495
1.	ATSARGOS	3	29 905	25 342
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		29 905	25 341
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-

1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirkto prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5.	Biologinis turtas	3	-	1
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai	4	188 778	140 231
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		73 762	78 348
2.1.	Pirkėjų skolos		-	-
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		115 016	61 883
2.4.	Kitos gautinos sumos		-	-
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		200 918	173 922
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI			
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		17 956	10 668
	TURTO IŠ VISO		966 979	648 929
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		427 295	368 823
1.	KAPITALAS	5	247 341	247 341
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		247 341	247 341
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI		24 735	24 735
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		24 735	24 735
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		155 219	96 747
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		58 472	81 839
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		96 747	14 908
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		539 684	278 476
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		206 957	27 544
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	6	206 957	-
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	6	-	27 544
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	6	332 727	250 932
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		112 120	2 517
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3.	Gauti avansai		-	-
2.4.	Skolos tiekėjams		38 217	63 597
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		862	3 849
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		150 396	135 344
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		31 132	45 625
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	1 630
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		966 979	648 929

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Linas Brekys

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Oksana Valiukienė

(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2025 m. balandžio 16 d. patvirtauNr. MV-176

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"

Įmonės kodas: 173053453, Panevėžio g. 7, LT-42163 Rokiškis

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025 m. kovo 31 d.

2024-01-01 -2024-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

(EURAIS)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	7	1720 655	1680 590
2.	Pardavimo savikaina	9	(1208 937)	(1160 988)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		511 718	519 602
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	9	(475 526)	(463 275)
7.	Kitos veiklos rezultatai	8	25 084	30 832
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	9	(18)	(1 471)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		61 258	85 688
14.	Pelno mokestis	9	(2 786)	(3 849)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		58 472	81 839

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Linas Brekys

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Oksana Valiukienė

(vardas ir pavardė)

7-17 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2025 m. balandžio 16 d. patvirtė

Nr. MV-176

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS“

Įmonės kodas: 173053453, Panevėžio g. 7, LT-42163 Rokiškis, VĮ Registrų centras

2024 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Rokiškio autobusų parkas“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1991 m. gruodžio 19 d. Bendrovės pagrindinė buveinė yra Panevėžio g. 7, Rokiškis.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės bendrovė. Bendrovės įstatai, kuriais 2024 metais Bendrovė vadovavosi, įregistruoti Juridinių asmenų registre 2022 m. sausio 14 d.

Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vienintelis akcininkas buvo Rokiškio rajono savivaldybė.

Bendrovės pagrindinė veikla – tai keleivių vežimas autobusais vietinio (miesto ir priemiestinio) ir tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais, kai keleiviai vežami nustatytu dažnumu ir maršrutais, kelionės metu paimant ir išleidžiant keleivius tam tikslui nustatytose stotelėse, laikantis iš anksto nustatytų tvarkaraščių ir tarifų, užsakomaisiais reisais, kai iš anksto sudarytos keleivių grupės yra nuvežamos į tam tikrą vietą ir parvežamos, bei kita veikla: siuntų gabenimas, bagažo saugojimas. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos kelių transporto kodekso 16 str. keleivių vežimo reguliariais reisais vietinio susisiekimo maršrutais tarifus nustato rajono savivaldybės taryba. Bendrovė aptarnauja 3 miesto, 21 priemiestinio ir 5 tolimojo susisiekimo autobusų maršrutus.

Kita Bendrovės veikla – patalpų ir stovėjimo aikštelės nuoma, reklama ir vienkartiniai sandoriai.

Ataskaitiniais ir praėjusiais finansiniais metais Bendrovė filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturėjo.

Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2024 metus buvo 57, per 2023 metus – 59.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Pagal Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo nustatytas įmonių grupių kategorijas pagal grynujų pajamų ir balanse nurodomo turto vertės dydžius ataskaitiniais finansiniais metais Bendrovė priskiriama mažos įmonės kategorijai, todėl 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas ir vadovybės ataskaita.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė finansines ataskaitas rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos standartais (toliau LFAS), bei Bendrovėje patvirtinta apskaitos politika. Rengiant finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

UAB „Rokiškio autobusų parkas“ apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu, įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

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

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos politikos principai, kuriais Bendrovė vadovavosi rengiant šias finansines ataskaitas.

1. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politika prisilaikant pastovumo principo nėra reikšmingai keičiama.

2. Ilgalaikis nematerialus turtas

Bendrovėje nematerialiojo turto finansinė apskaita vedama ir informacija apie jį metinėse finansinėse ataskaitose pateikiama vadovaujantis 13-ojo LFAS nuostatomis. Nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) verte. Minimali įsigijimo savikaina yra 300 Eur, likutinė vertė yra 0,29 euro centų. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu taip, kad turto įsigijimo vertė būtų tolygiai nurašoma per visą turto naudingo tarnavimo laikotarpį, kuris sudaro 3 metus.

3. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovėje materialiojo turto finansinė apskaita vedama ir informacija apie jį metinėse finansinėse ataskaitose pateikiama vadovaujantis 12-ojo LFAS nuostatomis.

Materialusis turtas, įsigijus ar pasigaminus registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Minimali įsigijimo savikaina - 300 Eur, likutinė vertė yra 0,29 euro centų. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas naudojant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą. Normatyvai patvirtinti atsižvelgiant į iki 2003 m. sausio 7 d. ir nuo 2003 m. sausio 8 d. taikomus nusidėvėjimo normatyvus ir yra ne mažesni už 2001 m. gruodžio 20 d. Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymu Nr. IX-675 nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus, bei įvertinant planuojamą naudingo tarnavimo laiką.

4. Atsargos

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus ir ilgiau kaip vienerius metus, kurio vertė mažesnė už nustatytą 300 Eur minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertę.

Atsargos grupuojamos į šias grupes: medžiagos, atsarginės dalys, padangos, inventoriūs, degalai, tepalai, blankai.

Registruojant apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas įsigijimo savikaina arba grynąją realizavimo vertę žiūrint kuri mažesnė. Atsargų įsigijimo savikaina įvertinama, vadovaujantis 9-ojo LFAS nuostatomis, taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas, t. y. apskaitoje registruojama kiekviena atsargų operacija, o apskaičiuojant sunaudotų paslaugų teikimui ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO atsargų įkainojimo metodas.

5. Gautinos sumos

Trumpalaikės gautinos sumos apskaitomos ir balanse parodomos jų tikrąją vertę. Ilgalaikės gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra įvertinamas kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo dienai.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų atsiskaitomosiose sąskaitose.

7. Kapitalas

Bendrovės įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Bendrovės išleistos akcijos – paprastosios. Visas kapitalas suformuotas pilnai. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų nebuvo.

8. Privalomasis rezervas

Šis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus. Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno. Jis turi būti ne mažesnis kaip 10 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio ir gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 10 proc. įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuoto pagal Lietuvoje finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus, kol bus pasiektas nustatytas privalomojo rezervo dydis.

9. Dotacijos ir subsidijos

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys, jų apskaitą reglamentuoja 21 LFAS:

9.1. Dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (statyti) skiriamos dotacijos (subsidijos), taip pat dotacijos (subsidijos) trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos (subsidijos) likutis;

9.2. Dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos), taip pat visos kitos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidijoms).

10. Įsipareigojimai

Balanse įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Įsipareigojimai apskaitomi trumpalaikiai įsigijimo savikaina, o ilgalaikiai – amortizuota savikaina.

Bendrovė ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiria lizingo ar panašius įsipareigojimus, kitas mokėtinas sumas ir ilgalaikius įsipareigojimus.

Trumpalaikiai įsipareigojimai tokie, kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo balanso sudarymo datos.

11. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis 10-ojo LFAS nuostatomis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik veiklos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, t.y. kitų vežėjų sumos už jų autobusais vežamų keleivių parduotus bilietus ir panašios sumos. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atėmus pridėtinės vertės mokestį ir nuolaidas, t.y. pirkimo - pardavimo sutartyje numatyta pardavimo kaina. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tada, kai pajamų suma patikimai įvertinta ir sandoris yra baigtas.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis 11-ojo LFAS nuostatomis. Sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažėjimą. Sąnaudomis apskaitoje pripažįstamos kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte, t.y. sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

I pardavimo savikainą įeina per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius paslaugų teikimo ir parduotų prekių išlaidos. Pardavimo savikainą sudaro keleivių vežimo reguliaraus susisiekimo vietinio (miesto ir priemiesčio), tolumojo ir užsakomaisiais maršrutais sąnaudos.

12. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**1. Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Nematerialaus turto nuvertėjimo nebuvo.

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1	1
a) Įsigijimo savikaina		
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 545	3 545
Pokyčiai:		
- turto įsigijimas	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 545	3 545
b) Amortizacija		
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 544	3 544
Pokyčiai:		
- ataskaitinio laikotarpio amortizacija	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 544	3 544
c) Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1	1

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialusis turtas.

Turto pavadinimas	Įsigijimo metai	Įsigijimo savikaina
Programinė įranga:		
- autoinformacijos programa	2004	2 317
- komp. programa maršrutams	2005	319
- kasos aparatų duomenų programa	2018	909
Iš viso		3 545

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ataskaitiniais finansiniais metais ilgalaikis materialusis turtas nebuvo indeksuojamas ir perkainojamas. Turto nuvertėjimo nebuvo.

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	31 357	81 374	175 561	10 473	298 765
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	31 357	430 451	1 118 437	84 690	1 664 935
Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai:					
- turto įsigijimas	-	2 953	307 650	17 657	328 260
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	(182 475)	(2 338)	(184 813)
- perkeltas iš vienos turto grupės į kitą	-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	31 357	433 404	1 243 612	100 009	1 808 382
b) Nusidėvėjimas					
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	349 077	942 876	74 217	1 366 170
Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai:					
- ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimas	-	8 864	82 657	6 079	97 600
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	(182 473)	(2 336)	(184 809)
- perkeltas iš vienos turto grupės į kitą	-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	357 941	843 060	77 960	1 278 961
c) Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (a)-(b)	31 357	75 463	400 552	22 049	529 421

Bendrovė įkeisto ilgalaikio materialiojo turto neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis:

Turto grupės pavadinimas	Mokėtina įmokų suma			Likutinė vertė
	2025 m.	2026 -2027 m	2028 - 2029 m	
Transporto priemonės	112 120	98 834	108 123	319 077

Pagal 2024 m. gruodžio 20 d. finansinio lizingo sutartį Nr. 2024-120360 terminas yra 60 mėn. (2029 m. gruodžio 20 d.). Nustatyta fiksuota metinė palūkanų norma – 4,50%.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

Išnuomotas ilgalaikis materialus turtas:

Išnuomoto IMT pavadinimas	Turto vertė	Nuomos laikotarpis
Patalpa	948,64	2025 m. gruodžio 31 d. (su teise pratęsti)

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai	145 255
Transporto priemonės	659 923
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	60 679
Iš viso	865 857

3. Atsargos

Atsargos yra skirtos neperparduoti, o naudojamos veikloje, Transporto atsarginės dalys, degalai, tepalai ir kitos medžiagos - skirtos jų eksploatacijai ir remontui.

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos	Produkcija	Ilgalaikis materialusis turtas skirtas parduoti	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso:
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis					
2023 m. gruodžio 31 d.	25 341	-	1	-	25 342
2024 m. gruodžio 31 d.	29 905	-	-	-	29 905

4. Gautinos sumos

Po vienu metų gautinų sumą Bendrovė neturėjo.

Gautinų sumų skaidymas pagal rūšis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Per vienus metus gautinos sumos		
Pirkėjų skolos	73 762	78 348
Kitos gautinos sumos, iš jų:	114 696	61 513
- Nuostolių kompensavimas	53 105	54 959
- Biudžeto skola	61 591	6 554
Atskaityti asmenys	320	370
Iš viso per vienus metus gautinos sumos:	188 778	140 231

Vienintelis akcininkas Rokiškio rajono savivaldybė kompensuoja Bendrovei keleivinio transporto nuostolius, patirtus vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus.

Už suteiktas paslaugas pirkėjų skolos grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

5. Nuosavas kapitalas

2024-12-31 Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 26 369 paprastų vardinių 9,38 Eur nominaliosios vertės akcijos. Bendrovės akcijos yra nematerialios ir visos nuosavybės teise priklauso Rokiškio rajono savivaldybei.

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė
Akcinio kapitalo struktūra 2023.12.31	26 369	-	247 341
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	-	-	-
1.2. Privilegiuotos akcijos	-	-	-
1.3. Kitos akcijos	-	-	-
Akcinio kapitalo struktūra 2024.12.31	26 369	-	247 341
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-	-

6. Mokėtinos sumos ir įmonės įsipareigojimai

2021 m. liepos mėn. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus sprendimu atidėtas 171 280,59 Eur valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo mokėjimas iki 2025 m. rugpjūčio 25 dienos. Neapmokėtas atidėjimo likutis 2024-12-31 – 27 543,94 Eur (2023-12-31 – 68 859,58 Eur). 2025 m. mokėtina įmokų suma – 27 543,94 Eur (2024 m. – 41 315,64 Eur) priskiriama prie trumpalaikių įsipareigojimų. Per 2024 m. buvo sumokėta atidėjimo įmokų – 41 315,64 Eur.

2024 m. sausio 4 d. sumokėta paskutinė lizingo įmoka 2 517 EUR pagal 2018 m. gruodžio 17 d. AB „Šiaulių bankas“ sudarytą lizingo sutartį Nr. FV-184-08530 dviejų naudotų autobusų MBO 510 įsigijimui. Pilnai įvykdžius prievolę turto įkeitimas išregistruotas. Bendrovė įkeisto turto neturi.

2024 m. gruodžio 20 d. sudaryta finansinio lizingo sutartis su AB SEB bankas dviejų naujų 2024 m. autobusų ISUZU GRAND TORO įsigijimui už 319 077 Eur. Prievolių įvykdymui Bendrovės turtas neįkeistas. 2025 m. mokėtina įmokų suma – 112 120 Eur priskiriama prie trumpalaikių įsipareigojimų, kaip ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis. Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai 2024 m. gruodžio 31 d. – 206 957 Eur.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tesinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai		
Skoliniai įsipareigojimai	206 957	-
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (mokestinė paskola VSDFV)	-	27 544
Iš viso po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai:	206 957	27 544
Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	112 120	2 517
Skolos tiekėjams	38 217	63 597
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	150 396	135 344
- Atostoginių kaupiniai	69 029	61 859
Atidėti mokesčiai pagal MPS	27 544	41 316
Kitos mokėtinos sumos	3 588	4 309
Pelno mokesčio įsipareigojimai	862	3 849
Iš viso per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:	332 727	250 932

7. Pajamos

Bendrovės tipinės pajamos yra keleivių vežimo vietinio (miesto ir priemiestinio) ir tolimojo reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutuose iš keleivių, už parduotus bilietus, surinkti pinigai, įskaitant gautas kompensacijas, negautoms pajamoms dėl keleiviams suteiktų važiavimo vietinio (miesto ir priemiestinio) ir tolimojo reguliaraus susisiekimo autobusais lengvatų pajamų atlyginimo, iš užsakomųjų reisų uždirbtos pajamos, pajamos gaunamos už bagažo saugojimą, siuntų gabenimą, įvažiavimus į autobusų stotį, bilietų pardavimą kitiems vežėjams.

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Keleivių vežimas reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais	1173 209	1235 263
Keleivių vežimas užsakomaisiais reisais	15 969	21 934
Dotacija nuostolingų maršrutų dengimui	465 642	360 406
Autobusų stoties pajamos	65 835	62 987
Iš viso:	1720 655	1680 590

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

8. Kita netipinė veikla

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos netipinės veiklos pajamos:	30 233	35 365
- iš jų autobusų stoties pajamos	7 549	6 849
Kitos netipinės veiklos sąnaudos:	5 149	4 533
- iš jų autobusų stoties sąnaudos	1 928	1 727
Iš viso:	25 084	30 832

9. Sąnaudos

Bendrovės tipinės veiklos sąnaudos yra tos, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai galima priskirti tipinėms paslaugoms teikti.

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Keleivių vežimas reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais	1643 348	1585 481
Keleivių vežimas užsakomaisiais reisais	14 743	18 931
Autobusų stotis	22 553	17 471
Kita tipinė veikla	6 605	6 229
Iš viso:	1687 249	1628 112

Informacija apie bendrąsias ir administracines sąnaudas:

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbo užmokesčio sąnaudos	367 585	357 455
Kitos sąnaudos	36 381	36 081
Elektros sąnaudos	21 441	22 327
Veiklos mokesčių sąnaudos	14 354	15 128
Atsarginės dalys, medžiagos, padangos	14 666	11 528
Nusidėvėjimas ir amortizacijos	10 202	10 491
Degalai, tepalai	3 586	3 984
Komunalinių paslaugų sąnaudos	3 723	3 549
Draudimo sąnaudos	3 588	2 732
Iš viso:	475 526	463 275

2024 m. gruodžio 31 d. finansinės veiklos sąnaudas sudarė 18 Eur (2023 m. gruodžio 31 d. – 1 471 Eur).

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

10. Pelno (nuostolių) paskirstymas

2024 m. pelno (nuostolio) paskirstymo projektas. 1 priedas

11. Informacija apie santykius su įmonės vadovais, valdybos nariais ir kitais asmenimis, turinčiais teisę planuoti ir kontroliuoti bendrovės veiklą, jai vadovauti ir (ar) atsakyti už galutinius sprendimus.

2024-12-31 Bendrovės vadovus sudaro du asmenys: direktorius ir vyr. finansininkė.

Per praėjusį ir ataskaitinį laikotarpį vadovams nebuvo suteikta paskolų, garantijų ir nemokėti avansai.

12. Įvykiai po balanso sudarymo dienos

2025 m. sausio 14 d. buvo paskirtas naujas Bendrovės direktorius.

Direktorius

Linas Brekys

Vyr. finansininkė

Oksana Valiukienė

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai)

UAB Rokiškio autobusų parko 2024 m.
gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto priedas Nr.1

UAB "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"
173053453, Panevėžio g.7, Rokiškis

2024 METŲ PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMAS

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	96 747
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	58 472
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	155 219
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	155 219
Pelno paskirstymas	
- į privalomąjį rezervą;	-
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti;	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- iš jų už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinėms išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
- kiti	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus.	155 219

Direktorius

Linas Brekys

Vyr. finansininkė

Oksana Valiukienė