

PATVIRTINTA 2023-04-27 Nr. MV-40

Rokiškio rajono savivaldybės mero

20_ m. _____ d. sprendimu

Nr. _____

UAB "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"
FINANSINĖS ATASKAITOS
2022 m. gruodžio 31 d.

TURINYS

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

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

20_ m. _____ d. sprendimu

Nr. _____

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"

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

BALANSAS

2022 m. gruodžio 31 d.

2022 m.

(Euraiš)

(ataskaitinis laikotarpis)

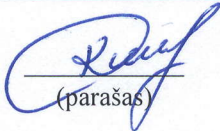
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		345 800	337 595
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		1	1
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga	1	1	1
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	345 799	337 594
2.1.	Žemė		31 357	31 357
2.2.	Pastatai ir statiniai		90 537	99 972
2.3.	Mašinos ir įranga		-	-
2.4.	Transporto priemonės		211 906	198 122
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		11 999	8 143
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 vienu 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		272 466	478 903
1.	ATSARGOS	3	20 705	20 736
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		20 609	19 576
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		2	-
1.7.	Sumokėti avansai		94	1 160
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	76 719	180 851
2.1.	Pirkėjų skolos		36 578	54 839
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		40 141	126 012
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		175 042	277 316
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		5 245	6 887
	TURTO IŠ VISO		623 511	823 385
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		286 984	329 307
1.	KAPITALAS	5	247 341	157 068
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		247 341	157 068
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI		24 735	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		24 735	-
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		14 908	172 239
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(132 596)	(47 153)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		147 504	219 392
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		334 866	492 417
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	6	71 369	141 595
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		2 510	31 420
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Skolos tiekėjams		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		68 859	110 175
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	6	263 497	350 822
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		28 927	27 591
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3.	Gauti avansai		-	-
2.4.	Skolos tiekėjams		67 540	52 888
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		-	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		121 892	100 877
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		45 138	169 466

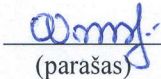
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		1 661	1 661
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		623 511	823 385

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


(parašas)

Reda Giriūnaitė
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Oksana Valiukienė
(vardas ir pavardė)

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

Sudarymo data: 2023 m. balandžio 4 d.

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

20_ m. _____ d. sprendimu

Nr. _____

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"

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

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 m. gruodžio 31 d.

2022-01-01-2022-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

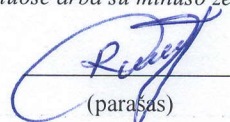
(EURAIS)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	7	1470 810	1031 487
2.	Pardavimo savikaina		(1150 984)	(740 248)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		319 826	291 239
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	9	(485 464)	(346 173)
7.	Kitos veiklos rezultatai	8	35 325	11 344
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		(2 283)	(3 563)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(132 596)	(47 153)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(132 596)	(47 153)

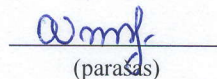
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

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


(parašas)

Reda Giriūnaitė
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Oksana Valiukienė
(vardas ir pavardė)

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

Sudarymo data: 2023 m. balandžio 4 d.

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2023 m. _____ d. sprendimu

Nr. _____

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

**2022 M. GRUODŽIO 31 D.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

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

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

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vienintelis akcininkas buvo Rokiškio rajono savivaldybė.

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

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

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

Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2022 metus buvo 66, per 2021 metus – 66.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Pagal Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo nustatytus grynųjų pajamų ir balanse nurodomo turto vertės dydžius ataskaitiniais finansiniais metais Bendrovė priskiriama mažos įmonės kategorijai, todėl 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas ir metinis pranešimas.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tesinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

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

1. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politika prisilaikant pastovumo principo nėra reikšmingai keičiama.

2. Ilgalaikis nematerialus turtas

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

3. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

4. Atsargos

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

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

Registruojant apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikaina įvertinama, vadovaujantis 9-ojo verslo apskaitos standarto nuostatomis, taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas, t. y. apskaitoje registruojama kiekviena atsargų operacija, o apskaičiuojant sunaudotų paslaugų teikimui ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO atsargų įkainojimo metodas.

5. Gautinos sumos

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

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

7. Kapitalas

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

8. Privalomasis rezervas

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

9. Dotacijos ir subsidijos

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys, jų apskaitą reglamentuoja 21 verslo apskaitos standartas:

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

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

10. Įsipareigojimai

Balanse įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus.

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

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

11. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

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

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

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

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

12. Pobalansiniai įvykiai

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialaus turto nuvertėjimo nebuvo.

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

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialusis turtas.

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

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tesinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

2. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	31 357	99 972	198 122	8 143	337 594
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	31 357	430 451	1 238 591	79 262	1 779 661
Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai:					
- turto įsigijimas	-	-	119 900	7 563	127 463
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	(280 579)	(1 509)	(282 088)
- perkeltas iš vienos turto grupės į kitą	-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	31 357	430 451	1 077 912	85 316	1 625 036
b) Nusidėvėjimas					
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	330 479	1 040 469	71 119	1 442 067
Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai:					
- ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimas	-	9 435	106 112	3 707	119 254
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	(280 575)	(1 509)	(282 084)
- perkeltas iš vienos turto grupės į kitą	-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	339 914	866 006	73 317	1 279 237
c) Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (a)-(b)	31 357	90 537	211 906	11 999	345 799

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas:

Skolos rūšis	Skolos suma	Užstatyto turto rūšis	Užstatyto turto pobūdis	Užstatyto turto balansinė vertė
Finansavimo limito sutartis	171 999	Pastatai ir statiniai	Autobusų įsigijimui	85 746
		Žemė		31 357
	171 999			117 103

Įkeitimo terminas pagal 2018 m. gruodžio 14 d. finansavimo limito sutartį 2023 m. gruodžio 13 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tesinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

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

Turto grupės pavadinimas	Mokėtina įmokų suma			Likutinė vertė
	2023 m.	2024 m	2025 m. ir vėliau	
Transporto priemonės	28 927	2 510	-	31 437

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

Išnuomotas ilgalaikis materialusis turtas:

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

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai	117 204
Transporto priemonės	751 884
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	62 489
Iš viso	931 577

3. Atsargos

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

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos	Produkcija	Ilgalaikis materialusis turtas skirtas parduoti	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso:
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis					
2021 m. gruodžio 31 d.	19 576	-	-	1 160	20 736
2022 m. gruodžio 31 d.	20 609	-	2	94	20 705

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

4. Gautinos sumos

Po vienu metų gautinų sumą Bendrovė neturėjo.

Gautinų sumų skaidymas pagal rūšis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Per vienus metus gautinos sumos		
Pirkėjų skolos	36 578	54 839
Kitos gautinos sumos, iš jų:	39 650	125 511
- Skolos vertė pagal susitarimą	-	98 798
- Nuostolių kompensavimas	38 877	26 713
- Biudžeto skola	773	-
Atskaitingi asmenys	491	501
Iš viso per vienus metus gautinos sumos:	76 719	180 851

Pagal 2020 m. sausio 9 d. tarpusavio atsiskaitymo sutartį Nr. DS-4 su Rokiškio rajono savivaldybės administracija, įsipareigojo padengti susidariusią skolą 258 798 Eur už 2003-2007 m. Pagal mokėjimo grafiką dalis skolos gražintina suma per vienerius metus – 98 798 Eur. 2022 m. įsipareigojimas buvo padengtas.

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

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

5. Nuosavas kapitalas

2021-12-31 Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 16 745 paprastų vardinių 9,38 Eur nominaliosios vertės akcijos. Bendrovės akcijos yra nematerialios ir visos nuosavybės teise priklauso Rokiškio rajono savivaldybei.

2022-12-31 Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 26 369 paprastų vardinių 9,38 Eur nominaliosios vertės akcijos. Bendrovės akcijos yra nematerialios ir visos nuosavybės teise priklauso Rokiškio rajono savivaldybei.

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė
Akcinio kapitalo struktūra 2021.12.31	16 745	-	157 068
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	9 624	-	90 273
1.2. Privilegiuotos akcijos	-	-	-
1.3. Kitos akcijos	-	-	-
Akcinio kapitalo struktūra 2022.12.31	26 369	-	247 341
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-	-

2021 m. gruodžio 23 d. priimtas vienintelio akcininko sprendimas didinti Bendrovės įstatinį kapitalą 90273,12 Eur nuo 157068,10 Eur iki 247341,22 Eur išleidžiant 9624 paprastasias vardines 9,38 Eur nominalios vertės akcijas. Įstatinio kapitalo pakeitimas įregistruotas 2022 m. sausio 14 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

6. Mokėtinos sumos ir įmonės įsipareigojimai

Pagal AB „Šiaulių bankas“ 2018 m. gruodžio 14 d. Finansavimo limito sutartį NR.FLS-2018-08-28 iki 2024 m. sausio 06 d. suteiktas 171 999,08 Eur sumos limitas. Prievolių įvykdymas užtikrintas Bendrovės turtu: tai pastatai ir statiniai, esantys Panevėžio g. 7 ir Panevėžio g. 1 Rokiškis, žemė (0,711 ha) su pastatais ir statiniais, esanti Panevėžio g. 1, Rokiškis, žemės nuomos teisė, žemei, esančiai Panevėžio g. 7, Rokiškis. Šios Finansavimo limito sutarties pagrindu sudaryta 2018 m. gruodžio 12 d. Lizingo sutartis FV-184-08530 naudotų dviejų autobusų MBO 510 įsigijimui 214 998,85 Eur sumai. Neapmokėto lizingo likutis 2022-12-31 – 31 437 Eur (2021-12-31 – 59 011 Eur), kurio dalis 28 927 Eur (2021-12-31 – 27 591 Eur) priskiriama prie trumpalaikių įsipareigojimų, kaip ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis.

2021 m. Bendrovė pasinaudojo valstybės teikiama pagalba verslui sudaryma mokestinės paskolos sutartį su Valstybine mokesčių inspekcija sumai 50 000,00 Eur. Atidėjimo laikotarpis išdėstytas nuo 2021 m. rugpjūčio 25 d. iki 2022 m. gruodžio 25 d. Bendrovė 2022 m. atsiskaitė su Valstybine mokesčių inspekcija pagal mokestinės paskolos sutartį. Per 2022 m. buvo sumokėta 35 294,15 Eur. Atidėtos sumos likutis 2021-12-31 – 35 294,15 Eur buvo priskiriamas prie trumpalaikių įsipareigojimų.

2021 m. liepos mėn. Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus sprendimu atidėtas 171 280,59 Eur valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo mokėjimas iki 2025 m. rugpjūčio 25 dienos. Neapmokėtas atidėjimo likutis 2022-12-31 – 110 175,22 EUR (2021-12-31 – 151 490,64 Eur). 2023 m. mokėtina įmokų suma – 41 315,64 Eur (2022 m. – 41 315,64 Eur) priskiriama prie trumpalaikių įsipareigojimų. 2022-12-31 prie ilgalaikių įsipareigojimų priskiriama 68 859,58 Eur (2021-12-31 – 110 175,22 EUR). Per 2022 m. buvo sumokėta atidėjimo įmokų – 41 315,64 Eur.

2021-12-31 prie kitų mokėtinų sumų yra priskirta įstatinio kapitalo didinimo suma – 90 273,12 Eur, pagal 2021 m. gruodžio 23 d. vienintelio akcininko sprendimą didinti įstatinį kapitalą. Įstatinio kapitalo pakeitimas įregistruotas 2022 m. sausio 14 d.

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai		
Skoliniai įsipareigojimai	2 510	31 420
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (mokestinė paskola VSDFV)	68 859	110 175
Iš viso po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai:	71 369	141 595
Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	28 927	27 591
Skolos tiekėjams	67 540	52 888
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	121 892	100 877
- Atostoginių kaupiniai	57 339	44 207
Atidėti mokesčiai pagal MPS	41 316	76 610
Kitos mokėtinos sumos	3 822	92 856
Iš viso per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:	263 497	350 822

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

7. Pajamos

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

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Keleivių vežimas reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais	938 875	590 183
Keleivių vežimas užsakomaisiais reisais	20 776	10 126
Dotacija nuostolingų maršrutų dengimui	453 701	391 993
Autobusų stoties pajamos	57 458	39 185
Iš viso:	1470 810	1031 487

8. Kita netipinė veikla

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos netipinės veiklos pajamos:	41 799	15 647
- iš jų autobusų stoties pajamos	6 739	4 537
Kitos netipinės veiklos sąnaudos:	6 474	4 304
- iš jų autobusų stoties sąnaudos	2 740	1 377
Iš viso:	35 325	11 344

9. Sąnaudos

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

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Keleivių vežimas reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais	1596 300	1062 081
Keleivių vežimas užsakomaisiais reisais	19 327	6 654
Autobusų stotis	12 410	12 426
Kita tipinė veikla	8 411	5 261
Iš viso:	1636 448	1086 421

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais)

Informacija apie bendrąsias ir administracines sąnaudas:

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbo užmokesčio sąnaudos	352 207	252 961
Elektros sąnaudos	39 738	26 882
Kitos sąnaudos	35 876	22 116
Atsarginės dalys, medžiagos, padangos	20 360	14 837
Veiklos mokesčių sąnaudos	15 528	12 307
Nusidėvėjimas ir amortizacijos	10 377	9 121
Degalai, tepalai	5 793	3 040
Komunalinių paslaugų sąnaudos	3 267	3 471
Draudimo sąnaudos	2 318	1 438
Iš viso:	485 464	346 173

2022 m. gruodžio 31 d. finansinės veiklos sąnaudas sudarė 2283 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 3563 Eur).

10. Pelno (nuostolių) paskirstymas

2022 m. pelno (nuostolio) paskirstymo projektas. 1 priedas

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

2022-12-31 Bendrovės vadovus sudaro du asmenys: direktorius ir vyr. finansininkė.

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

12. Įvykiai po balanso sudarymo dienos

2023 m. kovo 31 d. Bendrovėje pasikeitė vadovas.

L. e. direktoriaus pareigas

Reda Giriūnaitė

Vyr. finansininkė

Oksana Valiukienė

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai)

UAB Rokiškio autobusų parko 2022 m.
gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto priedas Nr.1**UAB "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"**
173053453, Panevėžio g.7, Rokiškis**2022 METŲ PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMAS**

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	147 504
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(132 596)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	14 908
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	14 908
Pelno paskirstymas	
- į privalomąjį rezervą;	-
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti;	-
-į kitus rezervus	-
-dividendai	-
-iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	-
-metinėms išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	-
-kiti	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	14 908

L. e. direktoriaus pareigas

Reda Giriūnaitė

Vyr. finansininkė

Oksana Valiukienė