

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2024 m. balandžio 25 d. potvarkis

Nr. MV-223

UAB "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"
FINANSINĖS ATASKAITOS
2023 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

2024 m. balandžio 25 d. potvarkiuNr. MV-223**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO ĄUTOBUSŲ PARKAS"**

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

BALANSAS

2023 m. gruodžio 31 d.

2023 m.

(Eurais)

(ataskaitinis laikotarpis)

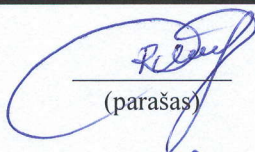
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		298 766	345 800
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		1	1
1.1.	Plėtos 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		298 765	345 799
2.1.	Žemė	2	31 357	31 357
2.2.	Pastatai ir statiniai	2	81 374	90 537
2.3.	Mašinos ir įranga		-	-
2.4.	Transporto priemonės	2	175 561	211 906
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2	10 473	11 999
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		339 495	272 466
1.	ATSARGOS		25 342	20 705
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3	25 341	20 609
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-

1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	3	1	2
1.7.	Sumokėti avansai	3	-	94
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		140 231	76 719
2.1.	Pirkėjų skolos	4	78 348	36 578
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos	4	61 883	40 141
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		173 922	175 042
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		10 668	5 245
	TURTO IŠ VISŲ		648 929	623 511
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		368 823	286 984
1.	KAPITALAS		247 341	247 341
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	5	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)		96 747	14 908
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		81 839	(132 596)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		14 908	147 504
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		278 476	334 866
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		27 544	71 369
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	6	-	2 510
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	68 859
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		250 932	263 497
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	6	2 517	28 927
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3.	Gauti avansai		-	-
2.4.	Skolos tiekėjams	6	63 597	67 540
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	6	3 849	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6	135 344	121 892
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	6	45 625	45 138

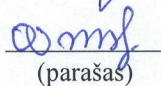
H.	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		1 630	1 661
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		648 929	623 511

L. e. direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Reda Giriūnaitė
(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

Sudarymo data: 2024 m. kovo 26 d.

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2024 m. balandžio 25 d. patvirtis

Nr. MV-223

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"

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

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023 m. gruodžio 31 d.

2023-01-01 -2023-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

(EURAIS)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	• Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	7	1680 590	1470 810
2.	Pardavimo savikaina	9	(1160 988)	(1150 984)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		519 602	319 826
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	9	(463 275)	(485 464)
7.	Kitos veiklos rezultatai	8	30 832	35 325
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		(1 471)	(2 283)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		85 688	(132 596)
14.	Pelno mokesčiai	9	(3 849)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		81 839	(132 596)

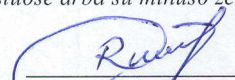
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

L. e. direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

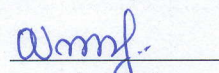
Vyr. finansininkė

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


(parašas)

Reda Giriūnaitė

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Oksana Valiukienė

(vardas ir pavardė)

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

Sudarymo data: 2024 m. kovo 26 d.

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2024 m. balandžio 25 d. potvarkis

Nr. MV-223

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS“
Įmonės kodas: 173053453, Panevėžio g. 7, LT-42163 Rokiškis, VĮ Registrų centras

**2023 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 2023 metais Bendrovė vadovavosi, įregistruoti Juridinių asmenų registre 2020 m. gruodžio 09 d. ir vėliau 2021 m. gruodžio 23 d. priimtas vienintelio akcininko sprendimas didinti Bendrovės įstatinį kapitalą 90273,12 Eur nuo 157068,10 Eur iki 247341,22 Eur išleidžiant 9624 paprastasias vardines 9,38 Eur nominalios vertės akcijas. Įstatinio kapitalo pakeitimas įregistruotas 2022 m. sausio 14 d.

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 tarifas nustato rajono savivaldybės taryba. Bendrovė aptarnauja 3 miesto, 20 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 2023 metus buvo 59, per 2022 metus – 66.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Pagal Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo nustatytus grynujų pajamų ir balanse nurodomo turto vertės dydžius ataskaitiniais finansiniais metais Bendrovė priskiriama mažos įmonės kategorijai, todėl 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas ir metinis pranešimas.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė finansines ataskaitas rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Įmonių finansinės 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 dvejybinio įrašų, įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

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, inventorių, degalai, tepalai, blankai.

Registruojant apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. 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.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

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.

Į 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), tolimojo ir užsakomaisiais maršrutais sąnaudos.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

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:		
- autoinfa apskaitos 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	90 537	211 906	11 999	345 799
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	31 357	430 451	1 077 912	85 318	1 625 036
Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai:					
- turto įsigijimas	-	-	42 000	3 002	45 002
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	(1 475)	(3 628)	(5 103)
- perkeltas iš vienos turto grupės į kitą	-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	31 357	430 451	1 118 437	84 690	1 664 935
b) Nusidėvėjimas					
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	339 914	866 006	73 317	1 279 237
Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai:					
- ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimas	-	9 163	78 344	4 526	92 033
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	(1 474)	(3 626)	(5 100)
- perkeltas iš vienos turto grupės į kitą	-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	349 077	942 876	74 217	1 366 170
c) Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (a)-(b)	31 357	81 374	175 561	10 473	298 765

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas:

Skolos rūšis	Skolos suma	Užstatyto turto rūšis	Užstatyto turto pobūdis	Užstatyto turto balansinė vertė
Finansavimo limitu sutartis	171 999	Pastatai ir statiniai	Autobusų įsigijimui	77 947
		Žemė		31 357
	171 999			109 304

Pagal 2018 m. gruodžio 17 d. lizingo sutartį Nr. FV-184-08530 įkeistas turtas. Bendrovė turi neįkeisto turto.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

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

Turto grupės pavadinimas	Mokėtina įmokų suma			Likutinė vertė
	2023 m.	2024 m.	2025 m. ir vėliau	
Transporto priemonės	-	2 517	-	2 517

Pagal 2018 m. gruodžio 17 d. lizingo sutartį Nr. FV-184-08530 terminas yra 60 mėn. (2023 m. gruodžio 06 d.). Nustatytos kintamos palūkanos EURIBOR 6 mėn. + marža 4,80 %.

2024 m. sausio 17 d. turtas perduotas Bendrovės nuosavybėn.

Išnuomotas ilgalaikis materialusis 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	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai	145 255
Transporto priemonės	782 499
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	62 600
Iš viso	990 354

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					
2022 m. gruodžio 31 d.	20 609	-	2	94	20 705
2023 m. gruodžio 31 d.	25 341	-	1	-	25 342

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

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	78 348	36 578
Kitos gautinos sumos, iš jų:	61 513	39 650
- Nuostolių kompensavimas	54 959	38 877
- Biudžeto skola	6 554	773
Atskaityti asmenys	370	491
Iš viso per vienus metus gautinos sumos:	140 231	76 719

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.

5. Nuosavas kapitalas

2022-12-31 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.

2023-12-31 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 2022.12.31	26 369	-	247 341
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	-	-	-
1.2. Privilegiuotos akcijos	-	-	-
1.3. Kitos akcijos	-	-	-
Akcinio kapitalo struktūra 2023.12.31	26 369	-	247 341
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-	-

6. Mokėtinos sumos ir įmonės įsipareigojimai

Pagal 2018 m. gruodžio 17 d. AB „Šiaulių bankas“ sudaryta lizingo sutartis Nr. FV-184-08530 naudotų dviejų autobusų MBO 510 įsigijimui 214 998,85 Eur sumai. Prievolių įvykdymas užtikrintas Bendrovės turtu: tai pastatai ir statiniai, esantys Panevėžio g. 7 ir Panevėžio g. 1 Rokiškis, žemė (0,711 ha) su pastatais ir statiniais, esanti Panevėžio g. 1, Rokiškis, žemės nuomos teisė, žemei, esančiai Panevėžio g. 7, Rokiškis. Neapmokėto lizingo likutis 2023-12-31 – 2 517 Eur (2022-12-31 – 31 437 Eur), kurio dalis 2 517 Eur (2022-12-31 – 28 927 Eur) priskiriama prie

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

trumpalaikių įsipareigojimų, kaip ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis. 2024 m. sausio 04 d. sumokėta paskutinė lizingo įmoka.

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 2023-12-31 – 68 859,58 EUR (2022-12-31 – 110 175,22 Eur). 2024 m. mokėtina įmokų suma – 41 315,64 Eur (2023 m. – 41 315,64 Eur) priskiriama prie trumpalaikių įsipareigojimų. 2023-12-31 prie ilgalaikių įsipareigojimų priskiriama 27 543,94 Eur (2022-12-31 – 68 859,58 EUR). Per 2023 m. buvo sumokėta atidėjimo įmokų – 41 315,64 Eur.

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai		
Skoliniai įsipareigojimai	-	2 510
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (mokestinė paskola VSDFV)	27 544	68 859
Iš viso po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai:	27 544	71 369
Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	2 517	28 927
Skolos tiekėjams	63 597	67 540
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	135 344	121 892
- Atostoginių kaupiniai	61 859	57 339
Atidėti mokesčiai pagal MPS	41 316	41 316
Kitos mokėtinos sumos	4 309	3 822
Pelno mokesčio įsipareigojimai	3 849	-
Iš viso per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:	250 932	263 497

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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Keleivių vežimas reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais	1235 263	938 875
Keleivių vežimas užsakomaisiais reisais	21 934	20 776
Dotacija nuostolingų maršrutų dengimui	360 406	453 701
Autobusų stoties pajamos	62 987	57 458
Iš viso:	1680 590	1470 810

8. Kita netipinė veikla

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos netipinės veiklos pajamos:	35 365	41 799
- iš jų autobusų stoties pajamos	6 849	6 739
Kitos netipinės veiklos sąnaudos:	4 533	6 474
- iš jų autobusų stoties sąnaudos	1 727	2 740
Iš viso:	30 832	35 325

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	1585 481	1596 300
Keleivių vežimas užsakomaisiais reisais	18 931	19 327
Autobusų stotis	17 471	12 410
Kita tipinė veikla	6 229	8 411
Iš viso:	1628 112	1636 448

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

Informacija apie bendrąsias ir administracines sąnaudas:

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbo užmokesčio sąnaudos	357 455	352 207
Kitos sąnaudos	36 081	35 876
Elektros sąnaudos	22 327	39 738
Veiklos mokesčių sąnaudos	15 128	15 528
Atsarginės dalys, medžiagos, padangos	11 528	20 360
Nusidėvėjimas ir amortizacijos	10 491	10 377
Degalai, tepalai	3 984	5 793
Komunalinių paslaugų sąnaudos	3 549	3 267
Draudimo sąnaudos	2 732	2 318
Iš viso:	463 275	485 464

2023 m. gruodžio 31 d. finansinės veiklos sąnaudas sudarė 1 471 Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 2 283 Eur).

10. Pelno (nuostolių) paskirstymas

2023 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.

2023-12-31 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

L. e. direktoriaus pareigas

Vyr. finansininkė

Reda Giriūnaitė

Oksana Valiukienė

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

UAB Rokiškio autobusų parko 2023 m.
gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto priedas Nr.1

UAB "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"

173053453, Panevėžio g.7, Rokiškis

2023 METŲ PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMAS

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	14 908
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	81 839
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	96 747
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	96 747
Pelno paskirstymas	
- į privalomąjį rezervą;	-
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti;	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti didvidendai	
- 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.	96 747

L. e. direktoriaus pareigas



Reda Giriūnaitė

Vyr. finansininkė



Oksana Valiukienė