

UAB „ŠALČININKŲ AUTOBUSŲ PARKAS“
Įmonės kodas 174919318, Vilniaus g 56, Šalčininkai

2018 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-01-30
Šalčininkai

I. BENDROJI DALIS

UAB „Šalčininkų autobusų parkas“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra: Vilniaus g. 7, LT-17116, Šalčininkai, Lietuva.

Bendrovė įsteigta ir veikia nuo 1991 m. gruodžio 31d.

Veiklos pobūdis: keleivių pervežimas tolimojo ir vietinio (priemiesčio) reguliaraus susisiekimo maršrutais, ir kita įstatuose numatyta veikla.

Vienintelis bendrovės akcininkas yra Šalčininkų rajono savivaldybė.

Bendrovės apskaita vedama naudojant buhalterinės apskaitos programomis „Profit-W“, „Alga 2000“, „Turtas 2000“, „Atsargos ir gamyba“, „Transportas“

UAB „Šalčininkų autobusų parkas“ finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas;
- pelno (nuostolių) ataskaita;
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2018 metus buvo 91, per 2017 metus- 87.

Bendrovė filialų ir atstovybės, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

UAB „Šalčininkų autobusų parkas“ finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Verslo apskaitos standartais, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, įmonės pasitvirtinta apskaitos politika. Pagrindiniai Bendrovės apskaitos politikos principai nebuvo keičiami.

Bendrovės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais:

- įmonės, veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;

- kaupimo;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio svarbos.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Bendrovėje apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą eurą.

Bendrovės metinės finansinės ataskaitos, prieš pateikiant akcininkų susirinkimui, yra audituojamos, svarstomos valdyboje.

Bendrovės vadovas tvirtina asmenų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus sąrašą ir jų parašų pavyzdžius. Už buhalterinės apskaitos organizavimą, atskaitomybės pateikimą laiku, apskaitos dokumentų išsaugojimą atsako bendrovės vadovas. Vyriausiojo buhalterio atsakomybė, organizuojant apskaitos tvarkymą bei teikiant finansinę atskaitomybę, nurodyta jo pareiginiuose nuostatuose. Už apskaitos dokumentų išrašymą laiku, už juose esančių duomenų teisingumą ir ūkinės operacijos teisėtumą atsako asmenys, surašiusieji ir pasirašiusieji apskaitos dokumentus.

Inventorizacija atliekama vadovaujantis LR Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 ir jo pakeitimais, vadovo patvirtintoje inventorizacijos tvarkoje išdėstytais reikalavimais.

(a) NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos.

Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją. Minimali įsigyjamo nematerialaus turto savikaina yra 500 Eur.

Nematerialusis turtas amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Išlaidos, patirtos naudojant nematerialųjį turtą pripažįstamos periodo, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, veiklos sąnaudomis.

(b) ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Pradinę ilgalaikio turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Remonto ir eksploatacijos išlaidos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, yra pateikiamos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo

ir/ arba pailgės numatytas jo ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra pridedamos prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Pardavus ilgalaikį materialųjį turtą, jo įsigijimo savikaina ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas (nuostoliai) pateikiami pelno (nuostolių) ataskaitos kitos veiklos apimtyje.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina yra 500 Eur.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos (Metais)

Ilgalaikio turto grupė	Metodas	Normatyvas metais
Materialusis turtas		
Veiklai naudojami nauji pastatai ir pastatų, įtrauktų į LR nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą, rekonstravimas, jei pastatai pastatyti arba rekonstravimas atliktas nuo 2002 m. sausio 1 d.	Tiesinis arba dvigubo balanso	8
Kiti pirmiau neišvardyti pastatai	Tiesinis	15
Mašinos ir įrengimai	Tiesinis	5
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	Tiesinis	8
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterių tinklus)	Tiesinis	8
Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	Tiesinis	3
Kitos mašinos ir įrenginiai	Tiesinis	5
Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	Tiesinis	10
Specialieji automobiliai	Tiesinis	7
Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	Tiesinis	10
Kitos transporto priemonės	Tiesinis	10
Baldai	Tiesinis	6
Kompiuteriai ir įranga	Tiesinis	5
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	Tiesinis	6
Kita biuro įranga	Tiesinis	10
Nematerialusis turtas		
Formavimo savikaina (kapitalo pakitimas ir vieneto formavimas, obligacijų išleidimas, kiti formavimo darbai, kapitalizuotos palūkanos, reorganizavimas)	Tiesinis	3
Programinė įranga	Tiesinis	3
Įsigytos teisės	Tiesinis	3
Kitas nematerialusis turtas	Tiesinis	4

Prestižo vertė		
Prestižo vertė	Tiesinis	15

(c) GAUTINOS SUMOS

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte, abejotinių skolų sumos pateikiamos pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos sąnaudose. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurios neapmokamos per 12 mėnesių nuo jų atsiradimo.

Skolos pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei jos turi būti padengiamos po 12 mėnesių nuo balanso sudarymo datos.

(d) TRUMPALAIKIS TURTAS

Trumpalaikis turtas, tai per vieną ataskaitinį laikotarpį (vienerius finansinius metus) pajamoms uždirbti sunaudojamas turtas. Trumpalaikiam turtui priskiriama: inventorius, atsarginės dalys ir eksploatacinės medžiagos, kuras, atsargos, pirktos prekės – skirtos perparduoti, atsargos kelyje.

Trumpalaikis turtas užpajamuojamas to turto faktine savikaina, kurią sudaro sąskaitoje faktūroje nurodyta atsargų pirkimo kaina (be nuolaidų ir diskontų), atsargų atsivežimo (transportavimo bei pakrovimo, iškrovimo) kaina, draudimo kelyje išlaidos, maito mokesčiai. Kitos išlaidos yra įtraukiamos į atsargų savikainą tik tiek, kiek jos susijusios su atsargų atsiradimu esamoje vietoje ir su atsargų būkle.

Atsargos įkainojamos FIFO metodu. Tai reiškia, jog pirmiausia sunaudojamos tos atsargos, kurios buvo anksčiau įsigytos, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likusių atsargų savikainai priskiriamos paskutinių pirkimų kainos.

Visos operacijos susijusios su atsargų judėjimu apskaitoje registruojamos nuolat apskaitomų būdų.

Perduotų naudojimui, medžiagų apskaitinė vertė turi būti pripažinta to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos, sąnaudomis. Kuras į sąnaudas nurašomas pagal įmonės direktoriaus įsakymu patvirtintas kuro sunaudojimo normas, kurios dauginamos iš nuvažiuoto atstumo nurodyto kelionės lapuose.

(e) PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Bendrovės pinigai laikomi bankų nacionalinės bei kitų šalių valiutos sąskaitose ir įmonės kasoje. Bendrovės disponuojama kitų šalių valiuta apskaitoma kiekvienai valiutai skirtoje sąskaitų plano grupių „Sąskaitos bankuose“ arba „Kasa“ sąskaitose.

Vykstantiems į užsienio komandiruotes asmenims, komandiruotės išlaidos įvertinamos pagal išvykimo į komandiruotę dieną galiojusi euro ir tos šalies į kurią vykstama užsienio valiutos kursą (nesvarbu ar mokamas avansas ar ne) ir apmokamos remiantis patvirtinančiais dokumentais.

(f) NUOSAVAS KAPITALAS

UAB "Šalčininkų autobusų parkas" įstatinis kapitalas sudaro 202 835.84 Euro, kuris suskirstytas į 7004 paprastųjų akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – 28.96 Eur 100% akcijų priklauso Šalčininkų rajono savivaldybės administracijai.

(g) ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

Bendrovės vidinėje apskaitoje įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

- a) ilgalaikiai įsipareigojimai, tie kuriuos Bendrovė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;
- b) trumpalaikiai įsipareigojimai, tie kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių.

(h) ATIDĖJINIAI

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atdėjiny s apskaitoma tada ir tik tada kai dėl įvykio praecityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšiaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys ištekliai, ir įsipareigojomo suma gali būti tinkamai įvertinta. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinyio suma yra išlaidų, kurių tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti dabartinė vertė.

Nediskuototos ir diskuototos sumų skirtumas pripažįstamas pardavimo ar bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

(i) PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos.

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamas sudaro paslaugų pardavimo pajamos. Kitos veiklos pajamoms priskiriamos gautos pajamos, nesusijusios su pagrindine veikla. Finansinės investicinės veiklos pajamas sudaro: gautos ar gautinos palūkanos už banke laikomus pinigus, valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos teigiama įtaka, piniginių baudos ir delspinigiai.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir atskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per atskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su atskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje kaip turtas, o sąnaudomis pripažįstamas tik tada, kai uždirbamos pajamos.

Prie finansinės veiklos sąnaudų priskiriama valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos neigiama įtaka, sumokėtos ir mokėtinos palūkanos, baudos, delspinigiai.

FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Įmonė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikos valdymą atlieka įmonės vadovas.

Kredito rizika. Bendrovės kredito rizikos koncentracija yra didelė. Gautina suma iš pagrindinių Bendrovės partnerių – Šalčininkų rajono savivaldybės ir Vilniaus rajono savivaldybės sudarė apie 45,6 proc. visų Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų.

Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekiama užtikrinti, kad paslaugos būtų parduodamos patikimiems klientams ir pardavimai neviršytų patvirtinto kredito rizikos limitu.

(j) KLAIDŲ TAISYMAS

Praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų klaidos pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas įtraukiamas į tą pačią veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida.

Kai kuriais atvejais klaidos gali daryti tokį didelį poveikį praėjusio ar kelių ankstesnių laikotarpių finansinėse ataskaitose, kad tų laikotarpių finansinės ataskaitos teisingai nebeatspindi Įstaigos finansinės būklės ir veiklos rezultatų. Tokios klaidos laikomos esminėmis.

Taisant esmines ankstesnių laikotarpių klaidas, reikia taikyti retrospektyvinį būdą, nebent būtų neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos poveikio ankstesnių laikotarpių finansinei atskaitomybei. Šiuo atveju taikomas perspektyvinis būdas.

Ankstesniajam laikotarpiui priklausančios esminės klaidos ištaisymo suma turi būti pateikta ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant nepaskirstytojo veiklos rezultato likutį, buvusį ataskaitinio laikotarpio pradžioje. Kartu turi būti koreguojama ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų lyginamoji informacija. Jei lyginamosios informacijos pateikti negalima, tai turi būti nurodyta aiškinamajame rašte.

Finansinės ataskaitos, taip pat ir lyginamoji ankstesnių laikotarpių informacija, yra pateikiama tokia, kokia būtų, jeigu esminė klaida būtų ištaisyta tuo laikotarpiu, kada ji buvo padaryta. Taisymo suma, susijusi su kiekvienu ankstesniu laikotarpiu, įtraukiama į to laikotarpio pelną ar nuostolius. Taisymo suma, priklausančia ankstesniems laikotarpiams nei finansinėse ataskaitose pateikiami laikotarpiai, koreguojamas anksčiausio finansinėse ataskaitose pateikiamo laikotarpio veiklos rezultatų pradinis likutis.

Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte turi būti atskleista ši informacija:

- ✓ klaidų pobūdis;
- ✓ ataskaitinio laikotarpio ir kiekvieno ankstesnio ataskaitinio laikotarpio koregavimų suma;
- ✓ koregavimų suma, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, palyginta su lyginamąja informacija;
- ✓ faktas, kad lyginamoji informacija buvo koreguota arba kad tai atlikti neįmanoma.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS:

I PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialiojo įmonės turto būklė ir jos kitimas per ataskaitinį laikotarpį, įskaitant šio turto amortizaciją

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			755	3 015		3 770
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/-(-)			1 346	10 068 909		11 414 909
Finansinių metų pabaigoje			1 346	10 977		12 323
b) Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			591 134	7 053 2 128		7 644 2 262
Finansinių metų pabaigoje			725	9 181		9 906
c) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje						
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)			621	1 796		2 417

pateiktas šioje lentelėje (Eur).

(-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)				94 589			1 045	95 634
Finansinių metų pabaigoje		340 322		1 190 211			92 069	1 622 602
d) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)				12 911				12 911
				939				939
Finansinių metų pabaigoje				13 850				13 850
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)		2		575 955		2 125	24 666	602 748

Tęsiant autobusų parko atnaujinimą, įsigyti penki autobusai. Šeši autobusai parduoti.

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2018 metus sudaro 103 972 Eur. Visa nusidėvėjimo suma yra įtraukta į paslaugų savikainą.

Finansinių metų pabaigoje turto vertės sumažėjimo neužregistruota. Pagal 23 VAS „Turto vertės sumažėjimas“ turto nuvertėjimo požymių nėra.

3 PASTABA: ATSARGOS

Atsargos įmonėje apskaitomos įsigijimo savikaina.

Atsargos (Eur)

Atsargos	Balansinė vertė 2018 12 31
Medžiagos	55 831
Kuras	19 163

Atsargos nėra skirtos perparduoti, jos yra naudojamos veikloje kaip transporto atsarginės dalys ir yra skirtos jų eksploatacijai bei remontui, taip pat degalai transporto priemonių bakuose, tepalų ir kitų medžiagų rezervinis likutis reikalingas autobusų eksploatacijai.

4 PASTABA: PER VENERUS METUS GAUTINOS SUMOS

Pirkėjai (Eur)

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų įsiskolinimas	55 336	65 683
Kitos gautinos sumos	15 936	14 409

Skolininkų sąrašas pateikiamas žemiau:

Skolos (Eur)

Eil. Nr.	Debitoriaus pavadinimas	Neįsisenėjusios	Skolos pagal įsisenėjimą				Iš viso:
		iki 1 mėn.	Nuo 1 mėn. iki 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 6 mėn.	Nuo 6 mėn. iki 1 metų	Virš 1 metų	
1	Vilniaus rajono savivaldybė	34 634	6 603				41 237
2	KITI likuseji	1 621	749	1 200	170	10 359	14099
	VISO:	36 255	7 352	1 200	170	10 359	55 336

Abejotinų skolų nėra. Tarp gautinų sumų, kurių pradelstas terminas daugiau kaip 30 d., yra pastovių klientų, todėl abejonų, kad bus sumokėta, nekyla.

5 PASTABA: PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigai (Eur)

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kasa	11 471	14 627
Atsiskaitomoji sąskaita Luminor Bankas Eur	52 635	65 823
Atsiskaitomoji sąskaita Medicinos bankasEur	932	690
Verslo kortelės	3 993	4 901
Atsiskaitomoji sąskaita SEB bankas	78	3 661

6 PASTABA: DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Bendrovė teikia keleivių vežimo paslaugas, pagal savivaldybės patvirtintus tvarkaraščius ir maršrutus. Bendrovė yra įpareigota teikti paslaugas už kainą, neviršijančią savivaldybių nustatytos maksimalios kainos.

Be to, Bendrovė turi teikti paslaugas tam tikroms keleivių grupėms, kurios turi teisę naudotis transportu lengvatinėmis sąlygomis pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Bendrovei Šalčininkų ir Vilniaus rajono savivaldybės kompensuoja negautas pajamas, keleiviams teikiamų važiavimo keleiviniu transporto lengvatų.

Kadangi dotacijos yra susijusios su negautomis pajamomis, Bendrovė apskaito šias dotacijas pelno (nuostolių) ataskaitoje keleivių vežimo pajamų eilutėje.

7 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
	Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos:				
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	85 676	210 021		
2. Kredito įstaigoms	24 000	38 000		
3. Kitos finansinės skolos				
Kitos skolos	181 038			
IŠ VISO	290 714	248 021		

Įmonės finansinio lizingo įsipareigojimas po vienerių metų (210 021 Eur) yra susijęs su šešių ISUZU NOVO ir vieno Mercedes Benz autobusų įsigijimu. Lizingo sutartis yra sudaryta 5 metams (nuo 2015 metų iki 2022 metų), palūkanų norma – nuo 1,65% iki 3,25%.

2015 m. birželio 30 d. įmonė su DNB banku pasirašė kredito sutartį, kredito limitas 140 000 Eur. Ši paskola suteikta už 3,50 % metinę palūkanų normą.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įmonė 2018 m. gruodžio mėn. 31 d. turi 62 000 Eur paskolą, kurią turės grąžinti iki liepos mėn 2020 metų. Už šią paskolą bankui įkeistas administracinis pastatas.

(Eur)

Įkeisto turto pavadinimas	Rinkos vertė 2015 06 30
Šalčininkų autobuso stoties pastatas	193 302

Kitas skolas sudaro:

- Skolos tiekėjams – tai neapmokėtos 2018 m. gruodžio mėn. tiekėjų sąskaitos 23 621 Eur sumai, kurių apmokėjimo termino yra nesuėjęs;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 27 368 Eur.

Ataskaitinių metų gruodžio 31 d. atostoginių kaupiniai - 37 332 Eur.

- Kitos mokėtinos sumos 90 789 Eurai: mokestis už aplinkos taršą, nekilnojamo turto mokestis ir kiti mokėjimai pagal įsipareigojimus.

8 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

(Eur)

Pardavimo pajamos		2018 m.	2017 m.
	Suteiktų paslaugų pajamos maršrutuose iš jų	1 733 024	1 603 336
	(a+b):		
	a. Šalčininkų rajone:	805 231	817 546
	Vilniaus rajone:	514 845	402 933
	Iš jų:		
	Mickūnų krypties:	99 272	96 375
	Maišiagalos krypties:	239 492	226 551
	Rūdninkų krypties	176 081	80 007
	b. nuostolių kompensavimas Vilniaus rajone:	285 430	302 081
	nuostolių kompensavimas Šalčininkų rajone:	127 518	80 776
2.	Suteiktų paslaugų pajamos iš užsakomųjų reisų	236 832	214 104
3.	Viso:	1 969 856	1 817 440

9 PASTABA: PARDAVIMO SAVIKAINA

Pardavimo pajamoms uždirbti bendrovė patyrė **1 596 016** Eur sąnaudų. Šią sumą sudarė darbuotojų išlaikymo, kuro, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, energijos ir komunalinių paslaugų, priežiūros ir eksploatacinės, transporto bei kitos sąnaudos.

(Eur)

Informacija apie paslaugų pardavimo sąnaudas (eurais):	2018 metai	2017 metai	Pokytis
Sąnaudų rūšys			
1. PARDAVIMO SAVIKAINA:	1 596 016	1 428 544	167 472
1.1. Nusidėvėjimas	95 359	96 694	-1 335
1.2. Degalų sąnaudos	491 879	438 488	53 391
1.3. Autobusų eksploatacinės sąnaudos	261 943	235 963	25 980
1.4. Darbo apmokėjimo sąnaudos	575 269	526 209	49 060
1.5. Kitos sąnaudos	171 566	131 190	40 376

10 PASTABA: BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

(Eur)

Informacija apie bendrosios sąnaudas (eurais): Sąnaudų rūšys	2018 metai	2017 metai	Pokytis
2. VEIKLOS SĄNAUDOS (bendrosios ir administracinės):	401 759	397 678	4 081
2.1. Amortizacija ir nusidėvėjimas	10 301	10 108	193
2.2. Darbo apmokėjimo sąnaudos	307 125	297 127	9998
2.3. Kitos sąnaudos	84 333	90 443	-6110

11 PASTABA: KITA VEIKLA

(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) Kitos veiklos pajamos:	52 512	37 290
Pajamos už patalpų nuomą	19 002	17 900
Pajamos už autobusų įvažiavimą	15 942	13 320
Pajamos už tualetų veiklą (kompensacija)	4 023	240
Pajamos už siuntų gabenimą ir atidavimą	1 376	1 835
Kitos pajamos	12 169	3 995
b) Kitos veiklos sąnaudos:	7 328	1 895
Turto nurašymas	1 492	723
Mokesčiai	1 502	46
Darbo užmokestis ir soc. draudimas	4 052	730
Siuntų gabenimas ir atidavimas	283	396
c) KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a – b)	45 184	35 395

12 PASTABA: KITOS PALŪKANOS IR PANAŠIOS PAJAMOS

(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos palūkanų ir panašios pajamos VISO:	453	3 293
Žalos kompensavimas (Draudimo išmokos)	0	3 224
Valiutų kursų pokyčio pelnas	301	69
Baudos ir delspinigiai už paveluotus atsiskaitymus	152	0

Kitos palūkanų ir panašios sąnaudos VISO:	10 250	26 511
Baudos ir delspinigiai už paveluotus atsiskaitymus	58	1 450
Neturtinė žala	0	15 000
Paskolų palūkanos	9 675	9 240
Valiutų kursų pokyčio nuostoliai	517	821
		-

13 PASTABA: INFORMACIJA APIE PELNO MOKESTĮ

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2018 metais (kaip ir 2017 metais) pelno mokesčio tarifas 15 proc.

Pelno mokestis (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	7 468	9 797
Neapmokestinamos pajamos	152	1 979
Neleidžiami atskaitymai	901	420
Apmokestinamas pelnas (mokestiniai nuostoliai)	8 217	8 239
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	1 233	1 236

Neleidžiamiesiems atskaitymams priskirtos netesybos 901 Eur sumai.

14 PASTABA : PELNO (nuostolių) PASKIRSTYMO PROJEKTAS (akcininkų nepatvirtintas) 2018 m.

Straipsniai	Suma, Eur
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	6 235
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	6 235
Pelno paskirstymas:	
į privalomąjį rezervą	

į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
į kitus rezervus	6 235
dividendams išmokėti	
metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams	
darbuotojų premijoms	
kitiems tikslams	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	

15 PASTABA: FINANSINIAI RYŠIAIS SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

UAB „Šalčininkų autobusų parkas“ vadovais laikomi direktorius. Ataskaitinių finansinių metų finansiniai ryšiai su įmonės vadovais:

(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	30 303	20 911	0
A.1. Priskaičiuotas darbo užmokestis	30 303	20 911	0
Vadovų skaičius per metus	1	1	

Kitų sandorių su vadovais 2018 metais nebuvo.

16 PASTABA: POBALANSINIAI ĮVYKIAI

2018 metais įmonė nedalyvavo jokiose teisiniuose procedūrose, kurios vadovo nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinių ataskaitų duomenims.

Po finansinių metų pabaigos neįvyko jokių pobalansinių įvykių, kurie turėtų įtakos įmonės finansinėms ataskaitoms.

L.e.direktorius pareigas
(pareigos)

2019 01 30
(data)

(parašas)

Edgar Obločinski
(vardas, pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(pareigos)

2019 01 30
(data)

(parašas)

Janina Bandalevič
(vardas, pavardė)

