



UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS TARYBA

SPRENDIMAS

DĖL UAB „UTENOS AUTOBUSŲ PARKAS“ 2023 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO IR METINIO PRANEŠIMO PATVIRTINIMO

2024 m. balandžio d. Nr. TS-
Utena

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 15 straipsnio 3 dalies 5 punktu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 11 punktu, 58 straipsnio 2 dalimi, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 20 straipsnio 1 dalimi, 23 straipsnio 1 ir 2 dalimis, Utenos rajono savivaldybės kontroliuojamų bendrovių pasiektų veiklos tikslų vertinimo tvarkos aprašo, patvirtinto Utenos rajono savivaldybės tarybos 2023 m. spalio 26 d. sprendimu Nr. TS-266 „Dėl Utenos rajono savivaldybės valdomų bendrovių pasiektų veiklos tikslų vertinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, 7.2 papunkčiu ir atsižvelgdama į uždarosios akcinės bendrovės „Utenos autobusų parkas“ 2024 m. kovo 26 d. raštą Nr. (3.2)-2-30 „Dėl 2023 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patvirtinimo“, Utenos rajono savivaldybės taryba n u s p r e n d ž i a:

1. Patvirtinti UAB „Utenos autobusų parkas“ 2023 metų audituotą metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą (pridedama).

2. Nurodyti, kad šis sprendimas turi būti paskelbtas savivaldybės interneto svetainėje www.utena.lt.

3. Nurodyti, kad šis sprendimas gali būti skundžiamas Utenos rajono savivaldybės tarybai (Utenio a. 4, 28503 Utena) Lietuvos Respublikos viešojo administravimo įstatymo nustatyta tvarka arba Lietuvos administracinių ginčų komisijos Panevėžio apygardos skyriui (Respublikos g. 62, 35158 Panevėžys) Lietuvos Respublikos ikiteisminio administracinių ginčų nagrinėjimo tvarkos įstatymo nustatyta tvarka arba Regionų apygardos administracinio teismo Panevėžio rūmams (Respublikos g. 62, 35158 Panevėžys) Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka per vieną mėnesį nuo jo paskelbimo arba įteikimo suinteresuotai šaliai dienos.

Savivaldybės meras

Marijus Kaukėnas

UAB UTENOS AUTOBUSŲ PARKAS, Į/K 283667080

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

K. Donelaičio 30, 28141 Utena, 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:
Utenos rajono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio mėn. d.
sprendimu Nr.

20 23 M. gruodžio 31 D. BALANSAS

2024 m sausio 17 d Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)

2023 metų		EUR		
(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023 m	2022 m
	TURTAS [*]			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1714267	809321
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	0	0
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		0	0
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	1714267	809321
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		387810	366180
2.3.	Mašinos ir įranga		34747	1
2.4.	Transporto priemonės		1285971	412435
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		5739	9102
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	3.2	0	21603
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
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 vienerių metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas [*]			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		104411	164142
1.	ATSARGOS	3.4	16729	30898
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		16717	12248
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		0	2600
1.7.	Sumokėti avansai		12	16050
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		35454	77722

2.1.	Pirkėjų skolos	3.5	25075	76592
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	3.6	10379	1130
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.7	52228	55522
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.8	12152	10033
	TURTO IŠ VISO		1830830	983496
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		686461	707501
1.	KAPITALAS	3.9	1360251	1360251
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1360251	1360251
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		0	0
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.10	(673790)	(652750)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(21040)	(173407)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(652750)	(479343)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		912427	0
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12	231942	275995
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		20745	62935
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		9832	35659
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		10913	27276
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams		0	0
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	3.12	211197	213060
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		13109	16700
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		16363	16363
2.3.	Gauti avansai		0	7
2.4.	Skolos tiekėjams		95661	93381
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		84093	84480
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1971	2129
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1830830	983496

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Robertas Petronis

(vardas ir pavardė)

Finansines ataskaitas parengęs asmuo

Vyr. buhalterė

(parašas)

Zita Dolgova

(vardas ir pavardė)

UAB UTENOS AUTOBUSŲ PARKAS, Į/K 283667080

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

K. Donelaičio 30, 28141 Utena, 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:

Utenos rajono savivaldybės tarybos

2024 m. balandžio mėn. d.

sprendimu Nr.

2023 M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 m sausio 17 d Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023 metai	2022 metai
1.	Pardavimo pajamos	3.15	1280269	1149358
2.	Pardavimo savikaina	3.15	(1066535)	(1096133)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		213734	53225
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinės	3.15	(244975)	(220921)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.16	11478	(4994)
8.	Investicijų į patironuojančiosios, patironuojamųjų 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	3.17	(1277)	(717)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(21040)	(173407)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(21040)	(173407)

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)

Finansines ataskaitas parengęs asmuo

Vyr. buhalterė

Robertas Petronis

(vardas ir pavardė)

Zita Dolgova

(vardas ir pavardė)

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

Utenos rajono savivaldybės tarybos

sprendimu	Nr.
-----------	-----

NUOSAVO KAPITALO POKYČIU ATASKAITA

Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

[illegible]

11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai										0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	199998									199998
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1360251	0	0	0	0	0	0	0	(652750)	707501
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(21040)	(21040)
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1360251	0	0	0	0	0	0	0	(673790)	686461

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Finansinės ataskaitas parengęs asmuo

Vyr. buhalterė

(parašas)

(parašas)

Robertas Petronis

(vardas ir pavardė)

Zita Dolgova

(vardas ir pavardė)

UAB „UTENOS AUTOBUSŲ PARKAS“

2023 m. gruodžio 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Turinys

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	3
1. BENDROJI DALIS.....	3
2. APSKAITOS POLITIKA.....	4
2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas.....	4
2.2. Apskaitos politikos pakeitimo įtaka bendrovės veiklos rezultatams.....	5
2.3. Taikomi turto įkainojimo būdai.....	5
2.4. Nematerialus ilgalaikis turtas.....	6
2.5. Materialus ilgalaikis turtas.....	7
2.6. Investicijų apskaitos metodai.....	10
2.7. Biologinio turto apskaitos metodai.....	10
2.8. Turto perkañinimo metodai.....	10
2.9. Atsargos.....	10
2.10. Per vienus metus gautinos sumos.....	10
2.11. Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas.....	11
2.12. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.....	11
2.13. Nuosavas kapitalas.....	11
2.14. Dotacijų, subsidijų, nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas.....	12
2.15. Įsipareigojimai.....	13
2.16. Skolinimosi ir kitų panašių išlaidų apskaitos metodai.....	14
2.17. Pajamų pripažinimo principai.....	14
2.18. Sąnaudų pripažinimo principai.....	15
2.19. Tyrimų ir plėtros išlaidų apskaita.....	16
2.20. Bendrovės mokami mokesčiai.....	16
2.21. Operacijų užsienio valiuta apskaitos būdai.....	16
2.22. Atvejai, kai finansinėse ataskaitose pateikiamas tik grynasis ūkinės operacijos rezultatas.	16
2.23. Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai.....	16
2.24. Verslo sujungimų apskaitos metodai.....	17
2.25. Atidėjimų sudarymo principai.....	17
2.26. Bendrovės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse.....	17
2.27. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos.....	17

2.28. Apskaitos klaidų tarymas.....	17
3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS.....	17
3.1. Ilgalaikis nematerialus turtas.....	18
3.2. Ilgalaikis materialusis turtas.....	19
3.3. Finansinis turtas.....	21
3.4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys.....	22
3.5. Per vienerius metus gautinos sumos.....	22
3.6. Kitos gautinos sumos.....	22
3.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.....	23
3.8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.....	23
3.9. Nuosavas kapitalas.....	23
3.10. Pelno paskirstymo projektas.....	24
3.11. Rezervų sudarymo tikslai ir naudojimo apribojimai.....	24
3.12. Dotacijos ir subsidijos.....	24
3.13. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.....	25
3.14. Informacija apie atidėjimus.....	26
3.15. Bendrovės veiklos pajamos, sąnaudos ir veiklos rezultatas pagal visas reikšmingas sumas.....	27
3.16. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas.....	27
3.17. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas.....	28
3.18. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus.....	28
3.19. Prekių ar paslaugų mainų pajamų sumos.....	28
3.20. Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos.....	28
3.21. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos.....	29
3.22. Apskaitos klaidų taisymas.....	29
3.23. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas.....	29

PATVIRTINTA:

Utenos rajono savivaldybės tarybos

2024 m. _____ mėn. _____ d.

sprendimu _____ Nr. _____

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. gruodžio 31 d. Nr. 4

2024 m. sausio 15 d.

(sudarymo data)

1. BENDROJI DALIS

UAB „Utenos autobusų parkas“ (toliau – Bendrovė) yra ribotos civilinės atsakomybės, pelno siekiantis juridinis asmuo, turintis savo antspaudą ir savarankišką balansą. Bendrovė įregistruota 1995 m. gegužės mėn. 10 d. Bendrovės steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos kelių transporto kodekso 16 str. keleivių vežimo reguliariais reisais vietinio susisiekimo maršrutais tarifus nustato rajono savivaldybės taryba. Vyriausybė arba jos įgaliota institucija užtikrina keleivių kelių transporto tolimojo susisiekimo paslaugų teikimą visuomenei, nors dažnai tai atliekama komerciškai nenaudingomis sąlygomis vežėjams.

- Bendrovės teisinė forma – uždaroji akcinė bendrovė,
- Bendrovės identifikavimo kodas 283667080,
- PVM mokėtojo kodas LT836670811,
- Socialinio draudimo fonde draudėjo kodas 160118
- Buveinė: K. Donelaičio g. 30, 28141 Utena,
- Įmonės registro tvarkytojas – VĮ „Registrų centras“,
- Įmonės teisinis statusas – teisinis statusas neįregistruotas,
- Bendrovės finansiniai metai nuo sausio 1 d iki gruodžio 31 d,
- Bendrovės veiklos laikotarpis yra neribotas,
- Savarankiškų filialų, atstovybių bendrovė neturi.

Pagrindinė bendrovės veikla – keleivių vežimas autobusais miesto, priemiesčio, tolimojo reguliaraus susisiekimo maršrutais bei specialiais ir užsakomaisiais reisais. Kita veikla: transporto priemonių techninė priežiūra ir remontas, autobusų stoties eksploatavimas, laisvų patalpų nuoma, siuntos, reklama ir pan.

UAB „Utenos autobusų parkas“ įstatinio kapitalo suma 1360251,20 Eur., 46970 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 28,96 Eur. Akcijas valdo 100 % Utenos rajono savivaldybė.

Vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius 2023 m. gruodžio 31 d – 48 darbuotojai, 2022 m. gruodžio 31 d buvo 51 darbuotojas.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

UAB „Utenos autobusų parkas“ finansinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, neutralumo, atsargumo ir turinio viršenybės prieš formą.

UAB „Utenos autobusų parkas“ apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais teisės aktais:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu;
- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais;
- Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksu;
- Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu;
- Bendrovės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais.

Rengiant finansines ataskaitas atsižvelgta į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad UAB „Utenos autobusų parkas“ ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis kaupimo principu. Pagal kaupimo principą, sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

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

UAB „Utenos autobusų parkas“ priskiriamas mažų įmonių kategorijai. Mažos įmonės – įmonės, kurių ne mažiau kaip du rodikliai paskutinę finansinių metų dieną neviršija šių dydžių:

- 1) balanse nurodyto turto vertė – 4 000 000 eurų;
- 2) pardavimo pajamos per ataskaitinius finansinius metus – 8 000 000 eurų;
- 3) vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus – 50 darbuotojų.

UAB „Utenos autobusų parkas“ finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

- 1) balansas;
- 2) pelno (nuostolių) ataskaita;
- 3) nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;

- 4) aiškinamasis raštas;
- 5) metinis pranešimas.

2.2. Apskaitos politikos pakeitimo įtaka bendrovės veiklos rezultatams

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymu ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (LFAS), 2022 m. balandžio mėn. 1 d. bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. V-13 buvo patvirtinta UAB „Utenos autobusų parkas“ Apskaitos politika.

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymo II sk., 8 str. ir IV sk., 13 str. nuostatomis, 1-uoju LFAS „Finansinė atskaitomybė“, 9-uoju LFAS „Atsargos“, 11-uoju LFAS „Sąnaudos“, 12-uoju LFAS „Ilgalaikis materialus turtas“, bei siekiant finansinėse ataskaitose teisingai pateikti informaciją apie veiklos sąnaudų paskirstymą ir atskleisti įmonės finansinę būklę pagal veiklos segmentus, 2023 m. balandžio 3 d. buvo patikslinta bendrovės Apskaitos politika ir papildytas sąskaitų planas.

Sąskaitų planas papildomas dėl 2014 - 2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 4 prioriteto „Energijos efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energijos gamybos ir naudojimo skatinimas“ 04.5.1-TID-R-518 priemonės „Vietinio susisiekimo viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“ projekto „Utenos rajono vietinio susisiekimo viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“ ir 2020 m. rugpjūčio 21 d. jungtinės veiklos sutarties Nr. S3-77, įgyvendinimo, bei tam, jog finansinėse ataskaitose teisingai būtų parodytos naujų ekologiškų viešojo transporto priemonių įsigijimo, nusidėvėjimo, eksploatavimo sąnaudos ir išlaidų kompensavimas.

Bendrovės patvirtintoje apskaitos politikoje taikomi būdai leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti bendrovės finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

2.3. Taikomi turto įkainojimo būdai

UAB „Utenos autobusų parkas“ balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją;
- ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą;
- atsargos – įsigijimo savikaina;
- gautinos sumos – grynąja verte, atėmus abejotinas skolas;

2.4. Nematerialus ilgalaikis turtas

Bendrovė ilgalaikį nematerialų turtą pripažįsta vadovaujantis šiais kriterijais:

- identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos ir veikloje naudojamas daugiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- bendrovė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems;
- turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio nematerialiojo turto savikainą, įmonės nustatytą kiekvienai turto grupei;
- jei straipsnis neatitinka nematerialiojo turto apibrėžimo, išlaidos pripažįstamos sąnaudomis jų susidarymo metu;

Įsigijus ilgalaikį nematerialų turtą, turtas registruojamas bendrovės apskaitoje įsigijimo savikaina. Bendrovės nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant kitus negrąžinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Nematerialiojo turto likutinė vertė apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją.

Bendrovės nustatyta kiekvienos nematerialiojo turto grupės minimali vertė, naudingo tarnavimo laikas metais, likvidacinė vertė ir amortizacijos skaičiavimo metodas. Nematerialus turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Bendrovėje nustatyta minimali turto vieneto savikaina kiekvienai nematerialiojo turto grupei – 1 Eur. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo metodai ir normatyvai

ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTA	Metodas	Normatyvas metais
Programinė įranga	tiesinis	3
Įsigytos teisės	tiesinis	3
Kitas nematerialusis turtas	tiesinis	4
Prestižo vertė	tiesinis	15

Bendrovės ilgalaikio nematerialaus turto būklė ir nusidėvėjusio, tačiau dar naudojamo, turto duomenys pateikti aiškinamojo rašto 1, 2 ir 3 prieduose.

2.5. Materialus ilgalaikis turtas

Bendrovė ilgalaikį materialų turtą pripažįsta vadovaujantis šiais kriterijais:

- ketinama turtą naudoti savo veikloje (ne perpardavimui) ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;
- bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą;
- bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu;
- materialusis turtas, sudarantis prielaidas bendrovei veikti būsimaisiais laikotarpiais, nors tiesiogiai ir neduodantis ekonominės naudos, pripažįstamas ilgalaikiu turtu, pavyzdžiui, turtas, įsigytas darbo saugos, gamtos apsaugos, valdymo tikslams.

Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė įvertinama iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos struktūrą sudaro: įsigyjant turtą sumokėta ar mokėtina suma, atvežimo ir sumontavimo išlaidos, negražinami mokesčiai, perengimo išlaidos, turto registravimo išlaidos, kitos tiesiogiai su turto įsigijimu susijusios išlaidos.

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo 14 str. ir 18 str. nuostatais, 12-uojų „Ilgalaikis materialusis turtas“, 13-uju LFAS „Nematerialusis turtas“ ir bendrovės patvirtinta apskaitos politika, nuo 2022 m. liepos 1 d. įsigytam (pasigamintam) turtui, kuris savo požymiais atitinka ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto apibūdinimą, taikomos minimalios įsigijimo (pasigaminimo) vertės atskiroms ilgalaikio turto grupėms.

Ilgalaikio turto grupė	Įsigijimo (pasigaminimo) vertė (Eur)
Nematerialusis turtas	Nuo 1 Eur
Pastatai	10000
Transporto priemonės	3000
Mašinos ir įrengimai	1000
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	200

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma, kurią bendrovė nusistato atsižvelgdama į turto naudingo tarnavimo laiką, turto naudojimo intensyvumą ir naudojimo aplinką, naudingųjų turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką ir nusistatytą ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą bei atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos (metais)

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	Metodas	Normatyvas metais
Gyvenamieji namai	tiesinis	20
Kiti anksčiau neišvardyti pastatai	tiesinis	15 - 50
Mašinos ir įrengimai	tiesinis	5 - 10
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	tiesinis	8 - 40
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterių tinklus)	tiesinis	8 - 10
Vamzdynai, lėktuvai, ginklai	tiesinis	15
Baldai	tiesinis	6 - 10
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	tiesinis	3 - 5
Lengvieji automobiliai ir jų priekabos – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	6 - 10
Kiti lengvieji automobiliai	tiesinis	10 - 15
Autobusai, krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	4 - 10
Kiti autobusai, krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės	tiesinis	5 - 10
Kiti automobiliai (ūkinis transportas)	tiesinis	5 - 10
Kita įranga	tiesinis	3 - 7
Kitas anksčiau neišvardytas materialusis turtas	tiesinis	4 - 6

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo ar perdavimo.

Bendrovės apskaitoje įregistruotas ilgalaikis materialusis turtas, netinkamas (negalimas) naudoti arba nebeatitinkantis turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, nurašomas.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką.	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai, šiame straipsnyje nebaigto statyti (gaminti) ilgalaikio turto vertei priskiriamos visos išlaidos, patirtos statant ar montuojant ilgalaikį materialųjį turtą savo jėgomis arba statybos ir montavimo darbams atlikti samdant trečiuosius asmenis. Statybos ar montavimo darbų išlaidos šiame straipsnyje pateikiamos iki ilgalaikio turto statybos ir montavimo darbų pabaigos. Kai ilgalaikis turtas pastatomas ar sumontuojamas, sukauptos išlaidos iš šio straipsnio perkeliamos į atitinkamus ilgalaikio turto straipsnius.

Utenos rajono savivaldybės administracija (im. k. 188710442) kartu su UAB „Utenos autobusų parkas“ (im. k. 283667080) pagal pasirašytą jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį vykdo Europos sąjungos lėšomis iš dalies finansuojamą projektą pagal 2014-2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos „Energijos efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energijos gamybos ir naudojimo skatinimas“ 04.54.1.-TID-R-518 priemonės „Vietinio susisiekimo viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“ projekto finansavimo sąlygų aprašą, patvirtintą Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2016 m. gruodžio 8 d. įsakymu Nr. 3-421 (1.5 E).

Projekto vykdymui skirtomis ES struktūrinių fondų lėšomis disponuoja Utenos rajono savivaldybės administracija pagal 2020 m. gruodžio 28 d. su viešąja įstaiga „Centrinė projektų valdymo agentūra“ pasirašytą Projekto finansavimo ir administravimo sutartį Nr. 04.5.1-TID-R-518-91-0001. Pagal aukščiau nurodytą sutartį skirtas Europos Sąjungos finansavimas įsigyti naujas, ekologiškas viešojo transporto priemones.

Įgyvendinant projektą „Utenos rajono vietinio susisiekimo viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“, buvo paskelbtas atviras konkursas žemagrindžių elektra varomų autobusų pirkimui. Įvykus konkursui, vadovaudamiesi tarptautinio pirkimo, vykdyto atviro konkurso būdu, („Žemagrindžiai elektra varomi autobusai“ 2022-06-02 paskelbto CVPP, pirkimo Nr. 606988, skelbimo kodas 22/S 108-306218), su konkurso laimėtoju (UAB „ALTAS komercinis transportas“) UAB „Utenos autobusų parkas“ pasirašė pirkimo-pardavimo sutartį dėl naujų žemagrindžių elektrinių miesto tipo autobusų pirkimo. Bendra sutarties kaina – 1 142 240,00 Eur (Vienas milijonas vienas šimtas keturiasdešimt du tūkstančiai du šimtai keturiasdešimt eurų su 21 proc. PVM), PVM suma – 198 240 Eur (Vienas šimtas devyniasdešimt aštuoni tūkstančiai du šimtai keturiasdešimt Eur).

UAB „ALTAS komercinis transportas“, įvykdė sutarties sąlygas, pagamino ir perdavė pagal transporto priemones perdavimo naujus elektrinius mini-autobusus. Įsigytas turtas (elektriniai mini-autobusai) nuosavybės teise priklauso UAB „Utenos autobusų parkas“.

Naujus elektrinius mini-autobusus, UAB „Utenos autobusų parkas“ naudoja savo veikloje nuo 2023 metų rugpjūčio 10 d, teikiant keleivių vežimo vietinio (miesto) reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais Utenos mieste, pagal 2023 metų rugpjūčio 9 d. „Keleivių vežimo vietinio (Miesto) reguliaraus susisiekimo maršrutais Utenos mieste paslaugų teikimo“ sutartį S3-76 su Utenos rajono savivaldybės administracija.

UAB „Utenos autobusų parkas“ ilgalaikio materialaus turto vertė nuo viso bendrovės turto sudaro 93,6 %.

Bendrovės materialaus ilgalaikio turto būklė, nusidėvėjimo ir nusidėvėjusio, tačiau dar naudojamo, turto duomenys pateikti aiškinamojo rašto, pateikti 4 ir 5 prieduose.

2.6. Investicijų apskaitos metodai

Investicijų apskaitos metodai netaikyti.

2.7. Biologinio turto apskaitos metodai

17-ojo LFAS „Biologinis turtas ir žemės ūkio įmonių finansinė atskaitomybė“, nuostatos bendrovės apskaitai netaikomas.

2.8. Turto perkainojimo metodai

Turto perkainojimo metodai UAB „Utenos autobusų parkas“ nebuvo taikyti.

2.9. Atsargos

Atsargoms priskiriamas materialus turtas, bendrovės veikloje naudojamas trumpiau kaip vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos vertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina ir visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios išlaidos. Atsargų įsigijimo kaina į sąnaudas įskaitoma šį turtą pradėjus naudoti. Tinkamas naudoti turtas iki jo visiško nusidėvėjimo apskaitomas kiekine išraiška. Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą.

Atsargų sunaudojimas ar pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat, t. y. apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu ar pardavimu susijusi operacija. Sudarant finansines ataskaitas, atsargos parodomos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų mažesnė.

Bendrovės atsargų būklė pateikta 6 priede.

2.10. Per vienus metus gautinos sumos

Bendrovės gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes. Gautinos sumos pripažinimo metu yra vertinamos tikrąją verte. Beviltiškų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas beviltiškas skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio beviltiškų skolų sąnaudos. Per vienus metus gautinos sumos sudaro pirkėjų ir atskaitingų asmenų skolos.

Bendrovės gautinų sumų būklė pateikta 7 ir 8 prieduose.

2.11. Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai tai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Bendrovė tokių investicijų neturi.

Bendrovės turimų pinigų būklė pateikta 9 priede.

2.12. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos, tai iš anksto sumokėtos įmokos pagal sutartis (civilinio privalomo transporto draudimo sutartys, antivirusinės programinės įrangos licencijos sutartys, serverio (domeno) nuomos sutartys, teisės aktų apskaitos ir mokesčių prenumeratos abonementas).

Informacija apie Bendrovės ateinančių laikotarpių sąnaudas pateikta 10 priede.

UAB "Utenos autobusų parkas" trumpalaikio materialaus turto vertė nuo viso bendrovės turto sudaro 5,7 %.

UAB "Utenos autobusų parkas" turto inventorizacija atlikta 2023 m. spalio 31 d. vadovo įsakymas Nr. V- 49 „Dėl metinės turto inventorizacijos atlikimo ir komisijos sudarymo“.

2.13. Nuosavas kapitalas

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas;
- privalomasis rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

Nuosavas kapitalo didinimas apskaitoje registruojamas, kai teisės aktų nustatyta tvarka priimamas sprendimas padidinti įstatinį kapitalą. Nuosavas kapitalas didinamas sprendime nurodyta turto verte.

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams padengti. Atskaitymai į privalomąjį rezervą turi sudaryti ne mažiau kaip 1/20 paskirstyto pelno. Jie turi būti vykdomi tol, kol privalomojo rezervo dydis sudarys 1/10 savininko kapitalo vertės.

Kiti rezervai sudaromi, didinami ir mažinami įstatymų ir įmonės įstatų nustatyta tvarka.

Bendrovės savininko kapitalo būklė pateikta 11 priede.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

Bendrovės pelno paskirstymo projektas pateiktas 12 priede.

2.14. Dotacijų, subsidijų, nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas

Dotacija įmonei – valstybės ar savivaldybės institucijos teikiama tikslinė parama įmonei, jei ji anksčiau įvykdė arba ateityje įvykdys paramos tiekėjos nustatytas sąlygas.

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

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

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu ji atitinka du pripažinimo kriterijus:

- dotacijos gavėjas atitinka dotacijos suteikimo sąlygas;
- yra dokumentas dėl priimto sprendimo ar yra kitų įrodymų, kad dotacija bus teikiama.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t. y. dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su jomis susijusios sąnaudos.

Su turtu susijusios dotacijos apskaitoje ir finansinėse ataskaitose pateikiamos taip:

Ilgalaikiu turtu ar ilgalaikiam turtui įsigyti skirtos dotacijos suma užregistruojama sąskaitoje Dotacijos, susijusios su turtu. Dotacija pripažįstama panaudota proporcingai dalimis, t. y. mažinama balanso straipsnio Dotacijos, subsidijos suma tiek, kiek to turto:

1. Nudėvima (amortizuojama) ir nusidėvėjimo (amortizacijos) suma pripažįstama sąnaudomis. Tokiu atveju registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos minėtų sąnaudų straipsnių sumos.
2. Nudėvima (amortizuojama) ir nusidėvėjimo (amortizacijos) suma įskaičiuojama į prekių arba teikiamų paslaugų savikainą. Tokiu atveju registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos prekių arba teikiamų paslaugų savikainos straipsnio sumos.
3. Perleidžiama. Tokiu atveju registruojamas dotacijos nurašymas, mažinamas nuostolis dėl ilgalaikio turto perleidimo ir (arba) didinamas ilgalaikio turto perleidimo pelnas.
4. Vertė sumažėja. Tokiu atveju registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos ilgalaikio turto (materialiojo ar nematerialiojo) vertės sumažėjimo sąnaudos.

Su turtu susijusios dotacijos apskaitoje turi būti užregistruojamos nurodyta gauto turto vertė arba tikrąja vertė, jei šio turto vertė nebuvo nurodyta. Jei nurodyta gauto turto vertė reikšmingai viršija tikrąją jo vertę, gauta dotacija ir turto įsigijimo savikaina užregistruojama to turto tikrąja vertė. Jeigu turto vertė nenurodyta ir jo tikrosios vertės nustatyti negalima, su turtu susijusios gautos dotacijos vertė yra nulis.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis proporcingai dalimis, tiek, kiek turtas nudėvimas ir jo nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis. Registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos nusidėvėjimo sąnaudų straipsnių sumos. Nepanaudota dotacijų dalis parodoma balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos“.

Su pajamomis susijusios dotacijos apskaitoje ir finansinėse ataskaitose pateikiamos taip:

- Negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis; kiek per tam tikrą laikotarpį apskaičiuojama negautų pajamų, ir tokia pat dalimi didinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų pajamų straipsnio suma;
- Dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta, ir tokia pat dalimi mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnio suma;
- Su pajamomis susijusių dotacijų nepanaudota dalis parodoma balanso straipsnyje Dotacijos, subsidijos.
- Su pajamomis susijusių dotacijų panaudojimas parodomas tais laikotarpiais, kada patiriamos susijusios sąnaudos ar negaunamos pajamos, kurioms kompensuoti dotacija ar jos dalis buvo skirta.
- Jei dotacijos gaunamos (arba yra sprendimas, ar kitas įrodymas, kad dotacija bus teikiama, ir yra žinoma tiksli kompensuojama suma ar ją galima lengvai nustatyti) kaip ankstesniais laikotarpiais patirtų sąnaudų ar nuostolių, ar negautų pajamų kompensacija, jos nedelsiant pripažįstamos panaudotomis.

Jei dotacijos negalima susieti su patirtomis arba būsimų laikotarpių sąnaudomis ar negautomis pajamomis, arba jei ji gauta be jokių sąlygų, dotacija pripažįstama panaudota tą laikotarpį, kada buvo gauta arba buvo gautas sprendimas ar kitas įrodymas, kad ji bus teikiama.

Apskaitoje registruojant dotacijos grąžinimą, yra mažinama nepanaudotos dotacijos suma. Jei grąžinama dotacijos suma viršija nepanaudotos dotacijos likutį, tai perviršio suma yra parodoma pelno (nuostolių) ataskaitos sąnaudų straipsnyje.

Informacija apie Bendrovės gautos dotacijos pateikta 13 priede.

2.15. Įsipareigojimai

Įsipareigojimams priskiriamos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, už kuriuos įmonė privalės ateityje atsiskaityti turtu ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įmonės vadovybės planuojami sandoriai yra busimieji įsipareigojimai, kurie finansinėje atskaitomybėje nerodomi.

Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

Balanse įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Bendrovė ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiria turto pirkimą išsimokėtinai, įsipareigojimus kredito įtaigoms ar panašius įsipareigojimus, kitas mokėtinas sumas ir ilgalaikius įsipareigojimus.

Trumpalaikiams įsipareigojimams bendrovė priskiria tuos įsipareigojimus, kurie turi būti įvykdyti per vienus metus. Tai – turto pirkimo išsimokėtinai einamųjų metų dalis, įsipareigojimų kredito įtaigoms einamųjų metų dalis, skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas, mokėtinas darbo užmokestis, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis, socialinio draudimo įmokos, atostoginių kaupiniai, mokėtinas pridėtinės vertės mokestis, pelno mokestis, kitos mokėtinės sumos, įmonės savininkui mokėtinės sumos.

Bendrovės skolų inventORIZACIJA atlikta 2023 m. lapkričio 30 d. (bendrovės direktoriaus įsakymas Nr. V- 57). Skolų suderinimo aktai surašyti.

Bendrovės įsipareigojimų būklė ataskaitinių metų pabaigoje pateikta 14, 15, 16 ir 17 prieduose.

2.16. Skolinimosi ir kitų panašių išlaidų apskaitos metodai

Palūkanos už gautas paskolas ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro. Visi finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Finansiniai įsipareigojimai įvertinti sandoryje numatyta verte.

2.16. Statybos ir ilgalaikių sutarčių, lizingo, tyrimo ir plėtros išlaidų, atsargų, mokesčių, operacijų užsienio valiuta ir tarpusavio užskaitų apskaitos metodų aprašymai

Bendrovė nuomojamo turto (finansinės nuomos) neturi.

Lizingu įsigytas turtas registruojamas tose pačiose sąskaitose kaip ilgalaikis turtas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms. Turto vertės dengimo suma mažinamos pagal lizingo sutartį mokėtinės skolos.

Metų pabaigoje, balanso sudarymo data, ilgalaikių skolų dalis, kurią reikės mokėti ateinančiais metais, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų sąskaitą.

2.17. Pajamų pripažinimo principai

Įmonės tipinė veikla – keleivių vežimas autobusais miesto, priemiesčio, tolimojo reguliaraus susisiekimo maršrutais, transporto priemonių techninė priežiūra ir remontas, autobusų stoties eksploatavimas, laisvų patalpų nuoma, reklama ir kt.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y., apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės

naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas. Pajamos įmonėje įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai prekė yra parduota, o pajamų suma gali būti tinkamai įvertinta. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai sandoris yra baigtas, o pajamų suma ir sąnaudų suma, susijusi su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

Netipinės veiklos pajamoms priskiriamos kitos veiklos pajamos. Kitos veiklos pajamoms įmonė priskiria pastato nuomos, ilgalaikio turto pardavimo, reklamos ir kitas netipines pajamas.

Finansinės veiklos pajamoms įmonė priskiria gautas palūkanas, baudas ir delspinigius.

2.18. Sąnaudų pripažinimo principai

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Į pardavimų savikainą bendrovėje įskaitoma tik išlaidų dalis, kuri susijusi su paslaugomis ir prekėmis parduotomis per ataskaitinį laikotarpį. Bendrovė pardavimo savikainai priskiria išlaidas darbuotojų atlyginimams ir socialinio draudimo mokestį, išlaidos medžiagų, kuro ir tepalų pirkimui, ilgalaikio turto nusidėvėjimo atskaitymai, išlaidos elektros ir ryšio paslaugų pirkimui, transporto remonto, draudimo, registravimo, techninės apžiūros ir kontrolės pirkimas ir kitos išlaidos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla, sudarančią sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms įmonė priskiria darbuotojų darbo užmokesčio išlaidas ir socialinio draudimo mokestį, ūkinio transporto, patalpų eksploatacijos, ryšio, kompiuterių ir PI aptarnavimo išlaidas, asociacijos nario mokesčio išlaidas, kvalifikacijos kėlimo išlaidas, darbo saugos tarnybos paslaugų pirkimo išlaidas, darbuotojų nepanaudotų atostogų sąnaudos ir kitos išlaidos.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas nenaudojamo ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pardavimo rezultatas, įmonės pajamos ir sąnaudos iš patalpų nuomos bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

Informacija apie bendrovės pajamų ir sąnaudų rodiklius ir veiklos rezultatus pateikta 18, 19 ir 20 prieduose.

2.19. Tyrimų ir plėtros išlaidų apskaita.

Bendrovė tyrimų ir plėtros išlaidų neturi.

2.20. Bendrovės mokami mokesčiai.

Bendrovė moka visus įstatymais nustatytus mokesčius. Pagrindiniai mokesčiai: pridėtinės vertės, pelno, žemės nuomos, nekilnojamojo turto, soc. draudimo, aplinkos taršos, transporto savininko. Iš darbuotojų darbo užmokesčio išskaičiuoja ir į valstybės biudžetą moka gyventojų pajamų mokestį.

2.21. Operacijų užsienio valiuta apskaitos būdai.

Sandoris užsienio valiuta, pirminio pripažinimo metu, įvertinamas finansinių ataskaitų valiuta, pagal sandorio dienos valiutos kursą. Valiutiniai straipsniai balanse įvertinami finansinių ataskaitų valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu arba paskutinių finansinių ataskaitų datą (jeigu valiutiniai straipsniai buvo pripažinti ankstesniais finansiniais metais), pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

Pelno (nuostolių) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje parodomas tik valiutos kurso pasikeitimo rezultatas (pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo).

2.22. Atvejai, kai finansinėse ataskaitose pateikiamas tik grynasis ūkinės operacijos rezultatas.

Perleidžiant ilgalaikį turtą, gaunant kompensaciją už patirtus nuostolius ar keičiant užsienio valiutą, finansinėse ataskaitose, pateikiamas tik grynasis ūkinės operacijos rezultatas.

2.23. Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai

Informacija apie segmentus pateikiama finansinėse ataskaitose vadovaujantis Lietuvos Respublikos kelių transporto kodekso 11 str., "autobusų stoties valdytojas privalo užtikrinti, kad autobusų stoties valdytojo funkcijas atliekančio padalinio apskaita būtų atskirta nuo padalinių, kurie vykdo šio kodekso 8 straipsnio 1 dalyje nurodytą keleivių vežimo kelių transporto priemonėmis už atlygį veiklą, apskaitos, ir teikti komercinės veiklos finansinę informaciją finansinių ataskaitų rinkiniuose".

Informacija apie bendrovės verslo ir geografinius segmentus pateikta 21 priede

2.24. Verslo sujungimų apskaitos metodai

Verslo sujungimų apskaitos metodai netaikyti.

2.25. Atidėjimų sudarymo principai

2023 metų bendrovės metinėse finansinėse ataskaitose atidėjimai nesudaryti.

2.26. Bendrovės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse.

Periodiškai priduodamos gamybos ir kitos atliekos jų surinkimo bendrovėms. Kasmet atliekami valymo įrenginių profilaktiniai darbai. Kas ketvirtį atliekami lietaus nuotėkų laboratoriniai tyrimai. Du kartus per metus tikrinamas autobusų išmetamų dujų kenksmingumas aplinkai.

2.27. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos.

Informacija apie vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotas pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos pateikta 22 priede.

2.28. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidos taisomos vadovaujantis 7-ajame LFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais taisyklėmis. Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių apskaitos klaidos finansinėse ataskaitose gali būti pastebėtos einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu. Apskaitos klaidų gali atsirasti dėl netikslių matematinių skaičiavimų, neteisingo apskaitos politikos taikymo ar faktų interpretavimo, apgaulės ar apsirikimo. Jei šios klaidos nėra esminės, jos 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. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusios finansinius metus uždirbtų pajamų vertės. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

UAB „Utenos autobusų parkas“ aiškinamojo rašto pastabas – reikšmingus finansinių ataskaitų straipsnius pateikia paaiškinančiose lentelėse (toliau tekste vadinamos priedais). Teksto dalyje pateikiama trumpa papildoma informacija.

3.1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas

Priedas Nr. 1

El. Nr.	Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Programinė įranga	Kitas nemat. turtas	Sumokėti avansai	Iš viso:
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje			166			166
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			7422			7422
1.2.	Sukaupta amortizacija (-)			(7256)			(7256)
1.3.	Nuvertėjimas (-)						
2.	Pokyčiai:			(166)			(166)
2.1.	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė			555			555
2.2.	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)						
2.3.	Nurašyto turto vertė (-)			(1062)			(1062)
2.4.	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)			(227)			(227)
2.5.	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija			568			568
2.6.	Pripažintas nuvertėjimas (-)						
2.7.	Nuvertėjimo sumažinimas						
2.8.	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertė						
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			0			0
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			6915			6915
3.2.	Sukaupta amortizacija (-)			(6915)			(6915)
3.3.	Nuvertėjimas (-)						
4.	Pokyčiai:			(1681)			(1681)
4.1.	Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė						
4.2.	Per ataskaitinį laikotarpį kit. asmenims perleisto turto vertė (-)						
4.3.	Nurašyto turto vertė (-)			(1681)			(1681)
4.4.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)						
4.5.	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija						
4.6.	Pripažintas nuvertėjimas (-)						
4.7.	Nuvertėjimo sumažinimas						
4.8.	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertė						
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio			0			0

UAB UTENOS AUTOBUSŲ PARKAS 283667080

**K. Donelaičio 30, 28141 Utena, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2023 m. Finansinių ataskaitų AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

	pabaigoje						
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			5234			5234
5.2.	Sukaupta amortizacija (-)			(5234)			(5234)
5.3.	Nuvertėjimas (-)						

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialus turas

Priedas Nr. 2

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Programinė įranga	5234

Pateikiama informacija apie nematerialųjį turtą, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas, nurodant jo įsigijimo savikainą:

Priedas 3

Inv. Nr.	Turto pavadinimas	Įsigijimo metai	Įsigijimo savikaina
3	Siuntų programos licencija	2019	850
330	Programa „Bilietai Pro“	2018	909
366	Autoinformacijos apskaitos programa	2008	3475

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Priedas 4

Ilgalaikis materialusis turtas

El. Nr.	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Mašinos ir įrengimai	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi mat. turto statybos darbai	Iš viso:
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	340080	379036	1	11486	38858	769461
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	800273	1038670	71495	97200	38858	2046496
1.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo						
1.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(460193)	(659634)	(71494)	(85714)		(1277035)
1.4.	Nuvertėjimas (-)						
2.	Pokyčiai:	26100	33399		(2384)	(17255)	39860
2.1.	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė		101900		2295	25834	130029

UAB UTENOS AUTOBUSŲ PARKAS 283667080

**K. Donelaičio 30, 28141 Utena, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2023 m. Finansinių ataskaitų AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2.2.	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)						
2.3.	Nurašyto turto vertė (-)		(85654)		(9839)		(95493)
2.4.	Vertės sumažėjimo suma (-)						
2.5.	Nuvertėjimo sumažinimas						
2.6.	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas		69797		9829		79626
2.7.	Perkainojimo suma						
2.8.	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto perkainoto turto suma (-)						
2.9.	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	(16989)	(52644)		(4669)		(74302)
2.10.	Perkeltas turtas iš vienos turto grupės į kitą	43089				(43089)	0
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	366180	412435	1	9102	21603	809321
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	843363	1054916	71495	89656	21603	2081033
3.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo						
3.3.	Sukaupta nusidėvėjimas (-)	(477183)	(642480)	(71494)	(80554)		(1271711)
3.4.	Nuvertėjimas (-)						
4.	Pokyčiai:	21 630	873 536	34 746	(3363)	(21603)	904 946
4.1.	Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė		957 064	12 736	1 097	40 927	1 011 824
4.2.	Per ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)						
4.3.	Nurašyto turto vertė (-)		(222886)		(3190)		(226076)
4.4.	Vertės padidinimas (+) sumažinimas (-)						
4.5.	Nuvertėjimo sumažinimas						
4.6.	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas						
4.7.	Perkainojimo suma						
4.8.	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto perkainoto turto suma (-)						

UAB UTENOS AUTOBUSŲ PARKAS 283667080

**K. Donelaičio 30, 28141 Utena, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2023 m. Finansinių ataskaitų AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

4.9.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	(18059)	(83697)	(768)	(4456)		(106980)
4.10.	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas		222 886		3 186		226 072
4.11.	Perkeltas turto nusidėvėjimas iš vienos grupės į kitą	(33325)		33 325			0
4.12.	Perkeltas turtas iš vienos turto grupės į kitą	73 077		(10547)		(62530)	0
4.13.	Nusidėvėjimo koregavimas	(63)	169				106
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	387810	1285971	34747	5739	0	1714267
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	916440	1789094	73684	87563	0	2866781
5.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo						
5.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(528630)	(503123)	(38937)	(81824)	0	(1152514)
5.4.	Nuvertėjimas (-)						

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas

Priedas N. 5

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai	95565
Mašinos ir įranga	71495
Transporto priemonės	228386
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	74811
Iš viso:	470257

3.3. Finansinis turtas

Kitų asmenų įsiskolinimai, kurie bus grąžinti po vienerių metų nėra. Ateinančių laikotarpių sąnaudės, kurias įmonė pripažins patirtomis vėliau nei po vienerių metų nėra.

3.4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Balanso dalyje atsargos apskaitomos:

Priedas 6

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	2023-12-31	2022-12-31
Pagalbinės medžiagos	6970	2570
Atsarginės dalys	5152	4213
Trumpalaikis inventorių	1393	1162
Degalai ir tepalai	3202	4303
Ilgalaikio materialaus turto skirta parduoti, savikaina	0	2600
Išankstiniai apmokėjimai	12	16050
Iš viso:	16729	30898

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Balanso dalyje per vienus metus gautinos sumos apskaitomos su bendrovės veikla susijusios už suteiktas paslaugas pirkėjų skolos. Įprastas šių skolų grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Balanse parodyta pirkėjų skolų suma.

Priedas 7

Pirkėjų įsiskolinimas	2023-12-31	2022-12-31
Lietuvos transporto saugos administracija	2596	6565
Rajonų AP skolos	6309	14244
Rajonų savivaldybės	11600	44491
Kitos	4570	11292
Iš viso:	25075	76592

3.6. Kitos gautinos sumos

Balanse parodytos visos kitos per 12 mėnesių nuo balanso datos gautinos sumos, kurios nepateikiamos kitose balanso eilutėse.

Priedas 8

Kitos gautinos sumos	2023-12-31	2022-12-31
Biudžeto skola bendrovei	9249	-
Atskaitingi asmenys	1130	1130
Kitos gautinos skolos	-	-
Iš viso:	10379	1130

3.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigai ir pinigų ekvivalentai

Priedas N. 9

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	2023-12-31	2022-12-31
Bankų sąskaitose	46780	48596
Bendrovės kasoje	5448	6926
Iš viso:	52228	55522

UAB "Utenos autobusų parkas" trumpalaikio materialaus turto vertė nuo viso bendrovės turto sudaro 5,7%.

3.8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro transporto, keleivių ir bendrovės darbuotojų draudimas, spaudos prenumerata ir interneto įrangos metinis palaikymas.

Priedas 10

Ateinančių laikotarpių sąnaudas	2023-12-31	2022-12-31
Draudimas	11510	9605
Metų vinjetės	-	-
Spaudos prenumerata	522	407
Belaidžio interneto įranga, programų metinis palaikymas	120	21
Iš viso:	12152	10033

3.9. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas, suformuotas LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka, sudaro:

Įstatinio kapitalo struktūra

Priedas 11

Įstatinio kapitalo struktūra	Paprastųjų akcijų skaičius vnt.	Akcijos nominali vertė	Suma
Įmonės įstatinio kapitalo suma nurodyta 2022-12-31 balanse	46970	28,96	1360251
Įmonės įstatinio kapitalo padidėjimas 2023 metais:	-	-	-
Įmonės įstatinio kapitalo sumažėjimas 2022 metais:	-	-	-
Įmonės įstatinio kapitalo suma nurodyta 2023-12-31 balanse	46970	28,96	1360251

3.10. Pelno paskirstymo projektas

UAB „Utenos autobusų parkas“ pelnas skirstomas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Kartu su finansinėmis ataskaitomis pateikiamas pelno (nuostolių) paskirstymo projektas.

2023 metų pelno paskirstymo projektas

Priedas 12

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	(652750)
Ataskaitinių finansinių grynasis metų rezultatas – pelnas (nuostoliai))	(21040)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	(673790)
Akcininko įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-
Pelno paskirstymas:	-
- pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą	-
- į valstybės ar savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno dalis	-
- pelno dalis, skiriama į rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) perkeliama į kitus finansinius metus.	(673790)

3.11. Rezervų sudarymo tikslai ir naudojimo apribojimai

UAB „Utenos autobusų parkas“ 2023-12-31 paskirstytinas rezultatas yra nuostolis. Dėl to rezervai nesudaromi.

3.12. Dotacijos ir subsidijos

Utenos rajono savivaldybės administracija ir UAB „Utenos autobusų parkas“ kartu vykdo projektą „Utenos rajono vietinio susisiekimo viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“ pagal 2023 metų rugsėjo 20 d. Nr. S9-167 Jungtinės veiklos sutartį ir 2023 metų spalio 31 d. Jungtinės veiklos sutarties pakeitimą Nr. S9-185, įgyvendinant 2014-2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 4 prioriteto „Energijos efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energijos gamybos ir naudojimo skatinimas“ 04.5.1-TID-R-518 priemonę „Vietinio susisiekimo viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“.

Naujų ekologiškų viešojo transporto priemonių įsigijimo išlaidų kompensacijos suma yra lygi investicijų dydžiui, kurį patyrė vežėjas, įsigijęs naujus autobusus, eksploatacijai naudojančių elektrą. Bendra 10 (dešimt) metų naujų ekologiškų viešojo transporto priemonių įsigijimo išlaidų dotacijos suma –, vežėjui sumokama avansu ekologiško projekto įgyvendinimo pradžioje, ekologiškoms viešojo transporto priemonėms įsigyti.

Vežėjo apskaitoje naujų ekologiškų viešojo transporto priemonių įsigijimo išlaidų kompensacijos dydis atitinka vežėjo ekologiškų viešojo transporto priemonių nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dydį per mėnesį. Transporto priemonių nusidėvėjimas (amortizacija) pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmosios dienos po ilgalaikio turto naudojimo pradžios.

Priedas 13

Dotacijų rūšys:	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje (Eur)	Gautos dotacijos (Eur)	Panaudotos dotacijos (Eur)	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Dotacijos susijusios su turtu - transporto priemonės (4 elektriniai žemagrindžiai autobusai)	0,00	931264,00	31042,00	900222,00
Dotacijos susijusios su turtu – transporto priemonių įkrovimo stotelės	0,00	12736,00	530,56	12205,44
Iš viso:	0,00	944000,00	31572,56	912427,44

3.13. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

UAB „Utenos autobusų parkas“ mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudaro 231942 Eur.

Informacija apie įmonės ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus:

Ilgalaikiai mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai:

Priedas 14

Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	2023-12-31	2022-12-31
Skoliniai įsipareigojimai (mokestinė paskola VSDFV)	-	13879
Skoliniai įsipareigojimai (lizingo sutartis su tiekėjais – UAB „Kautra“)	9832	21780
Skolos kredito įstaigoms (AB Šiaulių bankas paskola iki 2025 m rugpjūčio mėn.)	10913	27276
Iš viso:	20745	62935

Trumpalaikiai mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai:

Priedas 15

Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2023-12-31	2022-12-31
Skolinių įsipareigojimų einamų metų dalis (lizingo sutartis su tiekėjais – UAB „Kautra“)	13109	16700
Skolos kredito įstaigoms (AB Šiaulių bankas paskolos einamųjų metų dalis)	16363	16363
Gauti avansai	0	7
Skolos tiekėjams	95661	93381
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	84093	84480
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (Aplinkos teršimo mokestis)	1971	2129
Iš viso:	211197	213060

Balanse parodyta bendrovės skolų suma tiekėjams :

Priedas 16

Skolos tiekėjams	2023-12-31	2022-12-31
UAB „Utenos šilumos tinklai“	1122	1645
Įsipareigojimai rajonų AP	1162	1053
UAB „VAIRIDA“	12148	789
UAB „Transvilka“	231	1132
UAB „Vilniaus skuba“	520	-
AB „ESO“	773	-
UAB „Viada LT“ *	16375	30284
UAB „Ignitis“	1499	-
UAB „Baltire LT“	1951	-
UAB „Inter Cars Lietuva“	1115	1431
ADB „Gjensidige“	5060	4289
UAB „Kautra“	43981	50416
Kitos:	9724	2342
Iš viso:	95661	93381

Balanse parodytos su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, kurios nepateikiamos kitose balanso eilutėse:

Priedas 17

Per vienerius metus mokėtinos sumos	2023-12-31	2022-12-31
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (mokestinė paskola VSDFV)	13137	13229
Mokėtinos gyventojų pajamų mokestis	-	7215
Atostoginių kaupiniai	69295	64036
Veiklos mokesčiai	1971	2129
Mokėtinas darbo užmok. ir soc. draud. įmokos	1661	-
Iš viso:	86064	86609

3.14. Informacija apie atidėjimus

Atidėjimai bendrovėje nesudaryti.

3.15. Bendrovės veiklos pajamos, sąnaudos ir veiklos rezultatas pagal visas reikšmingas sumas.

2023 metais 10,5% arba 136746 Eur padidėjo paslaugų pajamos lyginant su praėjusiais finansiniais metais. Paslaugų pajamų augimui įtaką turėjo keleivių vežimo reguliariais reisais vietinio susisiekimo maršrutais tarifu perskaičiavimas, nenaudojamo ir visiškai nudėvėto ilgalaikio turto pardavimas, siuntų ir spec. užsakymų paslaugų paklausos augimas.

2023 metais 1,2% arba 16255 Eur sumažėjo paslaugų sąnaudas lyginant su praėjusiais finansiniais metais. Paslaugų sąnaudų sumažėjimą lemia nuo 2023 metų liepos 1 d nutraukimas šešių nuostolingų tarp miestinio susisiekimo maršrutus.

2023 metų veiklos rezultatas - 20438 Eur nuostolių, bet lyginant su 173406 Eur nuostoliais 2022 metų, bendrovės nuostolingas veiklos rezultatas sumažintas 8,5 karto. 2023 metais 1 eurui pajamų uždirbti išleista 1,02 eurų. Bendros eksploatacinės ir administracinės sąnaudos ataskaitinio laikotarpio 20,7% nuo visų 2023 metų sąnaudų.

Bendrovės pajamų ir sąnaudų rodikliai ir bendrovės veiklos rezultatai Priedas 18

Rodikliai	Paslaugų pajamos		Paslaugų sąnaudos		Veiklos rezultatas	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pervežimai mieste	324822	229352	397296	274283	-72474	-44930
Pervežimai priemiestyje	517361	425702	453720	372149	+63641	+53553
Pervežimai tolimojo susisiekimo	261211	338524	307037	516316	-45826	-177790
Specialus užsakymai	37477	31007	37049	37447	+428	-6441
Autobusų stotis	139397	124772	118734	116679	+20663	+8093
Kita veikla	16456	10967	2482	16141	+13974	-5174
Finansinė ir investicinė veikla	345	-	1792	717	-1447	-717
Iš viso:	1297070	1160324	1318110	1333732	-21040	-173406

UAB „Utenos autobusų parkas“ teikia keleivių vežimo paslaugas pagal sutartis su Lietuvos transporto saugos administracija ir Utenos rajono savivaldybės administracija tam tikroms keleivių grupėms, kurios turi teisę naudotis viešuoju transportu sumažinta kaina pagal LR transporto lengvatų įstatymą. Bendrovei Utenos rajono savivaldybė ir Lietuvos transporto saugos administracija kompensuoja negautas pajamas dėl keleiviams teikiamų važiavimo keleiviniu transportu lengvatų. Dėl šių kompensavimų ypatumų, tai nėra laikoma dotacijomis, o kompensacijos apskaitomos kartu su pagrindinės veiklos pajamomis.

3.16. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas

Kitos veiklos rezultatas

Priedas 19

Rodikliai	2023	2022
Kitos veiklos pajamos	16456	10967
- patalpų nuoma	180	181
- draudimo kompanijų grąžintos sumos	-	110
- reklamos pajamos	5065	5169
- ilgalaikio turto pardavimo pajamos	11000	3907
- atsarginių dalių ir kito turto pardavimo pajamos	120	-
- kitos pajamos	91	1600
Kitos veiklos sąnaudos	4979	15961
- ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos (neamortizuotą dalis)	2602	13760
- kitos	2377	2201
Kitos veiklos rezultatas	11477	-4994

3.17. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Priedas 20

Rodikliai	2023	2022
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	345	-
- palūkanos	28	
- baudų ir delspinigių pajamos	317	
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	1622	717
- palūkanos (banko paskola)	1622	717
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	-1277	-717

3.18. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Bendrovėje išskiriamas segmentas – Utenos autobusų stotis. Šis segmentas gali uždirbti pajamų ir patirti sąnaudų. Jo veiklos rezultatus nuolat tikrina bendrovės vadovybė, siekdama įvertinti finansinius rezultatus ir priimti sprendimą dėl išteklių skyrimo segmentui. Segmentui rengiama atskira finansinė informacija.

Informacija apie Utenos autobusų stotį

Priedas 21

Metai	Pajamos	Sąnaudos	Rezultatas (+ pelnas/ - nuostolis)
2022	124772	116679	+8093
2023	139397	118571	+20826

3.19. Prekių ar paslaugų mainų pajamų sumos

Bendrovė neturi prekių ir paslaugų mainų pajamų.

3.20. Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos.

Bendrovėje užbalansinės sąskaitos nesudaromos.

3.21. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos.

2023 m. bendrovė vadovams neteikė paskolų ir garantijų, bei jokio turto neatlygintinai neperdavė.

Priedas 22

Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	2023 m.	2022 m.
Vadovams per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	57282	53884
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2

3.22. Apskaitos klaidų taisymas

Bendrovės apskaitoje 2023 m. klaidų taisymo ir sumų koregavimo, turinčio įtakos praeitų laikotarpių pelnui, nebuvo.

3.23. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

2023 m. reikšmingų po balansinių įvykių nebuvo.

Direktorius

(parašas)

Robertas Petronis

Vyr. buhalterė

(parašas)

Zita Dolgova

PATVIRTINTA:

Utenos rajono savivaldybės tarybos

2024 m. _____ mėn. _____ d.

sprendimu _____ Nr. _____

UAB „Utenos autobusų parkas“

METINIS PRANEŠIMAS

2023 m.

UTENA

*Uždaroji akcinė bendrovė „Utenos autobusų parkas“
Įmonės kodas 283667080, K.Donelaičio g. 30, Utena*

2023 metų METINIS PRANEŠIMAS *2024 m. kovo 7 d.*

1. ĮMONĖS VEIKLOS APIBŪDINIMAS

Pagrindinė bendrovės veikla - keleivių vežimas autobusais miesto, priemiesčio ir tolimojo susisiekimo reguliariais maršrutais, specialiais ir užsakomaisiais reisais. Kita bendrovės veikla: transporto priemonių techninė priežiūra ir remontas, autobusų stoties eksploatavimas ir transporto koordinavimo veiklos organizavimas, siuntų aptarnavimas, laisvų bendrovės patalpų ir teritorijos nuoma, reklama, ir kt.

UAB „Utenos autobusų parkas“ (UAP) vykdo sutartinius įsipareigojimus su Utenos rajono savivaldybe užtikrinant keleivių vežimą vietiniais (miesto ir priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutais. Įmonė taip pat yra įsipareigojusi pagal sutartį su savivaldybe užtikrinti evakuacinį keleivių išvežimą. Pagal LTSA išduotą licenziją vykdo keleivių vežimą tarpmiestiniu maršrutu, taip pat teikia autobusų nuomos (užsakomųjų reisų) keleivių pervežimų paslaugas juridiniams ir fiziniams asmenims. Bendrovei priklausančioje autobusų stotyje aptarnaujami keleiviai, priimanamos ir išduodamos siuntos, saugomas bagažas. Siuntas pristato ar atsiima įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys, jos atvežamos ar išvežamos savais ir kitų bendrovių autobusais. Autobusų stoties infrastruktūra naudojasi tiek bendrovės tiek ir kitų bendrovių atvykstantys autobusai. Jais atvežami ir išvežami keleiviai bei siuntos. Autobusų stotyje bei autobusų išorėje ir viduje nuomojami plotai reklamai. Bendrovės Remonto dirbtuvių padalinyje vykdomas eksploatuojamų autobusų smulkus remontas, ypatingai tų mazgų, kurių pakeitimui reikalingas operatyvumas.

Pagal pajamų struktūrą bendrovės 2023 m. pajamos sudarė: pagal sutartis su savivaldybe (kartu įvertinant paslaugas ir pajamas iš bilietų (kartu su kompensacijomis)) – 65% (2022 m. - 56,5%), tarpmiestiniai pervežimai – 20,1% (2022 m.- 29,2% (už bilietus ir LTSA lėšos)), autobusų nuoma (užsakymai) – 2,9 % (2022m. - 2,7%), kitos pajamos – 12% (2022m. - 11,6%, iš jų AS - už siuntas – 5,5 % (2022 m.- 5,2%), už įvažiavimus į stoteles nepakito - 4,3%, likusios kitos pajamos 2,2 %).

Savo veikloje bendrovė toliau vykdė visas paslaugas susijusias su keleivių vežimu. Iki liepos 1 d. bendrovė pilnai vykdė keleivių vežimo paslaugas tolimojo reguliaraus susisiekimo maršrutais 6 kryptimis (maršrutais), o nuo liepos 1 d. buvo atsisakyta visų maršrutų, išskyrus Utena – Panevėžys. Pagrindinės maršrutų nutraukimo priežastys – Kelių transporto kodekso (KTK) pakeitimai ir naujų reikalavimų vežėjams įvedimas – autobusai ne senesni kaip 14 m., išaugę reikalavimai spec. poreikių turinčių keleivių aptarnavimui. Dėl šių priežasčių ir dėl blogėjančios autobusų būklės (dažnėjančių remontų) bendrovė negalėjo užtikrinti kokybiško ir savalaikio sutarties vykdymo tarp UAP ir LTSA.

Nuo metų pradžios bendrovė toliau ieškojo būdų, kaip mažinti veiklos nuostolingumą. Vėl buvo peržiūrėti ir padidinti kai kurie įkainiai ir tarifai, reguliuojami įmonės kompetencijos ribose. Toliau augo pervežamų keleivių skaičius, dėl kuro kainos augimo sumažėjimo rinkoje ir atsisakius dalies tarpmiestinių maršrutų, sumažėjo bendrosios kuro sąnaudos. 2023 m. bendrovės skelbtuose aukcionuose buvo parduoti šeši nebenaudojami, blogos techninės būklės autobusai.

Kadangi parko turimų autobusų eksploatavimo metų vidurkis yra virš 14 metų (be naujų elektrinių autobusų), jie vyksta į reisus kiekvieną dieną, be to automobilių kelių, kuriais vežami keleiviai būklė ne gerėja, įmonė toliau remontavo autobusus (ir savo jėgomis ir specializuotose įmonėse) ir išlaidos per šiuos metus padidėjo 17,5 tūkst. EUR, lyginant su 2022 m. (2023 m – 58440 EUR; 2022 m – 40939 EUR). Esant tokioms tendencijoms buvo vykdomas autobusų parko atnaujinimas - įsigyti 4 nauji ir 1 naudotas naujesnis autobusas, kurie pritaikyti fizinę negalią turinčių žmonių poreikiams. 2022 m. rugsėjo 29 d. UAP buvo pasirašyta sutartis su Utenos rajono savivaldybės skelbto konkurso nugalėtoju UAB „ALTAS komercinis transportas“, dėl 4 žemagrindžių elektra varomų miesto autobusų pirkimo. Šie autobusai – ALTAS Novus ir kiti jau turimi 6 žemagrindžiai miesto autobusai 2023 m. rugpjūčio 21 d. pradėjo vežti Utenos miesto keleivius naujais, Utenos miesto darnaus judumo plane numatytais, žiediniais maršrutais. Šiuo metu pilną miesto keleivių pervežimo poreikių užtikrinimą atlieka 10 parko autobusų (iš jų 4 elektriniai), kurie kiekvieną rytą išvažiuoja įvairiomis kryptimis viešųjų paslaugų atlikimui. Atsinaujinę autobusai maršrutuose tapo patrauklesni ir patogesni Utenos miesto gyventojams ir svečiams. Priemiesčio susisiekimui ir kokybei užtikrinti, buvo perkelti keli miesto ir tarpmiestinius maršrutus aptarnavę autobusai, kurie techniniu požiūriu patikimesni ir ekonomiškesni, negu iki tol naudojami priemiesčio maršrutų aptarnavimui.

2023 m. UAB „Utenos autobusų parkas“ vykdė pervežimus maršrutuose (pagal savivaldybės ir LTSA išduotų leidimų skaičių):

- mieste 18;
- priemiestyje 40 maršrutų;
- tolimojo tarpmiestinio susisiekimo – nuo metų pradžios 7 (nuo liepos 1 d. - 1).

Metų bėgyje, atsižvelgiant į važiuojančių keleivių poreikių pokyčius, Utenos rajono savivaldybė koregavo miesto ir priemiestinio susisiekimo užpildymo poreikius.

2. 2023 m. VEIKLOJE VYKO ŠIE POKYČIAI

I. MIESTAS

1 2023 m. birželio 17 d. Utenos rajono savivaldybė, įgyvendindama projektą „Utenos rajono vietinio susisiekimo viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“, paskelbė atvirą konkursą „Viešojo keleivių vežimo paslaugos“ pirkimui, kurio nugalėtoju tapo UAB „Utenos autobusų parkas“. 2023-09-14 buvo pasirašyta Viešojo keleivių vežimo paslaugų pirkimo-pardavimo sutartis S32-99, kurios galiojimo laikotarpis 60 mėnesių. Sutarties vykdymas užtikrinamas keturiais naujais, elektra varomais žemagrindžiais autobusais.

2. 2023 m. rugpjūčio 16 d., pasibaigus 2020 m rugpjūčio 20 d sutarčiai S3-76 su Utenos rajono savivaldybės administracija buvo pasirašyta nauja Keleivių vežimo vietinio (miesto) reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais Utenos mieste vidaus sandorio sutartis S3-78, dėl viešųjų paslaugų teikimo.

3. 2023 m. birželio 29 d Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimu TS-183 „Dėl keleivių viežimo vietinio (miesto) reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais Utenos mieste savikainos nustatymo“ nuo 2023 m. rugpjūčio 21 d. buvo pradėtas taikyti naujas, patvirtintas didesnis 1 km. įkainis, kurio padidinimas buvo viena iš svarbiausių sąlygų mažiau nuostolingai bendrovės veiklai.

4. 2023 m. pervežtų keleivių skaičius (mieste) 22,5 proc. viršijo 2022 m. pervežtų keleivių skaičių. Tai nebuvo pasiekta vien naujų maršrutų sąskaita. 2023 m. sausio – liepos mėn. lyginant su tuo pačiu 2022 m. laikotarpiu, keleivių skaičius išaugo 28,4 proc. (atitinkamai 95,4 tūkst. ir 74,3 tūkst. keleivių).

II. PRIEMIESTIS

1. 2023 m. gegužės 12 d. su Utenos rajono savivaldybės administracija buvo pasirašyta priemiestinio keleivių vežimo vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais sutartis, kurios galiojimo laikotarpis 60 mėn. Įvertinus teigiamą ekonominę įtaką priemiesčio vežimo veiklos rezultatams, įkainis nebuvo keistas – liko galioti tas pats, kuris buvo nustatytas 2022 m. rugsėjo 6 d vidaus sandorio sutartimi S3-42.

2. 2023 m. keleivių skaičius 6 proc. viršijo 2022 m. keleivių skaičių.

III. TARPMIESTIS

2023 m. keleivių pervežimas tolimojo reguliaraus susisiekimo maršrutais reikšmingas buvo iki liepos 1 d. Nuo liepos 1d., įsigaliojus naujoms KTK pataisoms, buvo atsisakyta visų pervežimų išskyrus maršrutą Utena – Panevėžys. Dėl to pajamos per II pusmetį šiame segmente sumažėjo 2,4 karto (I pusmečio pajamos – 184377 EUR, II pusmečio pajamos – 76834 EUR).

IV. UŽSAKYMAI

Pajamos iš užsakomųjų reisų kelionių išaugo 20,8 proc. lyginant su 2022 m., ir tai buvo pasiekta lanksčiai padidinus bendrovės kompetencijoje esančius įkainius, nors jų taikymas yra ties riba. Užsakomųjų reisų veikla pelninga, tačiau nuvažiuotų kilometrų ir pervežtų keleivių skaičius per 2023 m. sumažėjo (~ 19 proc.), nes sumažėjo užsakymų skaičius. Priežastys - buvo atsisakyta dalies mūsų parko paslaugų dėl mažesnių kitų vežėjų (ypatingai Visagino) įkainių; autobusų gedimai; bendrovė neturi patikimo, iki 50 keleivių vietų, autobuso, dėl ko negalima užtikrinti didelių grupių (pvz. dviejų moksleivių klasių vienu metu) kelionių ir kelionių į užsienio šalis.

V. KITA (BENDRA) INFORMACIJA

Iš viso per 2023 m. bendrovės autobusais buvo nuvažiuota apie 1,02 mln. kilometrų (2022 m. - 1,16 mln. kilometrų) ir pervežta 289,6 tūkst. keleivių (2022 m. - 277,3 tūkst. keleivių), augimas 4,3 proc.

Belaukiant elektra varomų autobusų pagaminimo, buvo atnaujinta įmonės elektros energijos tiekimo (gavimo) ūkio infrastruktūra. Iš dalies įstatinio kapitalo didinimui skirtų lėšų - už 25,5 tūkst. EUR buvo suprojektuotas ir įvestas atskiras įvadas, įrengti nauji vidaus elektros tinklai, steginė įkrovimo stotelėms, kas užtikrino ne tik einamuosius įmonės poreikius, bet ir reikiamos elektros energijos galios padavimą į dvi elektrinių autobusų įkrovimo stoteles, kurios įrengtos įmonės teritorijoje.

Įsigijus 4 žemagrindžius elektra varomus autobusus UAB „Utenos autobusų parkas“ bendras autobusų, galinčių aptarnauti fizinę judėjimo negalią turinčius keleivius, skaičius išaugo iki 13 autobusų, arba 46,4 proc. iš viso parko (28). Papildomai nupirktų autobusų dėka, pagerėjo keleivių pervežimų kokybė, paslaugos tapo patrauklesnės.

UTENOS AUTOBUSŲ STOTIS

Autobusų stotyje (AS) prasideda ir baigiasi visi Utenos miesto ir rajono maršrutai, joje keleiviai ilsisi laukdami kitų šalies AP autobusų, naudojasi bagažo saugojimo, siuntų pridavimo/atsiėmimo ir kitomis paslaugomis. Augant keleivių pervežimo apimtims ir pajamoms iš siuntų operacijų, matome, kad išaugo AS pastato lankomumas ir keleivių srautai autobusų laukimo salėje, padidėjo klientų, pristatančių siuntinius išsiuntimui ir juos atsiimančių, apsilankymai. Tačiau vis dažniau pasigirdavo keleivių nusiskundimų dėl prastos estetinės pastato vidaus, o ypatingai nepatenkinamos sanitarinių patalpų ir jų infrastruktūros būklės – nublukę sienos, nutrupėję apdailos plytelės, surūdiję vamzdynai. Todėl bendrovė iš dalies lėšų skirtų įstatinio kapitalo didinimui atliko AS sanitarinių patalpų remontą (39 tūkst. EUR), kuris buvo baigtas 2023 m. kovo mėn.

3. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

2023 m. laikotarpiu (su palyginimu 2020 – 2022 m.) bendrojo pelno (nuostolių) ir grynojo pelno (nuostolių) rodiklių pokyčiai:

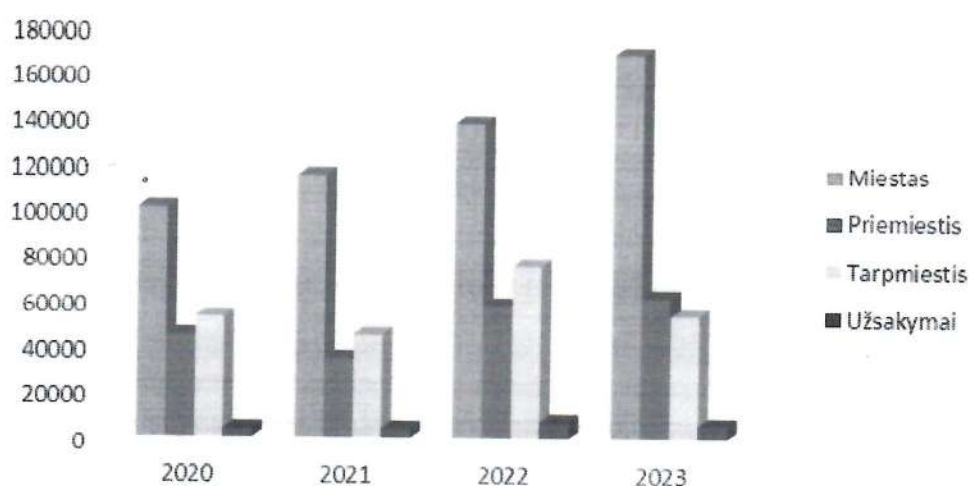
BENDRAŠIS	I ketv.	II ketv.	III ketv.	IV ketv.
2020	- 38838	- 56745	-45308	+219147
2021	+35696	+95158	+179200	+257013
2022	+54884	+36355	+9501	+53225
2023	+47523	+99732	+144068	+213733
GRYNASIS				
2020	-49127	-97557	-57797	+1759
2021	-68171	-106973	-120505	-129144
2022	-50154	-103228	-148791	-173407
2023	-21708	-5353	-20365	-21041

2020-2023 m. pervežtų keleivių statistika

1 lentelė

	2020	2021	2022	2023
Miestas	99992	114964	137448 (49,6%)	168347 (58%)
Priemiestis	44382	34518	58112 (21%)	61795 (21,3%)
Tarpmiestis	52336	44804	74872 (27%)	53650 (18,5%)
Užsakymai	3581	4015	6895 (2,4%)	5797 (2,2%)
Iš viso	200291	198301	277327	289589

Pervežtų keleivių dinamika



2023 m. veiklos pradžia buvo aktyvesnė tiek keleivių skaičiumi tiek ir pagal pajamų augimą, tačiau žiemos sezono sąnaudos ir tradiciškai nedideli keleivių srautai visuose reguliaraus susisiekimo maršrutuose, lėmė ir nuostolingą metų pradžios veiklą. Nuo kovo mėn., pradėjus augti keleivių srautams, bendrovė sugebėjo suvaldyti situaciją ir I pusmetį užbaigė tik su 5,3 tūkst EUR nuostoliu. Pagrindinė priežastis - dėl LR Vyriausybės patvirtintos didesnės MMA, dėl specialistų išlaikymo ir dėl vairuotojų, kurių trūko, skatinimo buvo didinamas darbo užmokestis.

Po 2023 m. liepos 1 d., atsisakius beveik visų tolimojo susisiekimo maršrutų, sumažėjo kuro sąnaudos – II pusmetyje siekė 17,7 tūkst. EUR (maršrutas Utena-Panevėžys), t. y. sumažėjo 3,3 karto lyginant su I pusmečiu (58 tūkst. EUR). Tačiau buvo išsaugotos visų vairuotojų darbo vietos, laukiant konkurso rezultatų dėl keleivių vežimo miesto reguliaraus susisiekimo maršrutais su elektriniais autobusais. Laimėjus konkursą bendrovei papildomų vairuotojų priimti nereikėjo. Šie ir kiti pokyčiai augino pajamas, kurių pasiskirstymas pateiktas 2 lentelėje

Pajamų statistika 2019, 2022 ir 2023 m.

(tūkst. EUR)		2 lentelė	
Pajamos	2019 m.	2022 m.	2023 m. faktas (progozė)
1. Pervežimai- viso	999	1024	1141,0 (1110)
1.1. Reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutai	956	993	1103,5 (1074)
iš jų: Miestas (su paslauga savivaldybei)	237	229	325 (289)
Priemiestis (su paslauga savivaldybei)	387	426	517 (445)
Tolimasis susisiekimas	332	338	261 (340)
1.2. Specialūs ir užsakomieji reisai	43	31	38 (36)
2. Kita veikla	143	136	156 (146)
Iš viso	1142	1160	1297 (1256)

Kaip matome iš 2 lentelės, bendrovė augino pajamas pagal visas pozicijas, išskytus tarpmiestinį susisiekimą. Pagal pajamų ir sąnaudų suvestinės duomenis, iš visų rūšių keleivių pervežimų už bilietus ir pagal užsakymus (be pajamų už paslaugas savivaldybei pagal sutartis) bendrovė generavo 498 tūkst. EUR pajamas, o pridėjus pajamas iš kitos veiklos (156 tūkst. EUR) – 654 tūkst. EUR, kas sudaro 50,4 proc. visose pajamose. Kartu su pajamomis už paslaugas savivaldybei - visos 2023 metų veiklos pajamos buvo 1,297 mln. EUR, t. y. 137 tūkst. EUR didesnės negu 2022 metais (1,160 mln. EUR).

Be minėto papildomų keleivių srautų augimo, vietinio reguliaraus susisiekimo maršrutuose, buvo peržiūrėta bendrovės kompetencijoje esanti kainodara. Nuo 2023 m. birželio 1d. buvo padidinti specialiųjų ir užsakomųjų reisų tarifai. Taip pat siuntų vežimo maršrutiniais autobusais ir neatsiimtų siuntų saugojimo įkainiai. Nuo 2023 m. lapkričio 6 d. buvo padidintos važiavimo bilietų tolimojo susisiekimo maršrutu Utena – Panevėžys kainos.

Sąnaudų statistika 2019, 2022 ir 2023 m

(tūkst. Eur.)		3 lentelė	
Sąnaudos	2019 m.	2022 m.	2023 m. faktas (progozė)
1. Kuras ir tepalai	201	277	194 (207)
2. Padangos	11	12	11 (10)
3. Materialinės sąnaudos: akumulatoriai, agregatai, atsarginės dalys, eksploatacinės medžiagos, kasos aparatų priežiūra, leidimai, licencijos, transporto priemonių remontas, techninės apžiūros, privalomi sveikatos patikrinimai ir kt.	96	119	122 (95)
4. Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	635	711	768 (740)
5. Transporto priemonių nusidėvėjimas ir amortizacija	35	52	53 (57)
6. Kitos veiklos sąnaudos:	149	172	170 (144)
Iš viso:	1136	1333	1318 (1253)

Svarbiausia sąnaudų mažėjimo priežastis – kuro kaštų sumažėjimas dėl atsisakytų tarp miestinio reguliaraus susisiekimų maršrutų ir palankių kuro kainų 2023 m. II pusmetyje. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos augo dėl LR Vyriausybės nustatytos MMA ir MVA didinimo ir dėl vairuotojų bei specialistų išlaikymo būtinybės. Materialinės sąnaudos augo pagrindu dėl dažnėjančio remonto, kurio priežastys – autobusų dėvėjimasis ir gedimai dėl ženkliai blogėjančių kelių.

4. PERSONALO IR KITI KLAUSIMAI

Bendrovės darbuotojų skaičius - 2023 m. sausio 1 d. įmonėje dirbo 51 darbuotojas, gruodžio 31 d. – 48. Per metus buvo priimta - 2 darbuotojai, atleista – 6. Darbuotojų amžiaus vidurkis – 58 m.

5. DARBŲ SAUGA IR EISMO SAUGUMAS

2023 m. buvo vienas nelaimingas atsitikimas darbe ir 3 įskaitiniai auto įvykiai be pasekmių vairuotojams ir keleiviams, su draudiminiu autotransporto priemonių žalos atlyginimu.

6. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

PAJAMŲ DINAMIKA 2019, 2022 ir 2023 METAIS (tūkst. Eur.)

4 Lentelė

Pajamos	2019 m.	2022 m.	2023 m.	2023 m. lyginant su 2022m.
Iš viso	1142	1160	1297	+ 137
1. Pervežimai- iš viso	999	1024	1141	+117
1.1. Reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutai	956	993	1103	+110
iš jų: Miestas (su paslauga savivaldybei)	237	229	325	+96
Priemiestis (su paslauga savivaldybei)	387	426	517	+91
Tolimasis susisiekimas	332	338	261	-77
1.2. Specialūs ir užsakovieji reisai	43	31	38	+7
2. Kita veikla	143	136	156	+20

Pajamos iš keleivių vežimo veiklos 2023 m. sudarė 88 % visų gautų pajamų.

SĄNAUDŲ DINAMIKA 2019, 2022 ir 2023 METAIS

(tūkst. Eur.)

5 lentelė

Sąnaudos	2019 m.	2022 m.	2023 m.	2023 m. lyginant su 2022 m.
Iš viso	1136	1333	1318	- 15,0
1. Kuras ir tepalai	201	277	194	- 83
2. Padangos	11	12	11	- 1
3. Materialinės sąnaudos: akumuliatoriai, agregatai, atsarginės dalys, eksploatacinės medžiagos, kasos aparatus priežiūra, leidimai, licencijos, transporto priemonių remontas, techninės apžiūros, privalomi sveikatos patikrinimai ir kt.	96	119	122	+ 3
4. Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	635	711	768	+57
5. Transporto priemonių nusidėvėjimas ir amortizacija	35	52	53	+ 1
6. Transporto priemonių ir keleivių draudimas	3	9	15	+ 6
7. Elektra, šiluma, vanduo ir kanalizacija, ryšiai, kanceliarijos, ūkinių automobilių ir kt. sąnaudos	30	27	30	+3
8. Mokesčiai: taršos, transporto priemonių naudotojo, garantinis fondas ir kt.	9	11	9	- 2
9. Ilgalaikio turto (be transporto priemonių) priežiūra, remontas ir amortizacija.	29	23	24	+ 1
10. Aplinkosauga, darbų sauga, objektų apsauga ir priešgaisrinė sauga	8	12	10	- 2
11. Kitos būtinos sąnaudos: auditas, banko paslaugos, leidiniai, reklama, seminarai, spauda, žinyai ir kt.	11	13	15	+2
12. Kitos veiklos sąnaudos: AS paslaugos, smulkios siuntos, parduoto turto vertė, poavarinės sąnaudos, nurašyto turto neamortizuota dalis, ir kt.	52	66	67	+ 1
13. Autobusų nuoma	7	1	0	-1

Keleivių pervežimo ir kitos veiklos

2023 METŲ REZULTATAI

(tūkst. Eur)

6 Lentelė

Veikla	Pajamos		Sąnaudos	Rezultatas (+,-)	Už keleivių vežimo paslaugų teikimą gyventojams komerciškai nenaudingomis sąlygomis nekompensuota suma	
	Iš viso:	iš jų kompensuota suma už keleivių vežimo paslaugų teikimą komerciškai nenaudingomis sąlygomis			2023 m.	2022 m.
Iš viso:	1297	712	1318	-21	122	102
1. Pervežimai miesto autobusų maršrutais	325	224	397	-72	70	56
2. Pervežimai priemiestiniais autobusų maršrutais	517	420	454	+63	52	46
3. Pervežimai tolimojo susisiekimo autobusų maršrutais	261	68	307	- 46 (nuo liepos 1 d. -5,7)	x	x
4. Specialūs ir užsakovieji reisai	38		37	+1	x	x
5. Autobusų stotis	139		119	+20	x	x
6. Kita veikla	17		4	+13	x	x

KOMPENSACIJOS 2019, 2022 ir 2023 METAIS

(tūkst. Eur)

7 Lentelė

Kompensacijos	2019 m.	2022 m.	2023 m.
Iš viso:	167	163	151
1. Lengvatinis socialiai remtinų asmenų ir studentų vežimas	131 (47-Utenos r.sav. lėšos)	135 (48-Utenos r.sav. lėšos)	124 (57-Utenos r.sav. lėšos)
2. Mokinių ir vaikų globos įstaigų auklėtinių vežimas	36 (34-Utenos r.sav. lėšos)	28 (28-Utenos r.sav. lėšos)	27 (27-Utenos r.sav. lėšos)

MOKESČIAI 2019, 2022, 2023 METAIS

(tūkst. Eur)

8 Lentelė

Mokesčiai	2019 m.	2022 m.	2023
Iš viso:	252	272	313
iš jų: soc. draudimas	142	151	183
gyventojų pajamų	91	92	117
PVM	10	18	8
kiti	9	4	5

7. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Bendrovės 2023 m. parengtame ir patvirtintame strategijos plane 5 metų laikotarpiui numatyta eilė priemonių, kurių dalis buvo įgyvendinta 2023 m.

Pagrindiniai 2024 m. planai ir prognozės:

- pajamų iš keleivių pervežimo didinimas, vežant keleivius Utenos mieste naujais žiediniais maršrutais, kurių įgyvendinimo pradžia buvo 2023 m. III ketvirtyje. Planuojamas bendras pajamų augimas per 2024 m. šiame segmente 187 tūkst. EUR.

- atsižvelgiant į keleivių vežimo priemiestinio reguliaraus susisiekimo maršrutais augimo dinamiką 2022-2023 m., planuojamas pajamų augimas iki 3 proc.;

- padidinti siuntų aptarnavimo įkainius iki 10 proc., arba tokiu intervalu, kuris neprieštarautų ekonominei logikai įvertinant konkurencinę aplinką;

- autobusų parko tolimesnis atnaujinimas - vieno papildomo, naujo autobuso, atitinkančio negalią turinčių keleivių poreikius, įsigijimas iš akcininko skirtų lėšų bendrovės įstatinio kapitalo didinimui, arba konsoliduotų lėšų, įskaitant banko paskolą, arba lizingo būdu. Papildomai, esant apyvartinių lėšų augimui, planuojamas vieno ne naujo autobuso pirkimas priemiestiniam/miesto aptarnavimui (iki 22 vietų). Priežastis - visapusiškas 2006 m. 20 vietų IVECO autobuso susidėvėjimas;

- elektros energijos galios didinimas ir elektra varomų autobusų 2 įkrovimo stotelių pastatymas Autobusų stoties teritorijoje A.Baranausko g.7, Utena, pagal būsimą projektą.

8. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VADOVĄ

Robertas Petronis, Uždarnosios akcinės bendrovės „Utenos autobusų parkas“ direktorius.

Įmonės kodas 283667080. Bendrovės adresas: K.Donelaičio g. 30, Utena.

9. INFORMACIJA APIE UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS VALDYBOS IR STEBĖTOJŲ TARYBOS NARIUS NARIUS

Bendrovėje valdyba ir stebėtojų taryba nesudarytos.

Direktorius

Robertas Petronis

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Utenos rajono savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl UAB „Utenos autobusų parkas“ 2023 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patvirtinimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-04-25 Nr. TS-115
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Marijus Kaukėnas Meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-25 16:47
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-04-25 16:47
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-04-05 18:51 - 2029-04-04 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	TS-115 priedas.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240418.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-04-26)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-04-26 nuorašą suformavo Danutė Šimonėlienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-