UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS

MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2023 metų metinių finansinių ataskaitų

BENDROJI INFORMACIJA

Pateikiami bendrieji duomenys apie UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS:

- įmonės įregistravimo data 1992-03-17, kodas 166552032, buveinės adresas Laižuvos g. 82D, Mažeikiai
- įmonė filialų ir atstovybių neturi.
- įmonės veiklos apibūdinimas: keleivių vežimas miesto arba priemiestiniu sausumos transportu (kodas pagal EVRK 49.31.00);
- įstatinio kapitalo pasikeitimų 2023 metais nebuvo;
- ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius – 97, praėjusių finansinių metų – 95.

APSKAITOS PRINCIPAI

UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis LR finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais ir UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS patvirtinta apskaitos politika ir kitomis patvirtintomis metodikomis.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Šioje finansinėje atskaitomybėje skaičiai yra pateikti nacionaline valiuta, Eurais (Eur).

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Bendrovė vadovavosi rengdama šią finansinę atskaitomybę.

(a) Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Paslaugų teikimo ir prekių pardavimo pajamos, kurios pagal sutartį teikiamos ilgiau nei vieną ataskaitinį laikotarpį, yra proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, kurių metu buvo teikiamos paslaugos.

(b) Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurių neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir kurios ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai jos buvo patirtos. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

(c) Pelno mokestis

Bendrovės pelnas yra apmokestinamas 15% pelno mokesčio tarifu pagal LR pelno mokesčio įstatymą.

(d) Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą atsižvelgiant į nustatytus nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ir tobulinimo išlaidos, patirtos po turto įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

(e) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė yra turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už nustatytą konkrečios ilgalaikio materialiojo turto grupės minimalią įsigijimo savikainą, patvirtintą bendrovės apskaitos politikoje.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto ir rekonstravimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Pelnas arba nuostoliai, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertą bei visas su perleidimu susijusias sąnaudas. Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas.

(f) Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus bei gautinas sumas.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami tikrąja verte.

Jei tikėtina, kad Bendrovė negalės atgauti gautinų sumų, pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo, kuris apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto vertės ir dabartinės būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų, taikant efektyviąją palūkanų normą vertės.

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas prekes ir paslaugas.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gauto turto ar paslaugų verte.

(g) Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurais, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurais pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Bendrovė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Už rizikos valdymą atsakinga vadovybė. Bendrovės paslaugų kainų lygį nulemia paslaugų savikaina, paklausa ir konkurentų nustatytos kainos. Paslaugų kainos riziką leidžia suvaldyti su Mažeikių r. savivaldybės administracija, su AB ORLEN Lietuva pasirašytos sutartys, kuriose yra numatytas įkainio už 1 km perskaičiavimas, atsižvelgiant į patvirtintus Lietuvos statistikos metinės infliacijos rodiklius, dyzelinių degalų kainos pokytį, LR Vyriausybės nustatytos minimalios mėnesinės algos kilimą. Siekiant išvengti nuostolių, susijusių su keleivių pervežimo paslaugomis, bendrovė yra apdraudusi savo veiklą keleivių nuo nelaimingų atsitikimų draudimu, taip pat autobusai apdrausti KASKO draudimu, bendrovės turtas ir verslas apdraustas bendrosios civilinės atsakomybės draudimu, vadovas - vadovaujančių asmenų civilinės atsakomybės draudimu.

Bendrovė pagrindinis veiklos vykdymas yra šalies teritorijoje, į Europos šalis keleivių vežimas sudaro tik apie 1 % nuo visų pardavimo pajamų, todėl jai valiutų kursų svyravimo rizika yra maža. Bendrovė lėšas skolinasi eurais, todėl nėra valiutų kursų svyravimo rizikos dėl paskolų.

Bendrovė neatlieka grynųjų lėšų investicijų, todėl kredito rizika yra susijusi tik su gautinomis sumomis.

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynųjų pinigų kiekį, taip pat finansavimą pagal sutartas pakankamas kreditavimo priemones.

Kredito rizika

Finansiniai įsipareigojimai yra pagal pasirašytas lizingo sutartis su SEB banku.

Likvidumo rizika

Bendrovė susiduria su likvidumo rizika, kuri iš esmės priklauso nuo pagrindinio akcininko sprendimo.

Palūkanų normos rizika

Palūkanų normos rizika susidaro dėl sudarytų SEB banko lizingų sutarčių. Palūkanų normos nėra fiksuotos, yra kintamos, perskaičiuojamos kas trys arba šeši mėnesiai. Palūkanų normos rizika atsiranda tik dėl EURIBOR palūkanų kitimo.

1 pastaba PARDAVIMO PAJAMOS

Pajamos UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas, ar ne, UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS pripažįstamos skirtingais būdais.

Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

1. pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
2. sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas.

UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS nuo 2021-08-01 vykdo keleivių vežimo paslaugas Mažeikių mieste ir rajone pagal pasirašytas viešojo pirkimo sutartis, sutartys galioja 3 metus. Mažeikių rajono savivaldybės administracija pagal suderintus su bendrove maršrutus apmoka už pravažiuotus km. Bendrovė aptarnauja LTSA tolimojo susisiekimo maršrutus, kuriuose keleiviai apmoka už suteiktą paslaugą.

1 pastaba Pardavimo pajamos

Pajamų rūšys	2023 Finansiniai metai	2022 Praėję finansiniai metai
Tolimojo ir vietinio susisiekimo keleivių vežimo pardavimai	2796215	2079028
Užsakomieji reisai	704004	718508

Siuntos ir pajamos iš autobusų stoties	105467	93439
Iš viso:	**3605686**	**2890975**

2 pastaba Kitos veiklos rezultatas

Rodikliai	2023 Finansiniai metai	2022 Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	**45689**	**41103**
- netipinės veiklos pajamos		
- kitos paslaugos (nuomos, reklamos)	45689	41103
Kitos veiklos sąnaudos	**30292**	**28845**
- prekių savikaina		
- netiesioginės sąnaudos (nuomos, reklamos)	30292	28845
Kitos veiklos rezultatas	**15397**	**12258**

3 pastaba Finansinė ir investicinė veikla

Rodikliai	2023 Finansiniai metai	2022 Praėję finansiniai metai
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
- investicijų perleidimo pajamos		
- Banko palūkanos		
- Kitos finansinės pajamos		
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	**8223**	**4152**
- Palūkanos, banko paslaugos,	8021	3887
- neigiama valiutų kurso pasikeitimo įtaka	39	8
- delspinigiai	163	257
- kitos finansinės sąnaudos	0	0

Finansinės veiklos rezultatas	**(8223)**	**(4152)**

SĄNAUDOS

Sąnaudos UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Paslaugų teikimo sąnaudos UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Subsidijos UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS buvo skirtos iš Užimtumo tarnybos pagal pasirašytas įdarbinimo ir finansavimo vykdymo sutartis už darbuotojų įdarbinimą. Bendrovė šia subsidija 7803,23 Eur sumažino darbo užmokesčio sąnaudas.

Sąnaudų grupės pavadinimas	2023 m.	2022 m.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas, komandiruotės	1957120	1563407
Degalai, tepalai	653049	670981
Atsarginės dalys, medžiagos ir kitos atsargos, remontas	208232	150408
Licenzijos, draudimai, bilietavimas	119510	88427
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	262077	241964
Kitos sąnaudos (komunalinės, aptarnavimo, pardavimo administracinės, mokesčių ir kt.) Tame tarpe finansinių ataskaitų audito	226082 2400	179322 1750
Viso:	3426070	2894509

4 pastaba PARDAVIMO IR PASLAUGŲ TEIKIMO SAVIKAINA

Į pardavimo savikainą įeina per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtos paslaugų teikimo ir parduotų prekių išlaidos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms:

Sąnaudų grupės pavadinimas	2023 m.	2022 m.
Vairuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1210839	952321
Autobusų degalai, tepalai	648497	670075
Autobusų atsarginės dalys, medžiagos ir kitos atsargos, remontas	196464	142474
Autobusų licenzijos, draudimai, už bilietavimą ir kt. netiesioginės sąnaudos, vadovaujantis bendrovės apskaitos politika	111643	85666
Netiesioginės sąnaudos (komunalinės, aptarnavimo ir kt.), vadovaujantis bendrovės apskaitos politika	532469	441749
Autobusų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	230446	210470
Viso:	2930358	2502755

5 pastaba VEIKLOS SĄNAUDOS

UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Pardavimo sąnaudoms priskiriama: reklamos ir skelbimų bei kitos veiklos vystymo sąnaudos.

Pardavimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo patirtos.

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudos pagal nustatytą bendrovės apskaitos politiką, t.y. administracijos darbuotojų darbo užmokestis, administracijos ir valdymo sąnaudos,, mokesčių sąnaudos, dalis komunalinių ir kitų sąnaudų (apsaugos, pastatų remonto, ekploatacijos, inkasavimo ir kt), reprezentacinės išlaidos, sumos, išmokėtos darbuotojų socialinėms reikmėms ir kt.

6 pastaba NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialusis turtas UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;

UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Tarnavimo laikas programinės įrangos grupei yra nustatytas 3 metai.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Nematerialusis turtas

Rodikliai	Programinė įranga	Naudojimosi teisė turtu	**Iš viso**
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	**2**		**2**
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	10111	5792	**15903**
Finansinių metų pokyčiai:			
– turto įsigijimas			
– kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas(-)			
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-			
Finansinių metų pabaigoje	**10111**	**5792**	**15903**
b) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	10109	5792	**15901**
Finansinių metų pokyčiai:			
– finansinių metų amortizacija			
(finansinės atskaitomybės straipsnis, kur ji parodyta)			
– atstatantys įrašai (–)			

– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (–)			
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (–)			
Finansinių metų pabaigoje	**10109**	**5792**	**15901**
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)	**2**		**2**

Nemokamai gauto, nekontroliuojamo nematerialaus turto Bendrovėje nėra. Bendrovės nematerialus turtas nėra įkeistas.

7 pastaba MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą kiekvienai turto grupei;
- UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

- Pastatai ir statiniai;
- Autobusai;
- Lengvieji automobiliai;
- Mašinos ir įrengimai;
- Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės;
- Baldai;
- Kitas neišvardytas materialus turtas.

UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS ilgalaikis materialusis turtas įsigijus ar pasigaminus registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo (turi būti) pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje nedelsiant.

UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS nusidėvėjimas turto grupėms skaičiuojamas taikant metodus, pateiktus lentelėje žemiau.

Bendrovėje IMT grupėms taikomas naudingo tarnavimo laikas ir nusidėvėjimo skaičiavimo metodas :

Grupė	**Nusidėvejimo metodas**	**Nusidėvėjimo laikas, metais**
Pastatai ir statiniai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	40
Autobusai ir kiti krovininiai automobiliai ne senesni kaip 5 m	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	8
Autobusai ir kiti krovininiai automobiliai senesni	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4 - 8 (nustatomas

kaip 5 m		pagal transporto priemonės būklę)
Lengvieji automobiliai ne senesni kaip 5 m	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	8
Lengvieji automobiliai senesni kaip 5 m	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4 - 8 (nustatomas pagal transporto priemonės būklę)
Mašinos ir įrengimai, įrenginiai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4-8
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	20
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	3
Baldai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4-5
Kitas ankščiau neišvardytas materialus turtas	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti.
Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikiam materialiam turtui yra nustatyta 1,00 Eur likvidacinė vertė nuo 2022-01-01.

UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS 2023-12-31 datai turi nudėvėto iki likvidacinės vertės, bet toliau naudojamo turto:

Grupė	**Aprašymas**	**Įsigijimo savikaina, Eur**
Autobusai	22 vnt, visų likutinė vertė – 6,38 Eur	811683
Lengvieji automobiliai ir automobilio priekaba	4 vnt, visų likutinė vertė -1,15 Eur	52718
Kitas turtas	101 vnt. visų likutinė vertė 29,29 Eur.	119202
Pastatai ir statiniai	Pastatas-tualetas - pradinė įsigijimo vertė 2220 Eur, likutinė vertė 0.29 Eur., administracinis pastatas- pradinė įsigijimo vertė 35723 Eur, likutinė vertė 0,29 Eur, elektros tinklai (oriniai ir kabeliniai 2 vnt), pradinė įsigijimo vertė – 9499.54 Eur, likutinė vertė – 0.29 Eur., dirbtuvės - pradinė įsigijimo vertė 116718 Eur, likutinė vertė 0.29 Eur	164162

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo sąnaudos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato.

Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė.

Kai UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis yra parduodamas arba šis turtas nurašomas.

Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Pagal lizingo sutartis gautas ir veikloje naudojamas turtas priklauso transporto grupei.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimai ir kiti nuosavybės teisių apribojimai

Nuosavybės teisių apribojimai į lentelėje išvardintą turtą yra atsiradę dėl su AB SEB banku pasirašytų finansinio lizingo sutarčių: Nr. 2019-080026-01, 2022 -080033-01, 2022-080033-02.

Įkeisto turto ar turto, kuriam numatyti kiti nuosavybės teisių apribojimai, pavadinimas	Likutinė vertė, Eur **2023.12.31**	**2024m.**	**2025-2027m.**
BOVA VDL LDF332	11824	11824	0

BOVA FUTURA VDL MGR931	49474	12271	37203
BOVA FUTURA VDL MGR9332	49474	12271	37203
Viso:	**110772**	**36366**	**74406**

7 Pastaba ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nenaudojamas materialusis turtas	**Iš viso**
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	**190477**	**643747**	**17121**	**0**	**851345**
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	643383	2330838	148034		**3122255**
Finansinių metų pokyčiai:					
– turto įsigijimas		428000	1900		**429900**
– perleistas turtas (–)		(106741)			**(106741)**
– nurašytas turtas (–)		(76850)	(2954)		**(79804)**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (–)					
Finansinių metų pabaigoje	**643383**	**2575247**	**146980**		**3365610**
b) Perkainojimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	104316	17832	17644		**139792**
Finansinių metų pokyčiai:					
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (–)					
– kitiems asmenims perleisto turto (–)					
– nurašyto turto (–)					
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (–)					
Finansinių metų pabaigoje	**104316**	**17832**	**17644**		**139792**
c) Nusidėvėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	557222	1704924	148557		**2410703**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų nusidėvėjimas	21085	232099	8893		**262077**
– atstatantys įrašai (–)					
– kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (–)		(106567)			**(106567)**
– nurašyto turto nusidėvėjimas (–)		(76849)	(2862)		**(79711)**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (–)					
Finansinių metų pabaigoje	578307	1753607	154588		**2486502**
d) Vertės sumažėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų vertės (tikrosios vertės) sumažėjimas					

– atstatantys įrašai (–)						
– kitiems asmenims perleisto turto (–)						
– nurašyto turto (–)						
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (–)						
Finansinių metų pabaigoje						
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) – (c) – (d)	**169392**	**839472**	**10036**	**0**	**1018900**	

8 pastaba ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

Finansinio turto UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS neturi.

9 pastaba ATSARGOS

UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS apskaitoje, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės suma pripažįstama to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai, veiklos sąnaudomis. 2023-08-31 datai atliekant atsargų inventorizaciją, nebuvo nustatyta atsargų, kurių įsigijimo savikaina būtų didesnė už galimą grynąją realizacinę vertę.

Atsargų nukainojimo atstatymo, atliekamo dėl grynosios galimo realizavimo vertės augimo, suma mažinamos to laikotarpio, kurio metu buvo atstatytas vertės sumažėjimas, veiklos sąnaudos.

UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas.

UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS apskaitoje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

Visos atsargos yra nurašomos surašant Atsargų sunaudojimo aktus.

Atsargos

Rodikliai	Atsarginės detalės	Degalai	Tepalai	Padangos	Prekės skirtos perpardu oti ir kt. mažav.	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pradžioje	18371,21	29414,65	484,23	1917,35	340,00	50527,44
Finansinių metų pabaigoje	17049,97	20854,20	735,47	0	916,00	39555,64
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Nukainojimo suma						
Nukainojimo sumažinimo suma						
Finansinių metų pabaigoje						
Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje	17049,97	20854,20	735,47	0	916,00	39555,64
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas						
Įkeistų atsargų vertė						
Atsargos pas trečiuosius asmenis						

10 pastaba PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Trumpalaikės gautinos sumos UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS balanse parodomos tikrąja verte: pirkėjų skolos ir kitos gautinos sumos (atskaitingų asmenų skolos ir Mažeikių rajono savivaldybės administracijos skola, permoka mokesčių Valstybinei mokesčių inspekcijai).

11 pastaba ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai.
Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai.
UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS visuotiniame akcininkų susirinkime 2020-04-27 Nr.2020-01A buvo priimtas nutarimas skirstant 2019 metų pelną suformuoti rezervą (13895,35 Eur) dėl bendrovės savų akcijų įsigijimo iš fizinių asmenų už nominalią akcijos vertę (2.03Eur/vnt). Per 2023 metus bendrovė iš fizinių asmenų akcijų nebuvo supirkta.
Kiti rezervai sudaromi tik UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS įstatų nustatyta tvarka.

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius Vnt	Suma Eur
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis:		
1.1. Paprastosios akcijos	301253	611543,59
1.2. Privilegijuotosios akcijos	-	-
1.3. Darbuotojų akcijos	-	-
1.4. Specialiosios akcijos	-	-
1.5. Kitos akcijos	-	-
IŠ VISO:	**301253**	**611543,59**
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	4110	8343,30
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės	-	-
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės	-	-

Visos Bendrovės išleistos akcijos yra apmokėtos. Mažeikių r. savivaldybei nuosavybės teise priklauso 294408 paprastosios vardinės akcijos, UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS priklauso 4110 paprastosios vardinės akcijos, fiziniams asmenims priklauso 2735 paprastosios vardinės akcijos, vienos akcijos nominali vertė 2,03 Eur.

12 pastaba REZERVAI

Privalomasis rezervas pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą sudaromas iš paskirstytinojo pelno. Bendrovės privalo pervesti į privalomąjį rezervą 5% grynojo pelno, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10% įmonės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 10% įstatinio kapitalo, skirstant kitų finansinių metų pelną, gali būti perskirstyta. 2023 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas sudarė 61154 Eur. Rezervas savoms akcijoms įsigyti – 5553 Eur. Vadovaujantis

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 54 straipsniu, visuotinis akcininkų susirinkimas svarstys nepanaudoto rezervo savoms akcijoms įsigyti panaikinimą, grąžinant lėšas į nepasirstytojo pelno sąskaitą.

13 pastaba PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Pelno paskirstymas UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.
Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, labdaros teikimas, tantjemų, premijų išmokėjimas pagal UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS apskaitos politiką pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**234845**
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	155729
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	390574
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	390574
Pelno paskirstymas: į privalomąjį rezervą į rezervą savoms akcijoms įsigyti į rezervą, naudojamą darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniams ir panašiems tikslams į kitus rezervus Įmoka į valstybės ar savivaldybės biudžetą iš pelno	 - - -
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	390574

14 pastaba DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

2023 m. gruodžio 31 d. UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS nepanaudotų dotacijų ir subsidijų neturėjo.

15 pastaba ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Įsipareigojimai pripažįstami UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.
Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS turi ilgalaikius įsipareigojimus AB SEB bankas pagal finansinio lizingo sutartis.

AB SEB bankui yra įkeistas tas pats pirktas turtas, t.y. autobusai.

Finansinių skolų iššifravimas 2023-12-31 būklei

Kreditorius	Sandorio laikotarpis	Sutarties pradinė suma, Eur	Skolos likutis, Eur
AB SEB bankas	2019.08.06 - 2024.08.05	121000	11824
AB SEB bankas	2022.08.16 – 2027.08.15	210540	98948
Iš viso:		**331540**	**110772**

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	**Per vienerius finansinius metus, Eur**	**Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus Eur**	**Po penkerių metų, Eur**
1.Finansinės skolos:			
1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	36366	74406	-
1.2. Kredito įstaigoms ilgalaikių paskolų einamoji metų dalis	-	-	-
2. Kitos skolos:			
2.1 Skolos tiekėjams	165946	-	-
2.2. Išankstiniai apmokėjimai	22	-	-
2.3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	295459	-	-
2.4. Pelno mokesčio įsipareigojimai	26215		
2.5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	18238		
IŠ VISO	**542246**	**74406**	**-**

UAB ‚MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS sudaryti kaupiniai – uždirbtų ir nepanaudotų atostogų apmokėjimui. Kaupiniai apskaičiuoti už neišnaudotas atostogų dienas iki 2023-12-31 remiantis 2023 m. spalio-gruodžio mėn. atlyginimų vidurkiu. Atostoginių kaupiniai į veiklos sąnaudas priskaičiuoti ir balanso straipsnyje „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ atskleisti 127035,13 Eur suma.

- Darbo užmokesčiui – 124810,38 Eur;
- Sodrai – 2224,75 Eur.

16 pastaba BENDROVĖS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI NENURODYTI BALANSE

UAB MAŽEIKIŲ AUTOBUSŲ PARKAS nebalansinių įsipareigojimų neturi.

17 pastaba FINANSINIAI RYŠIAI SU BENDROVĖS VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Rodikliai	Finansiniai metai 2023	Praėję finansiniai 2022 metai	Likutis neišmokėtas finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	151979	123747	10233
1. Vadovams darbo užmokestis	113814	95077	8079
2. Vadovams priedai prie darbo užmokesčio	38165	28670	2154
3. Kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	3

2023 metais Bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis yra laikomi: direktorius, direktoriaus pavaduotojas, vyr.finansininkė.

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Bendrovės susijusiomis šalimis taip pat yra laikoma Mažeikių r. Savivaldybė s administracija. Sandoriai su susijusiomis šalimis ir iš jų atsirandantys likučiai laikotarpio pabaigoje yra pateikiami žemiau:

Rodikliai	2023 m.	2022m.
Prekių ir paslaugų pardavimai - gautinos sumos		
Mažeikių rajono savivaldybė per metus	1540183,31	1098101,13
Mažeikių rajono savivaldybė likučiai metų pabaigoje	9952,57	91495,67
Prekių ir paslaugų pirkimai - mokėtinos sumos	-	-
Mažeikių rajono savivaldybė	-	-

2023 metais nebuvo suteikta parama Mažeikių r. savivaldybės įmonėms.

18 pastaba ATIDĖJINIAI, NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos.

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. 2023 metais tokių įvykių nebuvo, atidėjiniai neformuojami.

19 pastaba POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Finansinėse ataskaitose yra atspindimi tie poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai). Šių finansinių ataskaitų sudarymo datai neįvyko nieko tokio, kas turėtų būti parodyta 2023 m. gruodžio 31d. pasibaigusių metų finansinėse ataskaitose.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Bendrovė yra sukūrusi infrastruktūrą, atnaujinusi autobusų parką ir yra pasiruošusi vykdyti veiklą tiek tolimajame, tiek vietiniame transporte, vykdyti esamus spec.pervežimus ir dalyvauti pervežimo konkursuose dėl naujų užsakovų, vykdyti vienkartinius užsakymus. Bendrovės tolesnė veikla priklauso nuo bendrovės galimybės vykdyti turimus LTSA tolimojo susisiekimo maršrutus, pasirašytos su AB ORLEN Lietuva sutarties dėl darbuotojų vežimo sąlygų vykdymo, dėl pratęsimo vietinio susisiekimo sutarčių su Mažeikių rajono savivaldybės administracija.

Direktorius Edvardas Milevičius

Vyr.finansininkė Asta Dambrauskienė

Dokumentą elektroniniu parašu
pasirašė EDVARDAS,MILEVIČIUS
Data: 2024-03-18 13:53:13
Paskirtis: Dokumento pasirašymas
Vieta: Mažeikiai
Kontaktinė informacija:
Direktorius +37068710058

Dokumentą elektroniniu parašu
pasirašė ASTA,DAMBRAUSKIENĖ
Data: 2024-03-18 13:41:25