

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko
akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir, ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei, ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo 23 straipsnyje nustatytų reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme 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 pakankamų tinkamų audito 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, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės vardu

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Auditorius Arūnas Vitkevičius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius

2023 m. kovo 7 d.

Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas, 180193231

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 1, Telšiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

PATVIRTINTA

Telšių r. sav. administracijos direktoriaus

2023 m. _____ d.

įsakymu Nr. _____

2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2023-02-03 Nr. FA/2022-1

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1519341	1441229
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1	1
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	1.1	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	1519340	1441228
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	2.1	403057	426018
2.3.	Mašinos ir įranga	2.2	21167	3396
2.4.	Transporto priemonės	2.3	1079388	1004119
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2.4	15728	7695
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		482110	392449
1.	ATSARGOS	3	40464	21704
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3.1	40446	21704
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			
1.7.	Sumokėti avansai	3.2	18	-
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	160318	89858
2.1.	Pirkėjų skolos	4.1	130114	75674
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	4.2	30204	14184
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	281328	280887
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	4542	4082
	TURTO IŠ VISO		2005993	1837760
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		817210	791307
1.	KAPITALAS	7	555424	555424
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	7.1	555424	555424
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	8	164342	174487
4.	REZERVAI	9	60435	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	9.1	55542	
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai	9.2	4893	
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	37009	61396
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	10.1	25904	24467
5.2.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų (ataskaitinio laikotarpio) pelnas (nuostoliai)	10.2	10145	10145
5.3.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	10.3	960	26784
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	481137	743575
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	707226	302410
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12.1	399833	117850
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	12.1.1	138414	117850
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	12.1.2	261419	
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			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12.2	307393	184560
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	12.2.1	62721	45233
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	12.2.1	30907	
2.3.	Gauti avansai	12.2.2	35	49

2.4.	Skolos tiekėjams	12.2.3	74424	33253
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	12.2.4	4291	1270
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12.2.5	131708	96663
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12.2.6	3307	8092
H.	SUKAUPOTOS SAŃNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	12	420	468
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2005993	1837760

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arūnas Tamošauskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis finansininkas

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

(parašas)

Daiva Stonšaitienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas, 180193231

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 1, Telšiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

PATVIRTINTA

Telšių r. sav. administracijos direktoriaus

2023 m. _____ d.

įsakymu Nr. _____

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023-02-03 Nr. FA/2022-2

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	14	1711309	1117763
2.	Pardavimo savikaina	15	(1438491)	(848294)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	16	272818	269469
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(240485)	(248708)
7.	Kitos veiklos rezultatai	18	9600	21120
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	19	(8138)	(10214)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	20	33795	31667
14.	Pelno mokestis	21	(7891)	(7200)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	22	25904	24467

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)

Arūnas Tamošauskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis finansininkas

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Daiva Stonšaitienė

(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(10145)					10145	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									25904	25904
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						55542		4893	(60435)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	555424	-	-	164342	-	55542	-	4893	37009	817210

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arūnas Tamošauskas
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Daiva Stonšaitienė
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas, 180193231

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 1, Telšiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

PATVIRTINTA

Telšių r. sav. administracijos direktoriaus

2023 m. _____ d.

įsakymu Nr. _____

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023-02-03 Nr. FA/2022-3

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m. _____

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		25904	24467
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		122088	80573
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		40	199
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		8118	5956
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(18742)	4510
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(18)	119
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(54440)	55425
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(16020)	17805
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(460)	(213)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		41157	13210
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		3021	1270
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		35045	10593
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(4785)	7181
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(48)	236
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		140860	221331
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(79073)	(32492)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(79073)	(32492)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(61346)	(49726)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(61346)	(49726)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(4110)	
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(8118)	(5956)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(49118)	(43770)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(61346)	(49726)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		441	139113
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		280887	141774
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		281328	280887

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arūnas Tamošauskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis finansininkas

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

(parašas)

Daiva Stonšaitienė

(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ TELŠIŲ AUTOBUSŲ PARKAS

2022 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. vasario 3 d.

Telšiai

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas (toliau – Bendrovė) yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, kurio visos akcijos priklauso vienam akcininkui – Telšių rajono savivaldybei.

Bendrovės teisinė forma – uždaroji akcinė bendrovė.

Įmonės kodas – 180193231.

Buveinė – Gedimino g. 1, LT-87134 Telšiai.

Bendrovės duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registre.

Pagrindinė Bendrovės veikla - keleivių vežimas autobusais mieste ar priemiestyje. Bendrovė taip pat gali vykdyti kitą Bendrovės įstatuose numatytą veiklą. Bendrovės įstatai patvirtinti Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. birželio 12 d. įsakymu Nr. A1-858 <https://e-seimas.lrs.lt/portal/legalAct/lt/TAD/ecae2f21afd311ea9a12d0dada3ca61b>.

Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 49, praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 50.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių ir sutampa su kalendoriniais metais (t. y. prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.).

Sudarant finansines ataskaitas, daroma prielaida, kad bendrovės veiklos laikotarpis neribotas, Bendrovės nenumatoma likviduoti.

Bendrovės apskaita vedama ir finansinės ataskaitos sudaromos naudojant piniginių vienetą - eurą.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (VAS), LR finansinės apskaitos įstatymu, LR įmonių atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais bendrovės veiklą.

Bendrovė pagal Lietuvos Respublikos atskaitomybės įstatymą priskiriama mažų įmonių grupei. Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

- balansas;
- pelno (nuostolių) ataskaita;
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita (netiesioginiu būdu);
- aiškinamasis raštas.

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

II.1 Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos principai nustatyti 13-ajame VAS „Nematerialus turtas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei patirtos išlaidos atitinka 13-ajame VAS pateiktą nematerialiojo turto apibrėžimą ir nematerialiojo turto pripažinimo požymius.

Bendrovės įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse nematerialusis turtas pateikiamas likutine verte (rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą). Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Bendrovės nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas nustatytas 2022-09-09 direktoriaus įsakymu Nr. V-78.

1 lentelė. Ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio turto grupė	Metodas	Normatyvas metais	Likvidacinė vertė (procentas nuo įsigijimo kainos)
Programinė įranga	tiesinis	3	7
Kitas nematerialusis turtas	tiesinis	4	7

II.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto apskaita vedama vadovaujantis 12-uju VAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo požymius, pateiktus minėtame standarte.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą neįskaičiuojamas grąžinamas pridėtinės vertės mokestis. Bendrovė materialųjį turtą pripažįsta ilgalaikiu, kai turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė nei 500 eurų, ir turtas atitinka visus šiuos požymius:

- įmonė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- įmonė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;
- įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- įmonei yra perduota su materialiuoju turtu susijusi rizika.

Ilgalaikis turtas (nekilnojamas turtas, transporto priemonės ir kt.), kuris yra registruojamas atitinkamo turto registre, tam tikrai ilgalaikio turto grupei priskiriamas atsižvelgiant vien tik į tokio turto naudojimo paskirtį ir neatsižvelgiant į jo vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą).

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vieneto savikaina nustatyta Bendrovės direktoriaus 2017-12-29 įsakymu Nr. V-99.

Bendrovės finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, iš kurios atimtos sukaupta nusidėvėjimo ir jo vertės sumažėjimo sumos, jei jų yra. Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas registruojamas 23-iojo verslo apskaitos standarto „Turto nuvertėjimas“ nustatyta tvarka.

Pastatų ir statinių turto grupėje užregistruotam turtui taikomas perkainotos vertės būdas, ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, vėliau jis perkainojamas (turto balansinė vertė padidinama (ar sumažinama) iki to turto tikrosios vertės) ir apskaitoje užregistruojamas vertės pokytis. Finansinėse ataskaitose turtas parodomas perkainota verte, iš jos

atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir turto vertės sumažėjimo sumas. Perkainojimas atliekamas kas penkerius metus.

Visas Bendrovei priklausantis ilgalaikis materialusis turtas yra riboto naudojimo laiko. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas nustatytas 2022-09-09 direktoriaus įsakymu Nr. V-78. Šiuo įsakymu patvirtinti nauji ilgalaikio materialiojo turto normatyvai taikomi turtui įsigytam po šio įsakymo įsigaliojimo.

2 lentelė. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas pagal turto grupes

Ilgalaikio turto grupė	Metodas	Normatyvas metais	Likvidacinė vertė (procentas nuo įsigijimo kainos)
Pastatai ir statiniai:			
Veiklai naudojami nauji pastatai	tiesinis	60	5
Kiti anksčiau neišvardyti pastatai	tiesinis	60	5
Šaligatvių danga, stovėjimo aikštelių danga	tiesinis	35	5
Stoginės	tiesinis	17	5
Dyzelinio kuro degalinės	tiesinis	10	5
Suskystintų gamtinių dujų degalinės	tiesinis	15	5
Kiti infrastruktūros įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	tiesinis	15	5
Vamzdynai	tiesinis	15	5
Mašinos ir įrengimai			
Staklės ir sudėtingi įrengimai	tiesinis	15	3
Mobilūs, duobiniai keltuvai ir panašūs įrenginiai	tiesinis	5	3
Mobilios plovyklos ir panašūs įrengimai	tiesinis	5	3
Padangų montavimo, balansavimo ir panašūs įrengimai	tiesinis	5	3
Stabdžių patikros stendas ir panašūs įrengimai	tiesinis	5	3
Elektros įrenginiai ir aparatai	tiesinis	5	3
Kitos mašinos ir įrengimai	tiesinis	5	3
Kita įranga, prietaisai:			
Baldai	tiesinis	8	3
Spausdintuvai, kopijavimo aparatai	tiesinis	3	3
Kompiuteriai, jų tinklai, kompiuterių komplektai, duomenų saugyklos	tiesinis	5	3
Ryšių priemonės, apsaugos signalizacija, šviečiančios iškabos	tiesinis	3	3
Kita biuro ir panaši įranga	tiesinis	3	3
Kasos aparatai	tiesinis	4	-
Transporto priemonės:			
Lengvieji automobiliai:			
1) lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	6	5
2) kiti lengvieji automobiliai	tiesinis	4	3
Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	8	5
Dujiniai CNG (suslėgtomis gamtinėmis dujomis), hibridiniai (elektra/ suslėgtomis gamtinėmis dujomis) autobusai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	10	5
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	tiesinis	6	3
Kitas anksčiau neišvardytas materialusis turtas	tiesinis	4	3

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos. Bendrovė taiko tiesiogiai proporcingą (tiesinį) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

II.3 Atsargos

Bendrovės trumpalaikio turto apskaita vedama vadovaujantis 9-uju VAS „Atsargos“. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Grynoji galimo realizavimo vertė nustatoma atliekant atsargų inventorizaciją, kai vertinamos atsargos.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis. Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negražintinas, o jo pripažinimas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis reikšmingai iškraipytų įmonės veiklos rezultatus.

Bendrovėje naudojamų atsargų grupės – medžiagos, degalai kolonėlėse, atsarginės detalės, padangos, inventoriūs, tepalai, degalai bakuose, metalo laužas, ilgalaikis turtas, skirtas parduoti. Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą Bendrovė taiko rezervuaruose laikomiems degalams, kuris susimaišo ir negalima nustatyti jo sunaudojimo eiliškumo – svertinio vidurkio būdą, kitoms atsargų grupėms taikomas konkrečių kainų būdas. Taikant konkrečių kainų būdą, sunaudotų (parduotų) atsargų savikaina nustatoma kiekvieną sunaudotą (parduotą) atsargų vienetą įkainojant būtent to vieneto įsigijimo ar pagaminimo savikaina.

Bendrovėje atsargų sunaudojimas registruojamas nuolat, t.y. buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

II.4 Finansinis turtas

Bendrovės finansinis turtas - turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai ir sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kito subjekto.

Bendrovės per vienus metus gautinas sumas sudaro pirkėjų skolos ir kitos gautinos sumos. Per vienus metus gautinos sumos balanse parodomos pagal 18-ojo verslo apskaitos standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Finansinis turtas Bendrovės apskaitoje registruojamas tik tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Planuojami sandoriai, gautos garantijos ir laidavimai įmonės turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Bendrovė jį įvertina įsigijimo savikaina. Į finansinio turto įsigijimo savikainą įtraukiamos ir tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos.

Bendrovės pinigus sudaro - pinigai, esantys Bendrovės kasoje ir atsiskaitomosiose sąskaitose.

II.5 Pajamos

Bendrovė pripažindama, vertindama ir vesdama pajamų apskaitą vadovaujasi 10-uju VAS „Pajamos“. Pajamos apskaitoje pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos, kai atitinka pajamų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais.

Bendrovės pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis ir kitos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, nes jos neduoda įmonei ekonominės naudos ir nedidina nuosavo kapitalo.

Bendrovės pajamų dydis nustatomas pagal paslaugos kainą, dėl kurios susitaria Bendrovė ir klientas. Pardavimo pajamos įvertinamos už paslaugą gauta ar gautina pinigų arba jų ekvivalentų suma neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio.

Bendrovės pajamos skirstomos į pajamas gaunamas iš pagrindinės veiklos ir į pajamas gaunamas iš kitos veiklos. Pagrindinės veiklos pajamoms Bendrovė priskiria pajamas gaunamas už keleivių vežimą autobusais mieste, priemiestyje, tarpmiestyje bei pajamas iš užsakomųjų reisų. Bendrovės kitos veiklos pajamos: pajamos už tualetų suteiktas paslaugas, pajamos už siuntas, pajamos už įvažiavimą į autobusų stotį, bilietų kasos pajamos (15 procentų nuo gražintų bilietų sumos), komisiniai (10 procentų) už parduotus bilietus į kitų autobusų parkų autobusus, pajamos už bagažo saugojimą, patalpų ploto nuomos pajamos bei kitos pajamos (pajamos už metalo laužą, reklamos paslaugas ir kt.).

Iš kitų asmenų gautinomis ar gautomis sumomis, kurios skirtos sąnaudoms ar nuostoliams kompensuoti, mažinamos patirtos sąnaudos ar nuostoliai. Jei gautina ar gauta kompensacija yra didesnė už patirtas sąnaudas ar nuostolius, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis.

II.6 Sąnaudos

Bendrovė sąnaudas pripažįsta, vertina ir registruoja apskaitoje vadovaudamasi 11-uju verslo apskaitos standartu „Sąnaudos“. Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas, kai atitinka sąnaudų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Bendrovės apskaitoje sąnaudos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais.

Su finansiniu turtu ir įsipareigojimais susijusių palūkanų sąnaudos apskaitoje registruojamos kaupimo principu taikant apskaičiuotų palūkanų metodą, nustatytą 18-ajame verslo apskaitos standarte „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai. Baudos ir delspinigiai už pavėluotus ar neįvykdytus atsiskaitymus pripažįstami sąnaudomis, kai atsiranda prievolė juos mokėti ir yra tikimybė, kad juos reikės sumokėti.

Bendrovės sąnaudos pagal paskirtį skirstomos į pardavimo savikainos, bendrąsias ir administracines sąnaudas, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos bei pelno mokesčio sąnaudas. Sąnaudos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, kuri bendrovė turi teisę įtraukti į PVM atskaitą. Jei Bendrovė susiduria su atvejais, kai sąnaudų šiuo būdu įvertinti negalima, vadovaujamas 11-uju verslo apskaitos standartu „Sąnaudos“.

Suteiktų paslaugų savikaina pripažįstama ir apskaitoje registruojama tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada už suteiktas paslaugas buvo pripažintos pajamos. Į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiama šiam tikslui sunaudotų atsargų vertė, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašios sąnaudos.

Sąnaudos, kurių neįmanoma susieti su suteiktų paslaugų savikaina ir kurios susijusios su visa Bendrovės veikla, išskyrus finansinės, investicinės ir kitos veiklos sąnaudas, apskaitoje registruojamos kaip bendrosios ir administracinės sąnaudos. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai patiriamos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, kurių Bendrovė nepriskiria pagrindinei, finansinei ir investicinei veiklai.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos ir pelno mokesčio įsipareigojimas pripažįstami tą laikotarpį, už kurį yra apskaičiuoti, pagal 24-ojo verslo apskaitos standarto „Pelno mokestis“ nuostatas.

Sąnaudos mažinamos gaunamų kompensacijų ir dotacijų sumomis, kurias įmonei suteikia ar sumoka kiti asmenys, jei pagal 10-ąjį verslo apskaitos standartą „Pajamos“ ir 21-ąjį verslo apskaitos standartą „Dotacijos ir subsidijos“ šios sumos ar jų dalis nepriskiriamos pajamoms.

II.7 Dotacijos ir subsidijos

Bendrovė iš valstybės ir savivaldybės institucijų gaunamų dotacijų apskaitai taiko 21-ąjį VAS „Dotacijos ir subsidijos“. Bendrovės apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- Su turtu susijusios dotacijos. Jos gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti.
- Su pajamomis susijusios dotacijos. Jos teikiamos sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtinos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu ji atitinka 21-ajame VAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Jeigu dotacija atitinka standarte nustatytus kriterijus, ji apskaitoje registruojama Dotacijos, susijusios su turtu arba Dotacijos, susijusios su pajamomis sąskaitose.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t. y. dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su jomis susijusios sąnaudos. Nepanaudota dotacijų dalis parodoma balanso straipsnyje Dotacijos, subsidijos.

II.8 Nuosavas kapitalas

Bendrovė registruodama apskaitoje ūkines operacijas ir ūkinius įvykius, susijusius su nuosavo kapitalo suformavimu, didinimu, mažinimu ar sudėties pasikeitimu, vadovaujasi 8-uoju VAS „Nuosavas kapitalas“.

II.9 Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas

Registruodama apskaitoje ir parodydama finansinėse ataskaitose pokyčius, kurie atsiranda dėl apskaitos politikos ar apskaitinio įvertinimo keitimo, taisydama klaidas, kurios buvo padarytos ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, Bendrovė vadovaujasi 7-uoju VAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“.

Bendrovės apskaitos politika gali būti keičiama: dėl įstatymų, reglamentuojančių apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, pasikeitimo, dėl VAS reikalavimų, siekiant teisingiau atskleisti įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Pagal pakeistą apskaitos politiką duomenys perskaičiuojami ir finansinėse ataskaitose parodomi retrospektyviniu būdu.

Apskaitinių įvertinimų tikslinimas yra neatskiriama apskaitos proceso dalis. Naujas įvertinimas Bendrovėje atliekamas remiantis naujausia turima informacija apie turto ir įsipareigojimų dabartinę būklę ir būsimą naudą (pavyzdžiui, pagal naują informaciją gali būti keičiamas ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas, abejotinų skolų pripažinimas ir kt.). Naujas apskaitinis įvertinimas nedaro įtakos finansinių ataskaitų informacijos patikimumui, todėl apskaitoje taisomas ir finansinėse ataskaitose parodomas perspektyviniu būdu.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu finansinėse ataskaitose pastebėtos ankstesnių ataskaitinių laikotarpių apskaitos klaidos, jei jos nėra esminės, taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio

apskaitoje ir finansinėse ataskaitose. Ištaisytos klaidos rezultatas įtraukiamas į tą pačią balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje ji ir buvo padaryta. Taisant esmines ankstesnių laikotarpių apskaitos klaidas, taikomas retrospektyvinis būdas, išskyrus 7-ajame VAS numatytus atvejus.

Informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neteisingas pateikimas gali iškreipti finansinių ataskaitų duomenis ir turėti įtakos finansinių ataskaitų informacijos vartotojų priimamiems sprendimams. Bendrovė kiekybiškai reikšminga laiko informacija, kurios suma viršija 2 procentus turto balansinės vertės. Nustatant informacijos reikšmingumą, ji vertinama ne tik kiekybiniu požiūriu, bet vertinamas ir jos turinys (pavyzdžiui, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas, po ataskaitiniai įvykiai, pretenzijos įmonei ar įmonės teisių apribojimai, jei tokių yra, ir pan.).

III. PASTABOS

Vadovaudamasi 7-uoju VAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“, Bendrovė 2022 metais klaidų netaisė, kurios buvo padarytos ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir darė įtaką praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatui.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymo 13 str. 1 d. 3 punktu, 2022 m. gegužės 2 d. bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. V-41 patvirtinta Bendrovės ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka. 2022 m. spalio 31 d. patvirtinta Bendrovės savikainos skaičiavimo tvarka.

P1 Nematerialusis turtas

Per 2022 m. uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas neįsigijo nematerialaus turto.

Bendrovės nematerialų turtą 2022 m. gruodžio 31 dienai sudarė: programinė įranga - apskaitos moduliai ir PC diagnostika, kurių įsigijimo savikaina - 3 323 eurai. Šis nematerialus turtas yra amortizuotas (3 322 Eur), tačiau yra naudojamas veikloje ir teikia Bendrovei ekonominę naudą, kurių likutinė vertė - 0,58 euro.

P2 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė 2022 metais įsigijo 12 naudotų autobusų, kurių įsigijimo savikaina 429 336 eurai. Taip pat už 33 343 eurus veikalai įsigijo mašinų ir įrangos: autodiagnostinę įrangą, ratų balansavimo stakles, padangų montavimo stakles, duobinį keltuvaž, stabdžių patikros stendą, indukcinį kaitintuvą, kopijavimo aparatą, nešiojamą kompiuterį, duomenų saugyklą, autobusų stoties iškabą.

Per analizuojamą ataskaitinį laikotarpį Bendrovė nurašė nusidėvėjusius ir eksploatavimui nebetinkamus du 1980 ir vieną 1982 gamybos metų autobusus: Setra S208, Mercedes Benz O309, Volvo B10M, kurie parduoti kaip juodojo metalo laužas.

Viešo aukciono būdu Bendrovė už 789 eurus pardavė nusidėvėjusį ir eksploatavimui nebetinkamą 1981 m. gamybos metų autobusą Mercedes Benz O 309.

Taip pat nurašyti, pagal apskaitos metodus visiškai nusidėvėję, keturi kompiuteriai, spausdintuvai, serveris, kurių remontai ar atstatymai netikslingi, kadangi jie visi funkciškai (technologiskai) nusidėvėję. Ši įranga utilizavimui priduta UAB Atliekų tvarkymo centrui.

Bendrovė per 2022 metus apskaičiavo ir apskaitos registruose užregistravo 122 089 eurus ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo, nuo dotacijos susijusios su turtu 262 437 eurus nusidėvėjimo.

2022 m. gruodžio 31 dienai Bendrovės ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė - 1 519 340 eurai, 2021 m. gruodžio 31 dienai – 1 441 228 eurai.

3 lentelė. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pagal grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

(Eurais)

<i>Rodikliai</i>	<i>Pastatai ir statiniai</i>	<i>Mašinos ir įranga</i>	<i>Transporto priemonės</i>	<i>Kiti įrenginiai ir prietaisai</i>	<i>Iš viso</i>
<i>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	<i>426 018</i>	<i>3 396</i>	<i>1 004 119</i>	<i>7 695</i>	<i>1 441 228</i>
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	415 101	59 360	3 250 115	53 394	3 777 970
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas		21 080	429 336	12 263	462 679
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-51 488	-2 929	-54 417
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)					0
Finansinių metų pabaigoje	415 101	80 440	3 627 963	62 728	4 186 232
b) Perkainojimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	205 954				205 954
Finansinių metų pokyčiai:					
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)					0
Finansinių metų pabaigoje	205 954	0	0	0	205 954
c) Nusidėvėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	195 037	55 964	2 245 996	45 699	2 542 696
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų nusidėvėjimas	22 961	3 309	354 066	4 190	384 526
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-51 487	-2 889	-54 376
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)					0
Finansinių metų pabaigoje	217 998	59 273	2 548 575	47 000	2 872 846
d) Vertės sumažėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų vertės sumažėjimas					0
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)					0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	403 057	21 167	1 079 388	15 728	1 519 340

Atliekant metinę ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto inventorizaciją, turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

4 lentelėje pateikiama informacija apie Bendrovėje esamą nudėvėtą ilgalaikį turtą, kuris naudojamas veikloje ir teikia Bendrovei ekonominę naudą.

4 lentelė. Bendrovės veikloje naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio turto įsigijimo vertė

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur) 2022.12.31	Įsigijimo savikaina (Eur) 2021.12.31
Programinė įranga	3 323	3 323
Pastatai ir statiniai	0	0
Transporto priemonės	143 643	195 131
Kita įranga, prietaisai	38 878	41 136
Mašinos ir įrengimai	51 423	51 423
Kitas materialus turtas	1 242	1 242
Iš viso (eurais):	238 509	292 255

Bendrovė 2020 m. rugsėjo 7 d. sudarė nuomos (subnuomos) sutartį su UAB Zimtransa, kurioje nuomotojas, vadovaudamasis šia sutartimi, perdavė nuomininkui nuomos teise laikinai valdyti ir naudotis pastatą - sandėlį, o subnuomos teise – žemės sklypą (aikštelę) su juose esančiais įrenginiais, esančius Mažeikių g. 13D, Telšių mieste. Ši sutartis galioja iki 2025-12-05.

P3 Atsargos

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu, t. y. 2022 m. gruodžio 31 dienai, turi atsargų, kurių įsigijimo savikaina sudarė 40 446 eurus. Atsargų grupėje yra apskaitomos įvairios atsarginės dalys, medžiagos, degalai, tepalai, inventorius, metalo laužas, ilgalaikis turtas skirtas perparduoti. Atsargų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal grupes pateikti 5 lentelėje. Visos turimos atsargos skirtos bendrovės veiklai, įkeistų bei esančių pas trečiuosius asmenis atsargų nėra.

2022 m. gruodžio 31 dienai išankstiniai mokėjimai tiekėjams sudarė – 18 eurų.

5 lentelė. Atsargų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal grupes

	2022-12-31	2021-12-31	Pokytis
Atsarginės dalys ir medžiagos	20 548	14 481	+6 067
Degalai	18 822	5 832	+12 990
Tepalai	992	1 391	-399
Inventorius	84	0	+84
Metalo laužas	0	0	0
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	0	0	0
Iš viso (eurais):	40 446	21 704	+18 742

P4 Per vienus metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė laikotarpio pabaigai sudarė 160 318 eurų. 2022 metais per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 70 460 eurais.

2022 m. gruodžio 31 dienai pirkėjų skolos sudarė 130 114 eurų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pirkėjų skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 54 440 eurų mažesnės. Pirkėjų skolos, kurių apmokėjimo terminas pradelstas 2022 metų gruodžio 31 dienai sudarė 2 407 eurus, pirkėjų skolos, kurių mokėjimo terminas dar nesuėjęs sudarė 127 707 eurais. Didžiąją dalį įsiskolinimų už paslaugas bendrovei sudarė teikiamos pagal keleivių vežimo viešųjų

paslaugų tiekimo sutartį, sudaryta su Telšių rajono savivaldybės administracija, kuri ataskaitinio laikotarpio pabaigai siekė – 116 330 eurų.

6 lentelė. Per vienus metus gautinų sumų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
(Eurais)

	2022-12-31	2021-12-31	Pokytis
Pirkėjų skolos	130 114	75 674	+54 440
Kitos gautinos sumos	30 204	14 184	+16 020
Iš viso (eurais):	160 318	89 858	+70 460

Kitas gautinas sumas 2022 m gruodžio 31 dienai sudarė: gautinas pridėtinės vertės mokestis 29 374 eurais, iš atskaitingų asmenų gautinos sumos – 150 eurų, kitos gautinos sumos – 680 eurų.

P5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovė pinigų ekvivalentais pripažįsta visas pinigų sumas esančias Bendrovės kasoje, bankuose ar pinigus esančius kelyje.

7 lentelė. Pinigų ir pinigų ekvivalentų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
(Eurais)

	2022-12-31	2021-12-31	Pokytis
Pinigai kasoje (eurais)	696	371	+325
Pinigai banko sąskaitose (eurais)	280 562	280 516	+46
Pinigai kelyje	70	0	+70
Iš viso (eurais):	281 328	280 887	+441

P6 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2022 m gruodžio 31 dienai sudarė 4 542 eurus, 2021 m gruodžio 31 dienai – 4 082 eurus. Šias sąnaudas sudarė tik kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimo, metinės kelių vinjetės, spaudos prenumeratos ir kt.), ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudų metų pabaigoje nebuvo.

8 lentelė. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
(Eurais)

	2022-12-31	2021-12-31	Pokytis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	4 542	4 082	+460
Sukauptos pajamos	0	0	0
Iš viso (eurais):	4 542	4 082	+460

P7 Kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 dienai - 555 424 eurais. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jis nepasikeitė. Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į 19 179 paprastąsias vardines akcijas, kurios pilnai apmokėtos. Bendrovės akcijos nominali vertė yra 28,96 euro. Visos Bendrovės akcijos priklauso vienam akcininkui – Telšių rajono savivaldybei.

P8 Perkainojimo rezervas

Atlikus pastatų ir statinių vertinimo procedūras 2018 - 2019 m. registruojamas perkainojimo rezervas. Nudėvint perkainoto turto vertę, suma, kuria padidėjo nusidėvėjimas dėl turto perkainojimo buvo mažinamas ir perkainojimo rezervas.

2022 m. perkainojimo rezervas dėl perkainotos vertės nusidėvėjimo sumažintas 10 145 eurai. 2022 m. gruodžio 31 dienai ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas buvo 164 342 eurai.

2021 m. gruodžio 31 dienai ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas - 174 487 eurai.

P9 Rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 % grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 % įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

Telšių rajono savivaldybės administracijos direktorius 2021 m. balandžio 1 d. įsakymu Nr. A1-463 patvirtino 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir 2021 m. pelno (nuostolių) paskirstymą, kuriame buvo suformuotas 55 542 eurų privalomasis rezervas, kuris šiuo metu yra pilnai suformuotas ir sudaro 10 % įstatinio kapitalo.

Kiti (paskirstytini) rezervai formuojami pagal visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams. 2021 m. balandžio 1 d. buvo suformuotas rezervas, kurio pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams - 4 893,36 eurai.

P10 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2022 m. gruodžio 31 dienai Bendrovės nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) sudarė 37 009 eurus pelno (2021 m gruodžio 31 dienai - 61 396 eurus pelno).

Straipsniai	Suma (eurais)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	960,30
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	25 904,09
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai);	10 145,04
Pervedimai iš rezervų;	0,00
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai);	0,00
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso:	37 009,43
Pelno paskirstymas: Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	
pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą;	
pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti;	
pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti;	
pelno dalis, paskirta į kitus rezervus;	
pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti. Atskirai nurodoma per ataskaitinius finansinius metus akcininkams už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėtų dividendų suma, jeigu jie buvo paskirti;	
pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams;	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus.	37 009,43

P11 Dotacijos, subsidijos

Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2012-01-26 įsakymu Nr. D1-70 (2013-08-13 įsakymo Nr. D1-594 redakcija) uždarytai akcinei bendrovei Telšių autobusų parkas skirtas finansavimas mažai taršių miesto autobusų keitimui, atnaujinant autobusų parko transporto priemones. Pagal 2013-10-01 sudarytą sutartį Nr. 36 Bendrovė įsigijo 7 suspaustomis dujomis varomus autobusus ir 2 suspaustomis dujomis bei elektra varomus hibridinius autobusus su įmontuota įranga ir įrankių komplektais, kurių bendra vertė 2 655 175 eurais. Ši valstybės dotacija apskaitoje užregistruota kaip dotacija susijusi su turtu. Bendrovė dotaciją pripažįsta panaudota proporcingai dalimis, t. y. mažina balanso straipsnio Dotacijos, subsidijos sumą tiek, kiek to turto nudėvima ir nusidėvėjimo sumą pripažįsta sąnaudomis. Registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos sąnaudų straipsnių sumos.

2021 m. gruodžio 31 dienai dotacijos susijusios su turtu nepanaudota suma sudarė 743 575 eurus. Per 2022 metus užregistruotas 262 437 eurų dotacijos panaudojimas ir 2022 m. gruodžio 31 dienai nepanaudotos dotacijos suma sudarė 481 137 eurus.

Nuostoliai, susidarę dėl būtinų keleivinio kelių transporto paslaugų teikimo visuomenei, yra kompensuojami Telšių rajono savivaldybės administracijos nustatyta tvarka, pagal 2020-12-03 Keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutartį Nr. S-18066, nuo 2022-12-05 pagal Keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutartį Nr. S-20553, kurie per 2022 metus sudarė 906 088 eurus. Per 2021 metus nuostoliai sudarė – 704 594 eurus į kurią įeina ir per 2021 m. gruodžio mėnesį gauta dotacija iš Telšių rajono savivaldybės administracijos, kuri skirta pagal LRV 2021-11-24 nutarimą Nr. 977 „Dėl lėšų skyrimo iš Lietuvos Respublikos vyriausybės rezervo“ transporto vežėjams, kurie negavo pajamų dėl su COVID-19 pandemija susijusių keleivių vežimo apribojimų, esant valstybės lygio ekstremaliajai situacijai, kompensuoti - 86 966 eurus.

Sumos gautos nuostoliams kompensuoti apskaitomos kaip su pajamomis susijusios dotacijos, negautoms pajamoms kompensuoti.

Bendrovė, bendradarbiaudama su Užimtumo tarnyba, per 2022 m. įdarbino 3 darbuotojus (variklinių transporto remontininką, budintį mechaniką, valytoją) pagal pasirašytas įdarbinimo subsidijuojant vykdymo ir finansavimo sutartis. Pagal kurias Užimtumo tarnyba įsipareigoja darbdaviui mokėti sutartyje nurodyto dydžio subsidijas darbo užmokesčiui (50-60 proc.) už įdarbintus asmenis, nurodytam laikotarpiui. Per analizuojamą laikotarpį ši gautina/gauta subsidija darbo užmokesčio sąnaudoms kompensuoti apskaitoje užregistruota mažinant darbo užmokesčio sąnaudas – 8 786 eurais.

P12 Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

2018 metais Bendrovė pagal lizingo sutartis įsigijo 5 naujus autobusus. Per 2018 metų II ketvirtį Bendrovė pasirašė finansinės nuomos (lizingo) sutartis su AB SEB banku, dėl autobusų (Isuzu Turquoise, Isuzu Novo Citi) įsigijimo finansavimo. Finansinės nuomos terminas 7 metai, palūkanų norma 2,6 proc. Ir su UAB Ridvija dėl autobusų (3 vnt. Volkswagen Crafter), kurių finansinės nuomos terminas 7 metai, palūkanų norma 3,436 proc.

2022-09-27 Bendrovė su AB SEB banku sudarė 2 finansinio lizingo sutartis Nr. 2022-090283 ir 2022-090283 dėl autobusų (Iveco Fc1e1 80-70C17, 2016 m. ir Setra S415 UL, 2013 m.) įsigijimo finansavimo. Finansinio lizingo terminas 5 metai, palūkanų norma Euribor 6 mėn.+ 2,95 proc.

Lizingų įsipareigojimai, kuriuos reikės sumokėti per ilgesnį kaip 12 mėnesių laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos sudarė 138 414 eurų. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2022 m. gruodžio 31 dienai sudarė 62 721 eurą.

2021-11-23 dieną Bendrovė sudarė kredito sutartį su AB Šaulių banku, kurios panaudojimo paskirtis - naudotų autobusų įsigijimas. Maksimali Kredito suma 150 000 eurų. Kintamoji palūkanų dalis 6 mėn. EURIBOR + marža 1,1 procento, panaudojimo terminas iki 2022-05-23, kredito grąžinimo atidėjimo terminas 2022-11-20, grąžinimo terminas iki 2028-11-20. Bendrovė iki kredito panaudojimo termino yra panaudojusi 146 436 eurų kreditą.

2022-09-27 dieną Bendrovė sudarė kredito sutartį su AB Šaulių banku, kurios panaudojimo paskirtis - naudotų autobusų įsigijimas. Maksimali Kredito suma 150 000 eurų, kintamoji palūkanų dalis 6 mėn. EURIBOR + 1,98 procento, panaudojimo terminas iki 2023-09-27, kredito grąžinimo atidėjimo terminas 2023-10-20, grąžinimo terminas iki 2029-09-26. Bendrovė 2022 m. gruodžio 31 dienai yra panaudojusi visą 150 000 eurų kreditą.

Pagal šias sutartis Bendrovės įsipareigojimai, kuriuos reikės sumokėti per ilgesnį kaip 12 mėnesių laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos sudarė 261 419 eurų. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2022 m. gruodžio 31 dienai sudarė 30 907 eurus.

Bendrovės skola tiekėjams paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, t. y. 2022 m. gruodžio 31 dienai, sudarė 74 424 eurus ir yra 41 171 euru didesnė nei 2021 m. gruodžio 31 dienai. Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo skolinga tiekėjams tik už 2022 metų gruodžio mėnesį suteiktas paslaugas ar pirktas prekes, kurių apmokėjimo terminas dar nesuėjęs.

Bendrovės su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2022 m. gruodžio 31 dienai sudarė 131 708 eurus. Iš jų už 2022 m. gruodžio mėnesį mokėtinas darbo užmokestis, socialinio ir sveikatos draudimo įmokos bei gyventojų pajamų mokestis sudarė 70 851 eurą, atostoginių kaupiniai (sukauptos atostoginių sąnaudų darbuotojams ir Sodrai) – 60 857 eurus.

Kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus 2022 m. gruodžio 31 dienai sudarė mokėtinas ataskaitinių metų: aplinkos taršos mokestis (už aplinkos teršimą iš mobilių taršos šaltinių) – 3 076 eurai, mokėtinas nekilnojamo turto mokesčio likutis – 211 eurų, kiti mokėtini biudžetui mokesčiai – 20 eurų, mokėtinas pelno mokestis – 4 291 eurai.

9 lentelė. Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
(Eurais)

	2022-12-31	2021-12-31	Pokytis
Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	399 833	117 850	281 983
Skoliniai įsipareigojimai	138 414	117 850	20 564
Skolos kredito įstaigoms	261 419	-	261 419
Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	307 393	184 560	122 833
Skoliniai įsipareigojimai	62 721	45 233	17 488
Skolos kredito įstaigoms	30 907	-	30 907
Gauti avansai	35	49	-14
Skolos tiekėjams	74 424	33 253	41 171
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	131 708	96 663	35 045
Pelno mokesčio įsipareigojimai	4 291	1 270	3 021
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3 307	8 092	-4 785
Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai iš viso (Eur):	707 226	302 410	404 816

P13 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro Bendrovės dar neuždirbtos, tačiau, pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai, suteikus paslaugą, jos bus uždirbamos. 2022 m. gruodžio 31 dienai Bendrovės ateinančių laikotarpių pajamos sudarė 420 eurų (tik už reklamą, išankstinių pirktų bilietų nebuvo), sukaupytą sąnaudų neturėjo.

P14 Pardavimo pajamos

Pagrindinės veiklos pajamoms Bendrovė priskiria pajamas gaunamas už keleivių vežimą autobusais mieste, priemiestyje bei pajamas iš užsakomųjų reisų.

10 lentelė. Pardavimo pajamų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

	2022-12-31	2021-12-31	Pokytis
Pajamos už keleivių pavėžėjimą	773 238	398 489	+374 749
Pajamos iš užsakomųjų reisų	31 983	14 680	+17 303
Nuostolių, susidariusių teikiant viešąsias keleivinio kelių transporto paslaugas, kompensacija	906 088	704 594	+201 494
Iš viso (eurais):	1 711 309	1 117 763	+593 546

Pajamos už keleivių pavėžėjimą lyginant 2022 metus su 2021 metais padidėjo 374 749 eurais. Pajamų augimą per 2022 m. už keleivių pavėžėjimą lėmė:

- Keleivių srautų miesto maršrutuose didėjimas, dėl kurių pajamos išaugo 58,3 proc. (123 364 eurais). Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pervežta 57,5 proc. (333 364 keleiviais) keleivių daugiau. Tam įtakos turėjo 2021 m. rugsėjo 30 d. priimtas Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T1-352 „Dėl nemokamo keleivių vežimo vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais Telšių rajone“, nustatyta taikyti 100 proc. nuolaidą keleiviams, važiuojantiems miesto ir priemiesčio maršrutais;
- Pajamų priemiesčio maršrutuose padidėję 2,6 karto (160 730 eurų) lėmė: (1) 2021 metų I pusmetį mokyklos dirbo nuotoliniu būdu (išskyrus pradinį klasių mokinius), dėl ko 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu gauta 58 290 eurų daugiau kompensacijų už moksleivių pavėžėjimą, (2) nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. perimti iš privataus vežėjo 19 maršrutų, kuriais seniūnijose pervežami moksleiviai – didėjo kompensacijos už moksleivių pavėžėjimą 44 627 eurais, nuo 2022 m. lapkričio 3 d. iš privataus vežėjo perėmus 6 priemiesčio maršrutus „Tryškiai - Telšiai” - kompensacijos už keleivių vežimą padidėjo 57 813 eurų. (3) 2021 m. rugsėjo 30 d. Telšių rajono savivaldybės tarybai priėmus sprendimą Nr. T1-352 „Dėl nemokamo keleivių vežimo vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais Telšių rajone“, nustatius taikyti 100 proc. nuolaidą keleiviams, važiuojantiems miesto ir priemiesčio maršrutais.
- Tolimojo susisiekimo maršrutuose pajamos padidėjo 2 kartus (90 655 eurais). Dėl Covid-19 pandemijos nuo 2021 m. sausio 1 d. iki kovo 31 d. buvo sustabdyti visi tolimojo susisiekimo maršrutai, per 2022 metus apribojimų nebuvo dėl to ataskaitiniu laikotarpiu 41,1 proc. didėjo rida ir 70,4 proc. keleivių srautas. Pajamų didėjimui taip pat įtakos turėjo 2 kartus didintos tolimojo susisiekimo bilietų kainos: nuo 2022 m. sausio 15 d. - 10 proc. ir nuo 2022 m. liepos 12 d. - 6 proc.

Pajamos iš užsakomųjų reisų, 2022 metus lyginant su 2021 metais, padidėjo 17 303 eurai. 2022 metais nebelikus Covid-19 pandemijos karantino judėjimo suvaržymų Bendrovė galėjo priimti ir įvykdyti daugiau užsakymų nei 2021 metais.

Nuostolių, susidariusių teikiant viešąsias keleivinio kelių transporto paslaugas, kompensacija 2022 metais lyginant su 2021 metais padidėjo 201 494 eurai. Šios kompensacijos padidėjimą lėmė išaugusi savikaina vietinio susisiekimo maršrutuose, padidėjęs aptarnaujančių priemiesčio maršrutų skaičius bei Telšių rajono savivaldybės tarybos priimti sprendimai:

- 2021-09-30 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T1-354 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2018 m. vasario 22 d. sprendimo Nr. T1-37 „Dėl keleivinio transporto vežėjams susidariusių nuostolių kompensavimo“ pakeitimo“ nuo 2021 m. spalio 1 d. nustatytas 8 procentų (buvo 5 proc.) rentabilumas sutartyje tarp Savivaldybės administracijos ir vežėjo, skaičiuojant vežėjo per mėnesį patirtų nuostolių kompensacijos dydį;
- 2021-12-16 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr.T1-443 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. rugsėjo 30 d. sprendimo Nr. T1-353 „Dėl savikainos nustatymo ir visuomenei būtinų vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutų sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“ nuo 2021 m. gruodžio 16 d. nustatyta vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutuose 1 km ridos savikaina – 1,60 euro be PVM (buvo 1,30 euro be PVM);
- 2022-08-25 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr.T1-275 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. rugsėjo 30 d. sprendimo Nr. T1-353 „Dėl savikainos nustatymo ir visuomenei būtinų vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutų sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“ nuo 2022 m. rugpjūčio 25 d. nustatyta vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutuose 1 km ridos savikaina – 1,91 euro be PVM (buvo 1,60 euro be PVM);
- 2022-10-27 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimas Nr.T1-360 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. rugsėjo 30 d. sprendimo Nr. T1-353 „Dėl savikainos nustatymo ir visuomenei būtinų vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutų sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“ nuo 2022 m. spalio 27 d. nustatyta vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutuose 1 km ridos savikaina – 2,37 euro be PVM (buvo 1,91 euro be PVM).

P15 Pardavimo savikaina

11 lentelė. Pardavimo savikainos struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

	(Eurai)		
	2022-12-31	2021-12-31	Pokytis
Vairuotojų darbo užmokestis ir VSDFV įmokos	450 736	321 318	129 418
Darbuotojų aptarnaujančių autobusus darbo užmokestis ir VSDFV įmokos	139 297	116 783	22 514
Medžiagos ir atsarginės dalys	73 044	54 845	18 199
Autobusų, jų detalių remonto paslaugos	25 302	10 601	14 701
Degalų ir tepalų sąnaudos	587 867	243 808	344 059
Autobusų nusidėvėjimo sąnaudos	89 568	53 957	35 611
Autobusų ir keleivių draudimo sąnaudos	6 489	6 251	238
Kitos sąnaudos	66 188	40 731	25 457
Iš viso (eurai):	1 438 491	848 294	590 197

Reikšmingi pardavimo savikainą sudarančių sąnaudų pokyčiai lyginant 2022 m. su 2021 m:

- Autobusų vairuotojų - konduktorių darbo užmokesčio sąnaudos didėjo 129 418 eurų. Nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. perėmus iš privataus vežėjo maršrutus, papildomai priimti 7 vairuotojai. Šiai darbuotojų grupei valandinis atlygis nuo 2021 m. spalio 1 d. didėjo - 11 proc., nuo 2022 m. spalio 1 d. - 15 proc.
- Darbuotojų, remontuojančių ir aptarnaujančių autobusus darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 22 514 eurų. Šiai darbuotojų grupei nuo 2022 sausio 1 d. valandinis atlygis padidintas 5-11 proc, nuo 2022 m. spalio 1 d. - 15 proc.
- 18 199 eurai padidėjo sąnaudos medžiagoms ir atsarginėms dalims atskaitiniu laikotarpiu bendrovei įsigijus 12 naudotų autobusų bei išaugus atsarginių dalių kainoms.
- 14 701 euru daugiau patyrė autobusų, jų detalių remonto sąnaudų.
- 344 059 eurai padidėjo kuro ir tepalų sąnaudos. Tai lėmė 2022 metais padidėjusios dyzelinio kuro ir suskystintų gamtinių dujų kainos (1 litro dyzelio 58,3 proc., 1 m³ suslėgtų gamtinių dujų 121 proc.).
- Autobusų nusidėvėjimo sąnaudos per atskaitinį laikotarpį padidėjo 35 611 eurų. Tam įtakos turėjo per 2022 m. įsigyti ir į eksploataciją įvesti 12 autobusų.

Kitas sąnaudas per 2022 metus sudarė: remonto dirbtuvių nuomos sąnaudos, kelių vinjetės, leidimai, licencijos, autobusų techninės apžiūros, vairuotojų profilaktinis sveikatos patikrinimas ir kitos tiesioginės išlaidos.

P16 Bendrasis pelnas (nuostoliai)

2022 metais bendrasis pelnas lyginant su 2021 metais padidėjo – 3 349 eurai ir sudarė 272 818 eurus.

P17 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Per 2022 metus Bendrovė patyrė 240 485 eurus bendrųjų ir administracinių sąnaudų, tai yra 8 223 eurai mažiau nei 2021 metais. Šių sąnaudų sumažėjimą lėmė autobusų stoties segmento atskyrimas nuo pagrindinės veiklos – keleivių pervežimo. Reikšmingi bendrųjų ir administracinių sąnaudų pokyčiai 2022 metus lyginant su 2021 metais:

- Pagalbinių darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos sumažėjo 14 100 eurų. Sąnaudų sumažėjimą lėmė 2021 metais panaikinti 2 specialistų etatai (bilietų kasininkai).
- Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 2 649 eurai. Nuo 2022 m. spalio 1 d. administracijos darbuotojų darbo užmokestis padidintas -15 proc.
- Nepriklausomų valdybos narių atlygis sumažėjo 2 837 eurai, kadangi 2022 metais nepriklausomi valdybos nariai išdirbo 400 mažiau valandų nei 2021 metais.
- 3 139 eurai sumažėjo nusidėvėjimo sąnaudos (pastatų, įrengimų) dėl autobusų stoties veiklos segmento atskyrimo nuo pagrindinės veiklos, autobusų stočiai perėjo 7 570 eurų šių sąnaudų.
- Žalos atlyginimo sąnaudos padidėjo 412 eurai, nuo 2022 m sausio 1 d. padidėjus vidutiniam šalies darbo užmokesčio dydžiui, taikomo apdraustųjų asmenų 2022 metų valstybinio socialinio draudimo įmokų bazei skaičiuoti.

- 4 463 eurai padidėjo ūkinių mašinų išlaikymo išlaidos. Šių išlaidų didėjimui įtakos turėjo 2021 m. rugsėjo mėn. įsigytas ir į eksploataciją įvestas lengvasis automobilis KIA OPTIMA, taip pat 58,3 proc. padidėjo dyzelino kaina.
- Remonto dirbtuvių sąnaudos padidėjo 4 104 eurai. Didžiausią šių išlaidų padidėjimą sudarė 3 kartus pabrangusios medžio granulės, naudojamos dirbtuvių šildymui.
- Dėl veiklos pajamų ir sąnaudų perskirstymo sumažėjo: administracijos patalpų priežiūros atsargų nurašymo sąnaudos - 1 745 eurai, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos - 3 312 eurų, bankų ir inkasacijos paslaugos -1 982 eurai.
- 5 966 eurai padidėjo kitos išlaidos. Jas sudarė darbuotojų mokymai, viešųjų pirkimų konsultavimo paslaugos, profesinės rizikos indentifikavimo ir vertinimo paslauga bendrovės autobusuose, keleivių vežimo asociacijos nario mokesčiai, leidinių prenumeratos, patalpų dujų sistemos techninė priežiūra, sniego valymo paslauga, finansinio audito paslauga, valstybės institucijų pažymos, darbo rūbai, ir kt.

12 lentelė. Bendrųjų ir administracinių sąnaudų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
(Eurai)

	2022-12-31	2021-12-31	Pokytis
Pagalbinių darbuotojų darbo užmokestis ir VSDFV įmokos	10 114	24 214	-14 100
Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir VSDFV įmokos	133 619	130 970	2 649
Nepriklausomų valdybos narių atlygis	4 667	7 504	-2 837
Komandiruotės	296	0	296
Nusidėvėjimo sąnaudos (pastatų, įrengimų)	23 128	26 267	-3 139
Kanceliarinės sąnaudos	932	1 197	-265
Žalos atlyginimo sąnaudos	4 096	3 684	412
Ūkinių mašinų išlaikymo išlaidos	7 382	2 919	4 463
Remonto dirbtuvių sąnaudos	8 455	4 351	4 104
Administracijos patalpų priežiūros atsargų nurašymas	824	2 569	-1 745
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	14 166	17 478	-3 312
Kasos aparatų ir kompiuterių priežiūra	6 075	5 317	758
Apsauga	195	326	-131
Mokesčiai	3 723	3 083	640
Bankų ir inkasacijos paslaugos	858	2 840	-1 982
Kitos išlaidos	21 955	15 989	5 966
Iš viso (eurais):	240 485	248 708	-8 223

P18 Kitos veiklos rezultatai

Bendrovės kitą veiklą sudaro: autobusų stoties veikla (kaip atskiro segmento veikla) ir kita veikla (kuri nepriskiriama pagrindinei ir autobusų stoties veiklai).

Autobusų stoties veiklos pajamas sudaro: pajamos už siuntas, pajamos už įvažiavimą į autobusų stotį, bilietų kasos pajamos (15 % proc. nuo gražintų bilietų sumos), komisiniai (10 %) už parduotus bilietus į kitų autobusų parkų autobusus, pajamos už bagažo saugojimą, pajamos už tualetų paslaugas, bei kitos su autobusų stoties veikla susijusios pajamos.

Kitas veiklos pajamas sudaro kitos pajamos, kurios nepriskiriamos pagrindinės veiklos pajamoms ir autobusų stoties veiklos pajamoms (už metalo laužą, reklamos paslaugas, remonto dirbtuvių paslaugų pajamos ir kt.).

13 lentelė. Autobusų stoties, kaip atskiro segmento, finansiniai duomenys

	(Eurais)
	2022-12-31
Autobusų stoties veiklos pajamos	
Tualetų paslaugų pajamos	1 677
Bagažo pajamos	184
Pajamos už įvažiavimą į a.s.	15 948
Pajamos už siuntas	38 243
Komisinis atlygis už parduotus bilietus (10 proc.)	1 968
Iš viso pajamų:	58 020
Autobusų stoties veiklos sąnaudos	
Darbo užmokestis ir soc. draudimo sąnaudos	22 556
Nusidėvėjimo sąnaudos	7 370
Komunalinės ir ryšių sąnaudos	4 327
Išlaidos už siuntas	16 025
Tualetų paslaugų sąnaudos	129
Kitos stoties veiklos sąnaudos	4 693
Iš viso sąnaudų:	55 101
Autobusų stoties veiklos rezultatas	2 919

2022 metais Bendrovė iš autobusų stoties veiklos pajamų gavo 58 020 eurų. Didžiausią šių pajamų dalį sudarė: pajamos už siuntų gabenimą – 38 243 eurus bei pajamos už įvažiavimą į autobusų stotį – 15 948 eurų.

Per 2022 metų Bendrovė patyrė 55 101 eurą autobusų stoties veiklos sąnaudų. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos – 22 556 eurus, siuntų gabenimo išlaidos – 16 025 eurus.

14 lentelė. Kitos veiklos rezultatų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

	2022-12-31
<i>Kitos veiklos pajamos</i>	
Reklamos pajamos	691
Kitos pajamos	5 990
Iš viso pajamų:	6 681
<i>Kitos veiklos sąnaudos</i>	
Iš viso sąnaudų:	0
<i>Kitos veiklos rezultatas</i>	6 681

Kitos veiklos pajamas sudarė: reklamos pajamos, dirbtuvių suteiktų paslaugų pajamos, nurašytų autobusų, kurie parduoti kaip juodojo metalo laužas ar viešojo aukciono būdu, pajamos.

P19 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Per 2022 metus Bendrovė sumokėjo palūkanų (už lizingo būdu ir pagal kreditavimo sutartį įsigytus autobusus) – 8 118 eurus ir 20 eurų delpinigių.

Per 2021 m. Bendrovė sumokėjo 4 603 eurus palūkanų (už lizingo būdu įsigytus autobusus), 48 eurus delpinigių ir 4 210 eurų baudą, pagal Viešųjų pirkimų tarnybos ieškinį, viešųjų pirkime atlikus veiksmus prieštaraujančius pirkimų įstatymo normoms.

P20 Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą

Bendrovės pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 33 795 eurus pelno.

P21 Pelno mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno prieš apmokestinimą, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamojo pelno, nemažinančiomis / nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų sudarymo datą. 2022 m. ir 2021 m. pelno mokesčio tarifas buvo 15 %. Finansinės būklės ataskaitoje avansų sumokėtas pelno mokesčiai bei apskaityti pelno mokesčio įsipareigojimai rodomi sudengiant juos.

2022 m. pelno mokesčio sąnaudos sudarė - 7 891 eurą, 2021 m. – 7 200 eurų.

14 lentelė. Pelno mokesčio paskaičiavimas

	(Eurais)	
	2022-12-31	2021-12-31
Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas mokesčių metų pelnas (+) nuostoliai (-) prieš apmokestinimą	33 795	31 667
Sąnaudų sumos, laikomos neleidžiamais atskaitymais	18 812	23 890
Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas	52 607	55 557
Mokestinio laikotarpio veiklos pelno po atskaitymų paramai	52 607	55 557
Iš veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių suma	-	(7 559)
Apskaičiuota apmokestinamojo pelno mokesčio suma	52 607	47 998
Pelno mokesčio suma (15 procentų tarifas)	7 891	7 200

P22 Grynavis pelnas (nuostoliai)

Grynavis pelnas (nuostoliai) parodo galutinį įmonės veiklos rezultatą, t. y. uždirbtą pelną arba nuostolius. 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės grynavis pelnas sudarė 25 904 eurus.

IV. NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS, NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI, POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Sandoriai tarp susijusių šalių. Susijusiomis su Bendrove šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai (per tarpininką) kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis per 2022 m. ir 2021 m. buvo:

	Metai	Pirkimai	Mokėtinos sumos (Eur) gruodžio 31 d.	Pardavimai	Gautinos sumos (Eur) gruodžio 31 d.
Telšių raj. savivaldybės administracija	2022	-	-	1 552 924	116 330
	2021	-	-	984 059	67 839

Gautos garantijos per 2022 - 2021 m.:

- Telšių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. spalio 28 d. sprendimu Nr. T1-392 bendrovei suteikė 150,0 tūkst. eurų garantą ilgalaikiai paskolai gauti naudotiems autobusams įsigyti.
- Telšių rajono savivaldybės tarybos 2022 m. birželio 30 d. sprendimu Nr. T1-222 bendrovei suteikė 150,0 tūkst. eurų garantą ilgalaikiai paskolai gauti naudotiems autobusams įsigyti.

Bendrovė 2022 ir 2021 metais nebuvo suteikusi garantijų.

3 nepriklausomiems Bendrovės valdybos nariams per 2022 m. buvo priskaičiuota 4 667 eurai (2021 m. – 7 504 eurai) už darbą Bendrovės valdyboje.

2022 ir 2021 m. vadovaujantys darbuotojai yra laikomi: direktorius, technikos direktorius, vyriausiasis finansininkas.

	2022-12-31	2021-12-31
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	88 551	62 843
Išaitinės kompensacijos	-	-
Vadovų skaičius gruodžio 31 d.	3	3

Per atskaitinį ir praėjusį atskaitinį laikotarpius Bendrovės vadovybei, valdybos nariams nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, išmokėtų avansų ar priskaičiuotų kitų sumų, perleisto turto.

Bylų nagrinėjamų teisme 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo.

Bendrovė neturi finansinėse ataskaitose neparodytų finansinių pasižadėjimų, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto, suteiktų garantijų ar laidavimų už kito asmens įsipareigojimus.

Pagrindiniai faktoriai lemiantys Bendrovės tolimesnę veiklą:

- 2022-11-11 pasirašytas ketinimų protokolai dėl keleivių vežimo paslaugų pirkimo su Telšių rajono savivaldybe, kurioje numatyta, kad savivaldybė įsipareigoja ne trumpiau kaip 5 metus nepertraukiamai pirkti iš Bendrovės keleivių vežimo paslaugas ir sutartyse su Bendrove nurodytomis sąlygomis ir tvarka kompensuoti patirtas išlaidas.

- 2022-12-05 pasirašyta su Telšių savivaldybės administracija keleivių vežimo sutartis Nr. S-20553 „Keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutartis“. Šia sutartimi Bendrovei pavesta iki 2027 m. gruodžio 4 d. vežti keleivius ir moksleivius 7-iais miesto ir 67-iais priemiesčio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais, nustatytas nuostolių kompensavimas.
- 2018-03-15 pasirašyta keleivių vežimo tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais sutartis su Lietuvos transporto saugos administracija, kurios pagrindu iki 2023 m. kovo 31 d. įsipareigojame keleivius vežti trejais nustatytais tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais.

Rusijos karas Ukrainoje, ekonominės sankcijos Baltarusijai, Rusijai ir kiti pastarojo meto įvykiai kelia vis didesnius iššūkius ir viešajam transportui. Energijos žaliavų, ypač gamtinių dujų ir dyzelino kainų svyravimai kelia nerimą, nepalankiai veikia bendrovės lūkesčius, o tai lemia ir atsargesnį investavimą. Nors geopolitinė situacija kuria neapibrėžtumą ir neigiamai veikia autobusų parko finansinę būklę, bendrovės finansiniai rodikliai ir toliau išlieka stabilūs.

Reikšmingų įvykių po 2022 m. gruodžio 31 d. iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos neįvyko.

Direktorius

Arūnas Tamošauskas

Vyriausiasis finansininkas

Daiva Stonšaitienė

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS TELŠIŲ AUTOBUSŲ PARKAS

2022 METŲ METINIS PRANEŠIMAS

1. Bendra informacija apie įmonę

Pavadinimas:	UAB Telšių autobusų parkas
Teisinė forma:	Uždaroji akcinė bendrovė
Įmonės kodas:	180193231
PVM kodas:	LT801932314
Buveinė:	Gedimino g. 1, LT-87134 Telšiai
Elektroninis paštas:	info@telsiuap.lt
Interneto svetainės adresas:	www.telsiuap.lt

2. Vykdomos veiklos aprašymas

Pagrindinė UAB Telšių autobusų parkas (toliau Bendrovė) veikla – keleivių pervežimas vietinio (miesto ir priemiesčio) ir tolimojo reguliaraus susisiekimo maršrutais bei užsakomaisiais reisais.

Bendrovė vykdo ir kitą veiklą: smulkių siuntų gabenimas autobusais, išankstinių tolimojo susisiekimo autobusų bilietų pardavimas, keleivių bagažo saugojimas, reklaminių plotų nuoma ant autobusų ir jų viduje etc.

UAB Telšių autobusų parkas yra didžiausia Telšių rajone viešojo transporto paslaugas teikianti įmonė, kurios veikla turi svarbią socialinę reikšmę Telšių miesto ir rajono gyventojams: užtikrinamas susisiekimas tarp miestų ir gyvenviečių, sudaroma galimybė nuvykti į darbą, mokymosi bei gydymo įstaigas, religinius centrus etc.

UAB Telšių autobusų parkas nuosavybės teise valdo Telšių autobusų stotį. Nuo 2014 metų Bendrovė nebeturi nuosavų remonto dirbtuvių patalpų. Jas, kartu su greta esančia teritorija, nuomojasi iš UAB Zimtransa.

Bendrovė aptarnauja 7 miesto, 67 priemiesčio ir 3 tolimojo reguliaraus susisiekimo maršrutus.

UAB Telšių autobusų parkas veikia kaip juridinis asmuo, turintis komercinį – ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą.

3. Svarbiausi įvykiai per 2022 metus

Atsiimta anksčiau prarasta vietinių pervežimų rinkos dalis. 2022 metais veiklos apimtys ženkliai išaugo, o rinkos dalis padidėjo įmonei atsiėmus anksčiau prarastą vietinių pervežimų rinkos dalį. Nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. iš privataus vežėjo perėmėme 19 priemiesčio maršrutų Luokės, Tryškių, Mitkaičių, Nevarėnų, Viešvėnų kryptimis.

Nuo 2022 m. lapkričio 1 d. perimti paskutiniai 6 Telšių rajono privataus vežėjo aptarnaujami priemiesčio maršrutai Telšiai-Tryškiai.

Įgyvendintos didžiausios per paskutinius 8 metus investicijos. Į ilgalaikį turtą iš viso buvo

investuota 462,7 tūkst. eurų - 14,2 kartų daugiau nei 2021 metais. Už 429,3 tūkst. eurų buvo įsigyti 12 nauji autobusai: 7 iš jų buvo skirti veiklos plėtrai, 5 - pakeisti fiziškai ir moraliai nusidėvėjusius. 25,7 tūkst. eurų buvo investuota į remonto bazės įrangą. Investicijos buvo finansuojamos Bendrovės nuosavomis lėšomis bei skolinantis iš kredito įstaigų: 296,4 tūkst. eurų per dvi ilgalaikės 7 metų termino paskolas su akcininko garantija iš Šiaulių banko ir 87,2 tūkst. eurų per 2 grįžtamosios išperkamosios nuomos sutartis iš SEB banko. Iš viso finansiniai įsipareigojimai bankams, įvertinus einamųjų metų mokėjimus, išaugo 330,4 tūkst. eurų ir metų pabaigai siekė 493,5 tūkst. eurų

Nuo 2022-01-01 atskirta autobusų stoties veiklos apskaita. Įsigaliojus LR Kelių transporto kodekso pakeitimams, įmonės savo vidaus dokumentuose nustatė naują segmentų atskleidimo tvarką, atskirdama autobusų stoties veiklą nuo keleivių vežimo.

Parengta ir 2022 m. kovo mėn. valdyboje patvirtinta Bendrovės 2022-2025 metų veiklos strategija. Įmonėje ilgalaikės veiklos strategijos iki šiol niekada nebuvo.

Įgyvendinti esminiai darbo organizavimo pakeitimai. Siekdami veikti efektyviau ir su mažesniais kaštais nuo 2022 m. sausio 1 d. pradėjome taikyti atnaujintą darbo apmokėjimo sistemą, kuria autobusų vairuotojams buvo įvestas suskaidytos darbo dienos laiko režimas, atsisakant mokėjimų tarp reisų, tuo pačiu padidinant valandinį atlygį už darbą linijoje. Šių pokyčių įgyvendinimas sumažino vairuotojų trūkumo problemą, viršvalandinio darbo apmokėjimo sąnaudas bei iki tol egzistavusius, nepageidautinus skirtumus tarp miesto ir priemiesčio maršrutus aptarnaujančių vairuotojų.

Atsižvelgusi į Bendrovės prašymus Telšių rajono savivaldybės taryba 2022 metais priėmė kelis sprendimus indeksuoti maksimaliai leistiną savikainą padidinat ją nuo 1,60 iki 1,91 Eur/km (nuo 2022 m. rugpjūčio 25 d.) ir nuo 1,91 iki 2,37 Eur/km (nuo 2022 m. spalio 27 d.).

2022-10-11 Bendrovė pasirašė ketinimų protokolą su Telšių rajono savivaldybe dėl keleivių vežimo paslaugų pirkimo. Bendrovė įsipareigojo ne trumpiau kaip 5 metus vežti keleivius miesto ir priemiesčio maršrutais, Telšių rajono savivaldybė - ne trumpiau kaip 5 metus pirkti iš Bendrovės keleivių vežimo paslaugas.

2022-12-05 su Telšių rajono savivaldybės administracija pasirašyta nauja keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutartis. Bendrovė įsipareigojo 5 metų laikotarpiu vežti keleivius 7 miesto ir 67 priemiesčio maršrutais.

4. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos

2023-01-10 gautas akcininko - Telšių rajono savivaldybės administracijos - atnaujintas lūkesčių raštas Nr. R7-60 „Raštas dėl Telšių rajono savivaldybės lūkesčių, susijusių su UAB Telšių autobusų parku“.

2023 m. kovo 31 d. baigiasi keleivių vežimo tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais sutartis, pasirašyta su Lietuvos transporto saugos administracija, kurios pagrindu Bendrovė aptarnauja 3 tolimojo susisiekimo maršrutus.

Lietuvos transporto administracija nuo 2023 m. vasario 1 d. Potencialius vežėjus pakvietė teikti pasiūlymus vežti keleivius tolimojo susisiekimo maršrutų grupėms. Konkurso tikslas – atrinkti vežėjus, kurie veš keleivius nustatytais tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais nuo 2023 m. balandžio 1 d. Dėl neapibrėžto ir nuolat besikeičiančio teisinio reguliavimo, Bendrovė dar nėra priėmusi galutinio sprendimo dėl veiklos tęstinumo šiame segmente.

Finansinių veiklos rezultatų analizė

UAB Telšių autobusų parkas iki 2022 m. III ketv. buvo didžiausia ir nuo 2022 m. lapkričio 1 d. tapo vienintelė viešojo reguliaraus susiekimo vietiniais maršrutais paslaugas teikianti įmonė Telšių rajone.

2022 metais Bendrovės pagrindinės veiklos pardavimo pajamos sudarė 1 711 309 eurus. Lyginant su 2021 metais jos padidėjo 374 749 eurų arba 53,1 proc. Kitos veiklos pajamos 2022 metais siekė 64 702 eurus ir lyginant su 2021 metais padidėjo 16 415 eurai arba 34 proc.

Pardavimo savikaina 2022 metais buvo 1 438 491 eurai. Lyginant su 2021 metais išlaidos pagrindinei veiklai vykdyti padidėjo 590 197 eurai arba 69,6 proc. Pagrindinės priežastys:

- a) 342 779 eurų išaugusios kuro sąnaudos, kurias savo ruožtu labiausiai įtakoją ženkliai padidėjusios dyzelino ir suslėgtų gamtinių dujų kainos bei 292,6 tūkst. km padidėjusi rida, dėl naujų maršrutų įvedimo;
- b) dėl padidėjusio eksploatuojamų autobusų skaičiaus ir atsarginių dalių pabrangimo 32 900 eurai padidėjo išlaidos autobusų remontui;
- c) reikšmingos įtakos Bendrovės sąnaudų augimui turėjo 12 naujai nupirktų autobusų įvedimas į eksploataciją, kas autobusų nusidėvėjimo sąnaudas padidino 35 612 eurų;
- d) dėl naujų maršrutų aptarnavimui įdarbintų 7 papildomų vairuotojų, bei dėl nuo 2022-10-01 peržiūrėto Bendrovės darbuotojų darbo sutarčių sąlygų 151 933 eurų išaugo darbo užmokesčio sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2022 metais sudarė 240 485 eurus. Lyginant su 2021 metais šios sąnaudos sumažėjo 8 223 eurai. Reikšmingos įtakos tam turėjo autobusų stoties segmento atskyrimas nuo pagrindinės – keleivių pervežimo veiklos.

2022 metus Bendrovė baigė pelningai, grynasis pelnas sudarė 25 904 eurus. Reikšmingos įtakos įmonės pelningumui turėjo 54 318 eurų nuostolis patirtas iš tolimojo reguliaraus susisiekimo veiklos. Pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis nepaskirstytasis pelnas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 37 009 eurus.

Bendrovės pajamų ir sąnaudų struktūra bei jų pokyčiai, informacija apie Bendrovės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis ir jų pokyčius lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu yra pateikiami 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinyje.

Akcininko - Telšių rajono savivaldybės administracijos lūkesčių rašte Bendrovei buvo iškelti siektini tikslai ir nustatyti jų matavimo rodikliai.

1 lentelė

Pagrindiniai veiklą apibūdinantys finansiniai rodikliai

Rodiklio pavadinimas	2020	2021	2022	Paaiškinimas
Efektyvumo rodikliai				
Pardavimo pajamos, tenkančios vienam darbuotojui	17 269	22 355	34 925	Pardavimai, tenkantys vienam darbuotojui per paskutinius metus padidėjo 56,2 proc.
Pelningumo rodikliai				
Bendras pelningumas, %	22,28	24,11	15,94	Bendrovės rodiklis (>15%) yra geras, įmonė sugeba uždirbti pelną iš pagrindinės veiklos.
Grynasis pelningumas, %	-2,96	2,19	1,51	Parodo, kiek grynojo pelno tenka vienam pardavimo pajamų vienetui. Įmonės veikla labai efektyvi, jei grynasis pelningumas viršija 25%, jei >10% vertinama kaip gera veikla. Pageidautina, kad rodiklis būtų >5%. Jei rodiklis lygus nuliui, vadinasi pardavimai neduoda jokio pelno, įmonė dirba neefektyviai.
Turto pelningumas, Eur	-1,22	1,33	1,29	Turto panaudojimo efektyvumo matas, parodantis, kiek vienam turto eurui tenka grynojo pelno. Didesnė rodiklio reikšmė rodo, kad turtas naudojamas efektyviau.
Mokumo rodikliai				
Bendras skolos rodiklis, koef.	0,15	0,16	0,35	Bendras skolos rodiklis parodo, kokia skolintų lėšų dalis panaudojama formuojant įmonės turtą. Kuo rodiklis didesnis, tuo aukštesnė tikėtina rizika kreditoriams.
Apyvartinis kapitalas, tūkst. Eur	180,4	207,9	174,7	Neigiamas dydis parodo, kad įmonė apyvartinius poreikius dengia ilgalaikėmis lėšomis, kas gali būti traktuojama kaip padidėjusios įmonės mokumo rizikos faktorius arba jog įmonės investiciniai poreikiai finansuojami trumpalaikiais ištekliais.
Likvidumo rodikliai				
Einamasis likvidumas, koef.	2,19	2,13	1,57	Kuo šis rodiklis didesnis, tuo įmonė finansiškai atsparesnė trumpuoju laikotarpiu. Bendrovės rodiklis 2022 metais rodo, kad yra išlaikoma finansinė pusiausvyra.
Sąnaudų lygio rodikliai				
Veiklos sąnaudų lygio rodiklis, %	27,0	22,3	14,05	Parodo veiklos sąnaudų dalį tenkančią vienam pardavimo pajamų eurui.
Pardavimo savikainos lygis, %	77,72	75,9	84,1	Rodiklis parodo pardavimo savikainą, tenkančią vienam pardavimo eurui. Pageidautina, kad rodiklis neviršytų 80%.
Papildomi rodikliai				
Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %	-3,3	3,1	3,2	Rodiklis parodo, kiek grynojo pelno tenka kiekvienam nuosavo kapitalo piniginiui vienetui. Priimtina rodiklio reikšmė yra >1,5.
Darbuotojų atlyginimo vidurkio augimas, %	4,3	14,1	16,7	Parodo darbuotojų atlyginimų vidurkio augimą, lyginant su praėjusiu laikotarpiu.

2022 m. Telšių rajono savivaldybė priėmė visą eilę svarbių sprendimų, kurie turėjo reikšmingos įtakos Bendrovės veiklai:

- (1) 2022-03-31 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-66 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. rugsėjo 30 d. sprendimo Nr. T1-353 „Dėl savikainos nustatymo ir visuomenei būtinų vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutų sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“ atidarytas naujas priemiesčio maršrutas 8.40 val. „Telšiai -Žarėnai“ ir maršrutas mokinių atostogų metu 14.00 val. „Telšiai- Lauko Soda“ pratęstas iki Žarėnų.
- (2) 2022-05-25 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-177 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. rugsėjo 30 d. sprendimo Nr. T1-353 „Dėl savikainos nustatymo ir visuomenei būtinų vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutų sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“ pakeisti 5 priemiesčio maršrutai, pratęsiant iki Varnių.
- (3) 2022-08-25 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-275 Dėl savikainos nustatymo ir visuomenei būtinų vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutų sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“ nuo 2022 m. rugpjūčio 25 d. nustatyta vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutuose 1 km ridos savikaina – 1,91 Eur be PVM (buvo 1,60 Eur).
- (4) 2022-08-25 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-276 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. rugsėjo 30 d. sprendimo Nr. T1-353 „Dėl savikainos nustatymo ir visuomenei būtinų vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutų sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“ pakoreguoti 4 priemiesčio maršrutai ir perduota 19 priemiesčio maršrutų, kuriuos aptarnavo privatus vežėjas.
- (5) 2022-10-27 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-360 „Dėl savikainos nustatymo ir visuomenei būtinų vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutų sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“ nuo 2022 m. spalio 27 d. nustatyta vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutuose 1 km ridos savikaina – 2,37 Eur be PVM (buvo 1,91 Eur).
- (6) 2022-10-27 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-361 „Dėl Telšių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. rugsėjo 30 d. sprendimo Nr. T1-353 „Dėl savikainos nustatymo ir visuomenei būtinų vietinio (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutų sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“ papildė Bendrovės aptarnaujamų maršrutų sąrašą 6 priemiesčio maršrutais „Telšiai-Tryškiai“.
- (7) 2022-09-29 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-319 „Dėl pritarimo ketinimo protokolui tarp Telšių rajono savivaldybės ir uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parkas“ 2022-10-11 su Telšių rajono savivaldybe dėl keleivių vežimo paslaugų pirkimo sudarytas ketinimo protokolas Nr. S-20399. Bendrovė įsipareigojo sutartyse su Telšių rajono savivaldybe ne trumpiau kaip 5 metus nepertraukiamai vežti keleivius miesto ir priemiesčio maršrutais.
- (8) 2022-09-29 Telšių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-319 „Dėl pritarimo ketinimo protokolui tarp Telšių rajono savivaldybės ir uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parkas“ 2022-12-15 su Telšių rajono savivaldybės administracija pasirašyta keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutartis Nr. S-20553. Šia sutartimi bendrovė įsipareigoja 5 metų laikotarpiu vežti keleivius 7 miesto ir 67 priemiesčio maršrutais.

5. Nefinansinių veiklos rezultatų analizė

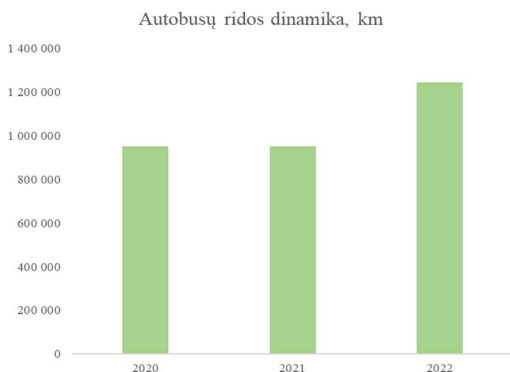
Pervežtų keleivių skaičius, maršrutai, rida

Pagal keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutartį, sudarytą su Telšių rajono savivaldybės administracija, Bendrovė aptarnavo 7 miesto ir 67 priemiesčio maršrutus, bei, pagal keleivių vežimo tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais sutartį, sudarytą su Lietuvos transporto saugos administracija - 3 tolimojo susisiekimo maršrutus.

Telšių rajono savivaldybės keleivinio transporto organizavimo komisijos sprendimais per 2022 metus uždaryti 4, atidaryti 3 nauji ir koreguoti 9 priemiesčio maršrutai. Bendrovė perėmė visus Telšių rajono vietinio susisiekimo priemiesčio maršrutus, kuriuose keleivių pervežimo paslaugas iki tol teikė kitas vežėjas: nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. - 19 seniūnijose esančius priemiesčio maršrutus ir nuo 2022 m. lapkričio 3 d. - 6 priemiesčio maršrutus „Telšiai-Tryškiai“.

Didžiausią įtaką Bendrovės pajamoms bei finansiniam rezultatui turėjo keleivių srautų pokyčiai dėl padidėjusio priemiesčio maršrutų skaičiaus ir anksčiau įvestų veiklos apribojimų dėl COVID-19 ribojimų atšaukimo. Keleivių srautus taip pat įtakojo gyventojų skaičiaus pokyčiai, žmonių gyvenimo materialinis ir kultūrinis lygis, gyvenamųjų ir pramoninių rajonų plėtra, turizmo augimas, geografinė padėtis, keleivių aptarnavimo kultūra, konkurencinė aplinka, tarifai, taikomos lengvatos bei kiti faktoriai.

Bendrovė 2022 metais pervežė 1 211 376 keleivius - 58,6 proc. daugiau nei 2021 metais. Keleivių skaičiaus didėjimą taip pat įtakojo švietimo įstaigų perėjimas į darbą įprastu režimu atšaukus ekstremalios situacijos ribojimus.

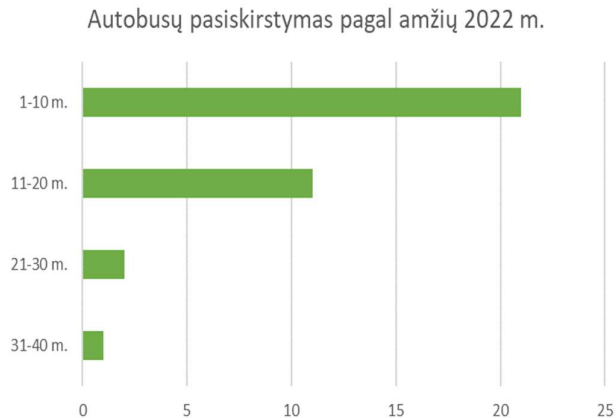


2022 m. Bendrovės autobusai pravažiavo 1 244,3 tūkst. km – arba 292,6 tūkst. km daugiau nei 2021 m. Rida didėjo 39,6 tūkst. km dėl maršrutų pokyčių mieste, 155,9 tūkst. km dėl naujų priemiesčio maršrutų, 84,8 tūkst. km tolimojo susisiekimo maršrutuose ir 12,3 tūkst. km užsakymų veikloje.

Autobusų parko būklė

Perėmus priemiesčio maršrutus iš privačių vežėjų ir gerinant viešojo keleivinio transporto paslaugų kokybę bei įvaidį, 2022 metais nupirkta ir pradėta eksploatuoti 12 naudotų M3 klasė autobusų: 7 iš jų buvo skirti rinkos plėtrai, 5 – transporto priemonių parko atnaujinimui.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė turėjo 35 autobusus.



Vidutinis Bendrovės autobusų amžius 2022-12-31 buvo 11,1 metų. Dėl įvykdytų investicijų autobusų vidutinis amžius per ataskaitinius metus sumažėjo 3,8 metais (2021-12-31 buvo 14,9 metų).

Autobusų parką sudarė 8 markių ir dar didesnės įvairovės modifikacijų autobusai. Vienas iš pagrindinių Bendrovės tikslų ir toliau išlieka autobusų parko atnaujinimas naujomis arba naudotomis transporto priemonėmis, kurios leistų teikti kokybiškas, komfortiškas ir saugias keleivių vežimo paslaugas.

Darbo užmokestis ir personalas

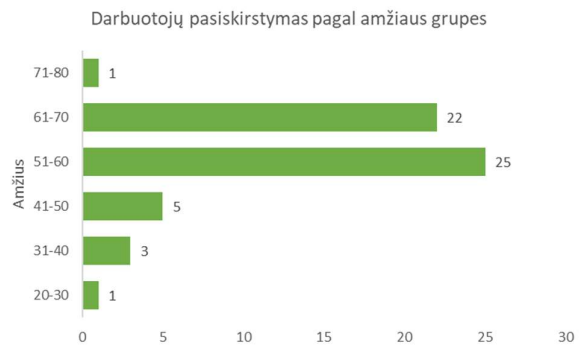
2022 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 57 darbuotojai (iš jų 10 moterų ir 47 vyrai). Per ataskaitinius metus darbuotojų skaičius padidėjo 10 darbuotojų. 2022 metais nuolatiniam darbui buvo priimti 16 darbuotojų, terminuotam darbui 2 darbuotojai, atleisti 7. Darbuotojų kaitą daugiausia lėmė mažas darbo užmokestis bei išėjimai į pensiją. Didžiausią Bendrovės darbuotojų dalį (63 proc.) sudarė autobusų vairuotojai.

Darbuotojų pasiskirstymas pagal atskiras veiklos sritis bei skaičiaus pokytis per paskutinius 4 metus pateikiami lentelėje „Informacija apie darbuotojus“.

Informacija apie darbuotojus

Darbuotojai	2019	2020	2021	2022
Vadovai	3	3	3	3
Specialistai	4	5	4	3
Autobusų vairuotojai	28	28	27	36
Autoremontu darbuotojai	6	6	6	6
Autobusus aptarnaujantys ir pagalbiniai darbuotojai	11	10	7	9
Iš viso	52	52	47	57

Bendrovėje dirba 11 pensinio amžiaus darbuotojai, iš jų 8 - autobusų vairuotojais. Vidutinis darbuotojų amžius 57,6 metai, vairuotojų vidutinis amžius – 56,9 metai. Įmonės personalo pasiskirstymas pagal atskiras amžiaus grupes pateikiamas grafike „Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes“.



Įmonės vidutinis mėnesinis darbo užmokestis 2022 m. buvo 1137 eurais (lyginant su 2021 m. padidėjo 16,7 procentų). Priežastys: nuo 2021 m. spalio 1 d. didėjo vadovaujančių darbuotojų, vairuotojų-konduktorių bei pagalbinių darbuotojų darbo užmokestis, nuo 2022 m. sausio 1 d. didėjo minimali mėnesinė alga, nuo 2022 m. spalio 1 d. padidintas 15 proc. darbo užmokestis visiems darbuotojams.

Autobusų vairuotojų vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis siekė 1120 eurų. Lyginant su 2021 m. jis padidėjo 24,9 proc., pagrindė dėl nuo 2022 m. spalio 1 d. 15 proc. padidinto darbo užmokesčio bei padidėjusių mokėjimų už viršvalandinį darbą.

2022 m. II pusmetį, perėmus 25 naujus priemiesčio maršrutus jų aptarnavimui priimti 7 autobusų vairuotojai. Siekiant užtikrinti švarą autobusuose ir sumažinti autobusų vairuotojų papildomas darbo valandas 2022 m. I pusmetį remonto dirbtuvėse įsteigtas valytojos etatas. Dabartiniai - darbuotojų skaičius bei valdymo struktūra - yra optimalūs siekiant užtikrinti tinkamą prisiimtų įsipareigojimų įvykdymą bei veiklos tęstinumą.

Su aplinkosauga susijusi informacija

Bendrovės gamybinių teršalų pobūdį ir kiekius lemia transporto priemonės, kurios naudoja elektros energiją, suslėgtas gamtines dujas ir dyzelinį kurą, jų aptarnavimo ir remonto darbai. Autobusų aptarnavimo ir remonto technologinio proceso metu susidariusios pavojingos ir nepavojingos atliekos yra surenkamos, registruojamos ir pridodamos atliekų tvarkytojams pagal „Atliekų tvarkymo taisyklių“ patvirtintų Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 1999 m. liepos 14 d. įsakymu Nr.217 reikalavimus. Atliekų sąrašą sudarė variklių, pavarų dėžių alyva, tepalo, kuro, oro filtrai, absorbentai, užterštos pavojingomis medžiagomis pašluostės, švino akumulatoriai, naudotos padangos, degalinės naftos produktų skirtuvo absorbentiniai filtrai. Atliekų tvarkytojams taip pat pridodami nebenaudojami kompiuteriai, elektros ir elektroninė įranga, liuminescencinės lempos. Nuobaudų už aplinkos teršimą įmonė neturėjo. Už 2022 metus sumokėjome 3076 eurus aplinkos taršos mokesčio.

Nuo 2014 metų UAB Telšių autobusų parkas eksploatuoja 7 ir 2022 metais nupirktas dar 1 autobusas, kurie varomi suslėgtomis gamtinėmis dujomis ir yra draugiški aplinkai. Taip Bendrovė prisideda prie aplinkos taršos mažinimo ir sveikos aplinkos kūrimo Telšių mieste. Įsigydama naujus autobusus Bendrovė prioritetą taip pat teikia aplinkai draugiškoms ir mažiau taršioms transporto priemonėms.

6. Misija, vizija, veiklos strategija ir jos įgyvendinimas

MISIJA: užtikrinti prieinamą, greitą, patogų ir saugų susisiekimą gyventojams ir miesto svečiams.

VIZIJA: gerai organizuota, skaidriai veikianti, finansiškai stipri Bendrovė, sugebanti vykdyti gerai apgalvotas investicijas, nukreiptas į kokybiškų keleivių pervežimo paslaugų teikimą.

Siekiant įmonės vizijos buvo išsigrynintos 3 strateginės įmonės kryptys, kurioms skiriamas didžiausias dėmesys:

1. Keleivių paslaugos kokybės gerinimas
2. Efektyvi veikla ir išmaniųjų procesų gerinimas
3. Saugi ir darni veikla

Strateginės kryptys apima strateginius įmonės tikslus, kurie konkrečiau įvardina Bendrovės įsipareigojimus ir nurodo jų įgyvendinimo terminus bei rodiklius, kuriais matuojami veiklos rezultatai.

Pagrindiniai Bendrovės tikslai:

1. Paslaugos kokybinių rodiklių užtikrinimas
2. Kelionių komforto didinimas
3. Užtikrinti akcininko lūkesčių išpildymą
4. Vertės kūrimas
5. Mažinti šiltnamio efektą sukeliančių dujų (ŠESD) kiekį
6. Darbdavio patrauklumo ir darbuotojų lojalumo didinimas

2 lentelė

Svarbiausių strateginio veiklos plano rodiklių įgyvendinimas 2022 metais

Strateginis tikslas / uždavinys	Matavimas	2022 planas	2022 faktas
T1.1 strateginis tikslas. Paslaugos kokybinių rodiklių užtikrinimas	Nutrauktų reisų skaičius (proc. nuo visų)	<0,2%	0,18%
T1.2 strateginis tikslas. Kelionių komforto didinimas			
TP atnaujinimas	Vidutinis autobusų amžius (metais)	≤ 14,5	11,1
TP pritaikymas riboto judumo asmenims	TP pritaikytų žmonėms su negalia vežti dalis nuo visų TP skaičiaus (procentais)	31	48
Lanksčiai reaguoti į rinkos poreikius	Savalaikiai pasiūlymai Telšių r. savivaldybės Keleivinio transporto organizavimo komisijai dėl optimalaus maršrutų pritaikymo keleivių poreikiams (vnt. per metus)	8	11
2 strateginė kryptis. Efektyvi veikla ir išmaniųjų procesų diegimas			
T2.1 strateginis tikslas. Užtikrinti akcininko lūkesčių išpildymą			
Pasiekti Nuosavo kapitalo grąžą (ROE)	Rodiklio reikšmė (proc.)	>1,5 %	3,2
Užtikrinti Einamojo likvidumo koeficientą (Current Ratio)	Rodiklio reikšmė (koef.)	>1	1,57
Pasiekti Grynąjį pelningumą (Profit Margin)	Rodiklio reikšmė (proc.)	>3 %	1,51
Užtikrinti teigiamą apyvartinį kapitalą (Acid Test Ratio)	Rodiklio reikšmė (koef.)	>1	1,44
T2.2 strateginis tikslas. Vertės kūrimas			
Išspręsti gamybinės bazės klausimą	Surastas ir įgyvendintas geriausiai Bendrovės interesus atitinkantis sprendimas	-	-
IT infrastruktūros atnaujinimas ir išmaniųjų procesų diegimas	Įgyvendinti projektai: (1) Bendrovės internetinės svetainės atnaujinimo; (2) dokumentų valdymo sistemos; (3) e-duomenų apsaugos bei lokalaus tinklo įrengimo sprendimų įgyvendinimas	1	2
Rinkos dalies didinimas vietinio pervežimo segmente	Bendrovės rinkos dalis Telšių r. vietinio pervežimo rinkos segmente (procentais)	≥73 %	100%
Veiklos diversifikacijos didinimas	Kitos veiklos pajamų didėjimas lyginant su 2021 m.	≥5%	34%

Strateginis tikslas / uždavinys	Matavimas	2022 planas	2022 faktas
3 strateginė kryptis. Saugi ir darni veikla			
T3.1 strateginis tikslas. Mažinti šiltnamio efektą sukeliančių dujų (ŠESD) kiekį			
Naujinti turimą autobusų parką, mažiau taršiomis TP	EURO 5 ir EURO 6 standartus atitinkančių transporto priemonių dalis	≥50 %	71,4 %
Dalyvauti Žaliojo kurso programose, pasinaudojant ES finansavimo instrumentais	Pateikta paraiškų (vnt.)	1	Nebuvo kvietimų
T3.2 strateginis tikslas. Darbdavio patrauklumo ir darbuotojų lojalumo didinimas			
Užtikrinti saugią darbuotojų darbo aplinką	Sunkių ar mirtinų nelaimingų atsitikimų darbe dėl neužtikrintos saugumo skaičius, vnt.	0	0
Domėtis ir diegti įmonėje geros praktikos pavyzdžius.	Atliktų vizitų į kitas įmones skaičius (vnt. per metus)	≥6	8
U3.2.3. Užtikrinti aukštą darbuotojų kvalifikaciją	Mokymai, seminarai, konferencijos, kuriose dalyvavo įmonės darbuotojai (vnt. per metus)	10	11
U3.2.4 Užtikrinti sąžiningą ir rinkos sąlygas atitinkantį darbo užmokestį	Darbuotojų (išskyrus vadovus) darbo užmokesčio pokytis	≥VKI (24,1%)	15 %

7. Rizikos veiksniai ir jų valdymas

Rizika yra neišvengiama kiekvieno verslo dalis.

SSGG analizėje Bendrovė išskyrė šias didžiausias grėsmes:

1. Maršrutų bei keleivių vežimo apimčių mažėjimą.
2. Alternatyvių susisiekimo priemonių plėtrą.
3. Prisitaikymą prie žaliojo kurso reikalavimų bei ribojimų, kuriems reikės didelių investicijų.
4. Tolimojo susiekimo reguliacinės aplinkos pokyčius.
5. Agresyvią privataus kapitalo vežėjų veiklą, dempingavimą.
6. Didelę verslo priklausomybę nuo valstybės ir ES mastu priamamų sprendimų.

Trumpuoju laikotarpiu didžiausią grėsmę Bendrovės veiklai kelia rizikos susijusios su išorės veiksniais, kurių Bendrovė negali kontroliuoti: konkurencija rinkoje, kuro ir kitų prekių ir paslaugų kainų augimas, teisės aktų, darančių įtaką Bendrovės veiklai pokyčiai (pvz., minimalaus darbo užmokesčio didinimas, LR Viešųjų pirkimų įstatymo pakeitimai), politiniai sprendimai, mažėjantis gyventojų skaičius Telšių rajone, likvidumo rizika, kuri iš esmės priklauso nuo vienintelio akcininko sprendimo.

Kitos rizikos, su kuriomis susiduria Bendrovė – finansinės rizikos, žmogiškasis faktorius (darbuotojų veiksmai įmonėje), nelaimingi atsitikimai, autobusų vairuotojų ir remonto dirbtuvių darbininkų, bei atskirų specialistų trūkumas, apsunkinantis tvarų ir kokybišką paslaugų teikimą, tiesiogiai susijęs su nekonkurencingos rinkoje darbo užmokesčiu, pasenę ir nusidėvėję autobusai.

Kad galėtų laiku reaguoti į pokyčius rinkoje ir išlaikyti savo poziciją rinkoje Bendrovė analizuoja savo konkurentus, jų vykdomą veiklą, teikiamų paslaugų kainų ir kokybės pokyčius, inovacijas diegiamas keleivinio transporto srityje. Kad būtų galima suvaldyti riziką dėl konkurencijos rinkoje ir joje išlikti Bendrovė 2023 m. numato toliau optimizuoti veiklą, plėtoti teikiamas paslaugas, ieškoti būdų sumažinti paslaugų savikainą.

Siekdama išvengti nuostolių, susijusių su autoįvykių tikimybe, Bendrovė yra sudariusi keleivių nelaimingų atsitikimų draudimo sutartį, kuri galioja visuose Bendrovės autobusuose.

Bendrovės darbuotojai supažindinami su darbuotojų saugos ir sveikatos instrukcijomis, transporto priemonių remontą atliekantiems darbuotojams suteikiamos būtinos darbų saugai užtikrinti priemonės. Siekiant užtikrinti tinkamą vairuotojų darbo ir poilsio laiko režimą vykdoma griežta darbo laiko kontrolė, vairuotojų darbo ir poilsio laikas fiksuojamas tachografais.

2021 m. lapkričio 3 d. direktoriaus įsakymu patvirtinta Bendrovės korupcijos prevencijos 2021-2024 metų programa.

Bendrovė savo veiklą vykdo šalies teritorijoje, skolinasi eurai, todėl valiutų kursų svyravimo rizikos nėra.

Tinkamas rizikos įvertinimas sudaro prielaidas Bendrovės galimiems nuostoliams išvengti arba jiems sumažinti.

8. Nuosavybė ir jos pokyčiai

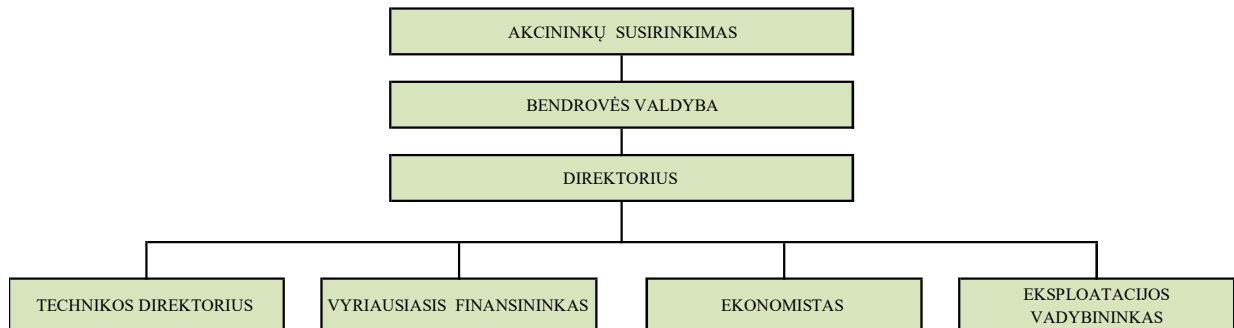
Bendrovės įstatinis kapitalas 2022-12-31 yra 555 423,84 euro ir buvo padalytas į 19 179 paprastąsias vardines akcijas, kurios pilnai apmokėtos. Vienos akcijos nominali vertė 28,96 euro. Visos Bendrovės akcijos priklauso vienam akcininkui – Telšių rajono savivaldybei. Bendrovės akcijos yra

nematerialios. Kiekviena visiškai apmokėta akcija ją turinčiam akcininkui Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų nebuvo.

9. Įmonės valdymo struktūra, valdymo ir priežiūros organai

ORGANIZACINĖ VALDYMO STRUKTŪRA



Bendrovės valdymo organai:

1. Visuotinis akcininkų susirinkimas
2. Valdyba
3. Vadovas

Nuo 2021-06-30 Bendrovės direktoriumi dirba Arūnas Tamošauskas.

Bendrovės valdyba patvirtinta 2021-01-20 Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A1-82 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko valdybos sudarymo“. Ji sudaroma iš 5 narių, renkamų 4 metų laikotarpiui.

Valdybos sudėtis:

Valdybos pirmininkė: Rūta Jakubauskienė, finansų srities nepriklausoma valdybos narė.

Valdybos nariai:

Imantas Paliakas, viešojo transporto nepriklausomas valdybos narys;

Vaidas Zubavičius, strateginio planavimo ir valdymo srities nepriklausomas valdybos narys;

Zita Simaitienė, Telšių rajono savivaldybės administracijos Ekonomikos ir turto valdymo skyriaus vyriausioji specialistė;

Daiva Vaitkuvienė, Telšių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriaus vedėjo pavaduotoja.

Filialų ar atstovybių Bendrovė neturi.

10. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė savo veiklą planuoja vadovaudamasi akcininko - Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus lūkesčių rašte suformuotais tikslais bei 2022 m. I ketvirtį parengta ir valdyboje patvirtinta Bendrovės veiklos 2022-2024 strategija. Strategija parengta vadovaujantis Valdymo koordinavimo centro parengtomis Strateginio planavimo ir strateginio valdymo gairėmis, oje yra numatytos strateginės kryptys, tikslai bei uždaviniai, taip pat jų matavimo rodikliai.

Strateginiame veiklos plane numatyti tikslai:

1. Paslaugos kokybinių rodiklių užtikrinimas;
2. Kelionių komforto didinimas;
3. Užtikrinti akcininko lūkesčių išpildymą;
4. Vertės kūrimas;
5. Mažinti šiltnamio efektą sukeliančių dujų (ŠESD) kiekį;
6. Darbdavio patrauklumo ir darbuotojų lojalumo didinimas.

Direktorius

Arūnas Tamošauskas