

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Rokiškio autobusų parkas“
Akcininkams ir vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Rokiškio autobusų parkas“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kuriuje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarėme išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorė Egidija Marija Baležentienė

Veiverių g 134, Kaunas

2019 m. kovo 13 d.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'E. Baležentienė', written over the printed name of the auditor.

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės administracijos

direktorius 201_ m. _____

įsakymu Nr. _____

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO AUTOBUSU PARKAS", 173053453

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Panevėžio g. -7, LT-42163 Rokiškis, VĮ Registrų centras

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2019 m. vasario 18 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2018-01-01 - 2018-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EURAI

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	2,3	471227	381509
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	2	708	1
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	2	708	1
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3	470519	381508
2.1.	Žemė	3	31357	31357
2.2.	Pastatai ir statiniai	3	128634	138623
2.3.	Mašinos ir įranga	3		
2.4.	Transporto priemonės	3	304895	200865
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3	5633	10663
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4,5	210851	235134
1.	ATSARGOS		21145	21279
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	4	20991	20954
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		154	325
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	89742	67465
2.1.	Pirkėjų skolos	5	50223	55418
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		39519	12047
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		99964	146390
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		11057	12888
	TURTO IŠ VISO		693135	629531
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	6,7	266569	378530
1.	KAPITALAS	6	484935	484935
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	6	484935	484935
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		-	3776
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			3776
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(218366)	(110181)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(111961)	(64802)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(106405)	(45379)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	7	1496	2991
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		424070	247010
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	8	119410	20823
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	8	119410	20823
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	8		
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		304660	226187
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	8	73411	11520
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	8		24348
2.3.	Gauti avansai		6	

2.4.	Skolos tiekėjams		99088	55150
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		116340	113870
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		15815	21299
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		1000	1000
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		693135	629531

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Virginijus Matulka
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Janė Gėgžniene
(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės administracijos
direktoriaus 201_ m. _____ d. įsakymu
Nr. _____

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS", 173053453

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Panevėžio g. -7, LT-42163 Rokiškis, VI Registru centras

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 m. vasario 18 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2018-01-01 - 2018-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EURAI

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	9	1675983	1592771
2.	Pardavimo savikaina	10	(1283983)	(1172540)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		392000	420231
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	9,10	(510302)	(496241)
7.	Kitos veiklos rezultatai		7438	14101
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	9,10		49
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(1097)	(2942)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(111961)	(64802)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(111961)	(64802)

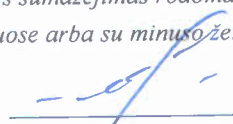
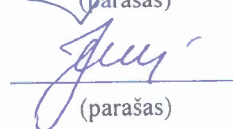
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)

(parašas)

Virginijus Matulka

(vardas ir pavardė)

Janė Gėgžniene

(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								(111961)	(111961)	
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai								(3776)	3776	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	484935	-	-	-	-	-	-	-	(218366)	266569

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Virginijus Matulka

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyr. finansininkės buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Janė Gėgžnienė

(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės administracijos
direktorius 2019 m. _____ d. įsakymu
Nr. _____

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

**2018 M. GRUODŽIO 31 D.
FINANSINIŲ ATSKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 m. vasario 26 d.

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė Rokiškio autobusų parkas (toliau – bendrovė) yra ribotos civilinės atsakomybės bendrovė. Bendrovės įstatai, kuriais 2018 metais bendrovė vadovavosi, įregistruoti Juridinių asmenų registre 2015 m. balandžio 28 d.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovė filialų ir atstovybės, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

Pagrindinė bendrovės veikla – tai keleivių vežimas autobusais vietinio (miesto ir priemiestinio) ir tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais, kai keleiviai vežami nustatytu dažnumu ir maršrutais, kelionės metu paimant ir išleidžiant keleivius tam tikslui nustatytoje stotelėse, laikantis iš anksto nustatytų tvarkaraščių ir tarifų, užsakomaisiais reisais, kai iš anksto sudarytos keleivių grupės yra nuvežamos į tam tikrą vietą ir parvežamos, bei veikla, susijusi su keleivių vežimu: siuntų gabenimas; bagažo saugojimas. Bendrovė aptarnauja 3 miesto, 27 priemiestinio ir 9 tolimojo susisiekimo autobusų maršrutus. Bendrovės pagrindinėje veikloje keleivių vežimas reguliariais susisiekimo autobusų maršrutais sudaro 95 procentus visos veiklos.

Kita bendrovės veikla – patalpų nuoma, vienkartiniai sandoriai parduodant nebenaudojamas, nebereikalingas materialines vertybes.

Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2018 metus buvo 90, per 2017 metus – 93.

Pagal Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nustatytus grynųjų pajamų ir balanse nurodomo turto vertės dydžius ataskaitiniais finansiniais metais bendrovė priskiriama mažos įmonės kategorijai, todėl įmonės 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas ir metinis pranešimas.

II. APSKAITOS POLITIKA

UAB Rokiškio autobusų parko finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis Buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir verslo apskaitos standartais, bei bendrovėje patvirtinta apskaitos politika.

Rengiant finansines UAB Rokiškio autobusų parko ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad bendrovė ateityje galės tęsti savo veiklą.

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais UAB Rokiškio autobusų parkas vadovavosi rengdamas metines finansines ataskaitas.

1. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politika prisilaikant pastovumo principo nėra reikšmingai keičiama.

2. Bendrovėje nematerialiojo turto finansinė apskaita vedama ir informacija apie jį metinėse finansinėse ataskaitose pateikiama vadovaujantis 13-ojo verslo apskaitos standarto nuostatomis. Bendrovė nematerialųjį ilgalaikį turtą apskaito įsigijimo (pasigaminimo) savikainos būdu. Minimali įsigijimo savikaina yra 300 eurų.

3. Ilgalaikis materialusis turtas

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

UAB Rokiškio autobusų parko ilgalaikis materialusis turtas, įsigijus ar pasigaminus registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Minimali įsigijimo savikaina- 300 eurų, liekamoji vertė yra 29 euro centai. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas naudojant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą. Normatyvai patvirtinti atsižvelgiant į 2001 m. gruodžio 20 d. Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymu Nr. IX-675 nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir įvertinant planuojamą naudingo tarnavimo laiką.

4. Atsargos

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

Bendrovėje atsargos grupuojamos į šias grupes: medžiagos, atsarginės dalys, padangos, inventoriūs, degalai, tepalai, blankai.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikaina įvertinama, vadovaujantis 9-ojo verslo apskaitos standarto nuostatomis. UAB Rokiškio autobusų parko apskaitoje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas, t. y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją, o apskaičiuojant sunaudotų paslaugų teikimui ar parduotų atsargų savikainą, taikoma FIFO atsargų įkainojimo metodas.

5. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

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

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis 11-ojo verslo apskaitos standarto nuostatomis. Sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per atskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažėjimą. Sąnaudomis pripažįstama kaupimo principu tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant atskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte.

III . AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniais metais esminių klaidų, kurios turėtų reikšmingą įtaką praėjusių metų rezultatams, nepastebėta. Neesminės klaidos finansinėje atskaitomybėje ištaisytos suradimo laikotarpiu, einamuoju būdu.

2. Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas bendrovėje amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Naudingas tarnavimo laikas treji metai.

Nematerialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	Įsigijimo savikaina	Finansinių metų amortizacija	2018 m. gruodžio 31 d. amortizacija	Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.
Programinė įranga	1	3545	202	2837	708

3. Ilgalaikis materialusis turtas

Ataskaitiniais finansiniais metais turtas nebuvo indeksuojamas ir perkainojamas.

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga	Iš viso
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	31357	138623	200865	10663	381508
Įsigijimo savikaina:					
2017 m. gruodžio 31 d.	31357	454000	973361	75867	1534585
Turto įsigijimas 2018 m.			177685	306	177991
Parduotas turtas 2018 m.					
Nurašytas turtas 2018 m.			38113	2940	41053
2018 m. gruodžio 31 d.	31357	454000	1112933	73233	1671523
Nusidėvėjimas:					
2017 m. gruodžio 31 d.	0	315377	772496	65204	1153077
2018 m. nusidėvėjimas		9989	73654	5334	88977
2018 m. nurašyto, perleisto turto nusidėvėjimas			38112	2938	41050
2018 m. gruodžio 31 d.	0	325366	808038	67600	1201004
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	31357	128634	304895	5633	470519

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
Pastatai ir statiniai	454000	2023 m. gruodžio 13 d.
Žemė	31357	2023 m. gruodžio 13 d.
Iš viso	485357	2023 m. gruodžio 13 d.

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

Turto grupės pavadinimas	Mokėtina įmokų suma			Likutinė vertė (Eur)
	2019 m.	2020-2023 m.	2024 m. ir vėliau	
Transporto priemonės	73411	119410		190810

Išnuomotas ilgalaikis materialusis turtas

Išnuomoto turto pavadinimas	Turto vertė (Eur)	Nuomos laikotarpis
Patalpa	9807	2019 m. liepos 9 d. (su teise pratęsti)

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)

Pastatai ir statiniai	129937
Transporto priemonės	680344
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	54410
Iš viso	864691

4. Atsargos

Atsargos yra skirtos neperparduoti, o naudojamo veikloje transporto atsarginės dalys ir yra skirtos jų eksploatacijai ir remontui, tap pat degalai transporto priemonių bakuose, tepalų ir kitų medžiagų rezervinis likutis reikalingas autobusų eksploatacijai.

Atsargos (Eur)

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis					
2017 m. gruodžio 31 d.	20954				20954
2018 m. gruodžio 31 d.	20991				20991

5. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinų sumų grupė	Balansinė vertė (Eur)	Balansinės vertės pokytis (Eur) per 2018 m.	Abejotinos skolos (Eur)
Pirkėjų skolos	50223	-	-
Kitos gautinos sumos	39519		

6. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 16745 paprastų vardinių 28,96 (dvidešimt aštuoni eurai 96 centai) eurų nominaliosios vertės akcijų. Bendrovės akcijos yra nematerialios ir visos nuosavybės teise priklauso Rokiškio rajono savivaldybei.

Įstatinio kapitalo struktūra (Eur)

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	16745		484935,20
1.2. Privilegijuotos akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
Iš viso:	16745		484935,20
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-		-

7. Dotacijos, subsidijos

Pagal 2010 m. liepos 20 d. Lietuvos Respublikos Susisiekimo ministro įsakymą Nr.3-457 Rokiškio rajono savivaldybės administracijai bendrovė kiekvienais metais, kas ketvirtį teikia

ataskaitas apie vietinio reguliaraus susisiekimo maršrutuose susidariusius nuostolius, dėl visuomenei teikiamų būtinų keleivių vežimo vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais paslaugų, dėl jų kompensavimo. Nepadengtų nuostolių likutis metų pradžiai sudarė 44963 eurus. Nuostoliai ataskaitiniais metais vietiniuose (miesto ir priemiesčio) maršrutuose sudarė 112561 eurą. Iš Rokiškio rajono savivaldybės gauta 108800 eurų dotacija, kuri priskiriama tipinės veiklos pajamomis. Nepadengtų nuostolių suma 57501 eurų apskaitoje neatspindi kaip gautina dotacija, nes nėra užtekinai garantijų, kad ji bus suteikta. Nepadengti nuostoliai atspindi 2018 m. pardavimo savikainoje.

Su Panevėžio teritorine darbo birža bendrovė sudarė Įdarbinimo subsidijuojant įgyvendinimo ir finansavimo sutartis ir gavo subsidiją 1280 eurų, subsidija ataskaitiniais metais buvo visiškai panaudota. 2015 metais pagal Darbo vietų steigimo sutartį gauta subsidija padangų montavimo įrangai įsigyti, kuri apskaitoje užregistruota kaip ilgalaikis materialusis turtas, todėl 2018 metais eksploatuojant įrangą, subsidija pripažinta panaudota proporcingai dalimis tiek, kiek priskaičiuota nusidėėjimo sąnaudų.

Dotacijos, subsidijos (Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijos (subsidijos)	Panaudotos dotacijos (subsidijos)	Likutis laikotarpio pabaigoje
Susijusios su turtu	2991		1495	1496
Susijusios su pajamomis (maršrutų nuostoliams)		108800	108800	
Susijusios su pajamomis (Subsidija už įdarbinimą)		1280	1280	

8. Mokėtinos sumos ir įmonės įsipareigojimai

Pagal AB „Šiaulių bankas“ 2018 m. gruodžio 14 d. Finansavimo limito sutartį NR.FLS-2018-008-28 iki 2023 m. gruodžio 13 d. suteiktas 171999,08 Eur sumos limitas. Prievolių įvykdymas užtikrintas bendrovės turtu: tai pastatai ir statiniai, esantys Panevėžio g. 7 ir Panevėžio g. 1 Rokiškis, žemė (0,711 ha) su pastatais ir statiniais, esanti Panevėžio g. 1, Rokiškis, žemės nuomos teisė, žemei, esančiai Panevėžio g. 7, Rokiškis. Šios Finansavimo limito sutarties pagrindu sudaryta 2018 m. gruodžio 12 d. Lizingo sutartis FV-184-08530 naudotų dviejų autobusų MB O 510 įsigijimui 214998,85 Eur sumai. Nepmokėto lizingo likutis 171999,08 Eur, kurio dalis 73411,30 Eur priskiriama prie trumpalaikių įsipareigojimų kaip ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis.

Pagal 2015 m. rugpjūčio 28 d. Finansinės nuomos sutartį Nr.201504276 su UAB „Luminor Lizingas“ finansinės nuomos pagrindu išsinuomojo penkerių metų laikotarpiui naudotą autobusą ISUZU NOVO valst.Nr.HNP484, finansuojama suma 71995 Eur. Nepmokėtas likutis 20822,59 Eur, iš jo 11793,25 Eur priskiriama prie trumpalaikių įsipareigojimų kaip ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis.

9. Pajamos

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

Pardavimo pajamos (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2018 m.	2017 m
Keleivių vežimas reguliaraus susisiekimo	1495839	1452327

autobusų maršrutais		
Keleivių vežimas užsakomaisiais reisais	27652	22553
Dotacija nuostolingų maršrutų dengimui	108800	74800
Kita tipinė veikla	43692	35078
Iš viso	1675983	1592771

Kitos netipinės veiklos pajamos- 13482 Eur. .

10. Sąnaudos

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

Pardavimo savikaina ir sąnaudos (Eur)

Tipinių paslaugų sąnaudos	2018 m.	2017 m
Keleivių vežimas reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais	1747649	1632586
Keleivių vežimas užsakomaisiais reisais	19405	17847
Kita tipinė veikla	27232	18348
Iš viso	1794286	1668781

Kitos netipinės veiklos sąnaudos - 6044 Eur. Finansinės veiklos sąnaudos - 1097 Eur.

11. Pelno (nuostolių) paskirstymas

2018 m. gegužės 3 d. Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. AV-432 2017 metų nepaskirstytieji nuostoliai 106405 Eur perkelti į 2018 metus.

2018 m. pelno (nuostolio) paskirstymo projektas. 1 priedas

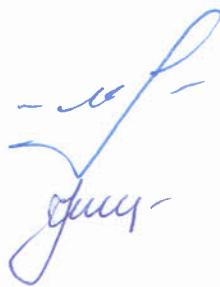
12. Informacija apie santykius su įmonės vadovais, valdybos nariais ir kitais asmenimis, turinčiais teisę planuoti ir kontroliuoti bendrovės veiklą, jai vadovauti ir (ar) atsakyti už galutinius sprendimus.

Bendrovės kolegialus valdymo organas – valdyba. Valdybos nariai yra septyni.

Bendrovės vadovus sudaro trys asmenys: direktorius, direktoriaus pavaduotojas ir vyr.finansininkė.

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

Direktorius



Virginijus Matulka

Vyr. finansininkė

Janė Gėgžnienė

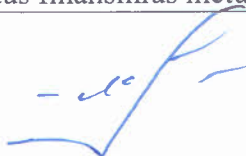
UAB Rokiškio autobusų parko 2018 m.
 gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų
 aiškinamojo rašto priedas Nr.1

UAB“ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS“
 173053453, Panevėžio g.7, Rokiškis

2018 METŲ PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMAS

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-106405
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-111961
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-218366
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	
Pelno paskirstymas	-218366
- į privalomąjį rezervą;	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti;	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti diddividendai	
- metinėms išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
- kiti	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus.	-218366

Direktorius



Virginijus Matulka

Vyr. finansininkė



Janė Gėgžnienė

PATVIRTINTA

UAB Rokiškio autobusų parko valdybos

2019 m. _____ d. posėdžio protokolu

Nr. _

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS“

Įmonės kodas 173053453, Panevėžio g.-7, LT-42163 Rokiškis, VĮ Registrų centras

METINIS PRANEŠIMAS

2018 M.

BENDROVĖS VEIKLOS APIBŪDINIMAS

Uždaroji akcinė bendrovė Rokiškio autobusų parkas įsteigta 1991 m. gruodžio 19 d.

Bendrovė- tai pelno siekianti įmonė, kurios pagrindinė veikla- keleivių vežimas vietinio (miesto ir priemiestinio), tolimojo reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais, užsakomaisiais reisais ir veikla, susijusi su keleivių vežimu: tai siuntų, bagažo gabenimas, bilietų pardavimas. Veiklos vykdymui bendrovė turi visas reikalingas licencijas ir leidimus. Didžiąją bendrovės teikiamų paslaugų rinką sudaro Rokiškio miesto ir rajono gyventojai. Viešojo transporto paslaugos turi ypatingą socialinę reikšmę gyventojams, kadangi yra sudaroma galimybė nuvykti į darbą, sveikatos, kultūros įstaigas, mokyklas. Nemažai daliai keleivių transporto lengvatų įstatymas suteikia teisę keliauti su 50 arba 80 procentų nuolaida.

Bendrovė aptarnauja: 3 miesto, 27 priemiestinio, 9 tolimojo reguliaraus susisiekimo maršrutus. Keleivių pervežimui naudojami 45 autobusai. Per ataskaitinius metus pervežė 761 tūkst. keleivių. Bendrovės autobusais kasdien vežama apie 900 moksleivių, septyni autobusai dirba Pandėlio, Kazliškio, Juodupės, Obelių ir Kamajų seniūnijose, kurie veža mokinius ir keleivius pagal nustatytus maršrutus. Metinė autobusų rida 2484 tūkst. km iš jų 721 tūkst. km vietiniuose maršrutuose.

Bendrovėje yra autobusų remontui ir techniniam aptarnavimui reikalinga gamybinė bazė. Bendrovėje atliekama didžioji dalis reikalingų bendrovei priklausančių autobusų ir kitų transporto priemonių techninio aptarnavimo ir remonto darbų. Autobusai yra darbo priemonės, su kuriomis vykdoma pagrindinė bendrovės veikla

FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

Bendrovės įstatinis kapitalas- 484935,20 Eur; įstatinis kapitalas padalytas į 16745 paprastas vardines 28,96 eurų nominalios vertės akcijas. Kapitalas suformuotas visiškai. Bendrovės akcijos yra nematerialios ir visos nuosavybės teise priklauso Rokiškio rajono savivaldybei.

Bendrovės turtą sudaro 471 tūkst. Eur vertės ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas ir 216 tūkst. Eur vertės trumpalaikis turtas.

Bendrovė ataskaitiniais metais įsigijo ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina - 0,9 tūkst. Eur (kasos aparatų duomenų programa) ir ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina - 179 tūkst. Eur (du naudoti autobusai MB O510 ir vienas kompiuteris). Nurašyti nusidėvėję eksploatuoti nebetinkami keturi autobusai, nusidėvėjusi nebenaudojama įranga.

Ataskaitiniais metais suremontuotos atsarginių dalių sandėlio patalpos. Atliktų darbų vertė- 2,7 tūkst. Eur. Penkiuose tolimojo susisiekimo autobusuose įrengta GPS įranga, dar dvejuose autobusuose įrengtas nemokamas Wi-Fi interneto ryšis ir jau ši paslauga veikia vienuolikoje tarp miestinių autobusų. Įdiegta kasos aparatų duomenų nuskaitymo programa, leidžianti tirti keleivių srautus maršrutuose.

Pagrindiniai 2018 m. veiklos rodikliai tūkst. Eur.

Pagrindiniai rodikliai	Veiklos rūšys						Iš viso
	Keleivių vežimas autobusais				Kita veikla	Dotacija	
	Miesto maršrutais	Priemiesčio maršrutais	Tolimaisiais maršrutais	Užsakomaisiais reisais			
1.Pajamos	97	347	1052	28	56	109	1689
1.1.iš keleivių už bilietus	41	45	791				877
1.2.kompensacija už lengvatinį keleivių vežimą	24	20	257				301
1.3.kompensacija už mokinių vežimą	32	282	4				318
1.4.dotacija (vietinių maršrutų nuostoliams)						109	109
1.5.iš klientų už paslaugas				28	56		84
2.Sąnaudos iš viso:	105	451	1192	19	34		1801
2.1. darbo užmokestis iš jų: autobusų vairuotojų	64 43	262 157	555 304	11 7	14 14		906 525
2.2. ilgalaikio turto nusidėvėjimas	3	9	76		1		89
2.3.medžiagos, padangos, atsarginės dalys, tepalai	4	30	77		1		112
2.4.degalai	29	117	364	4			514
2.5.elektra, šiluma	1	6	15		5		27
2.6.vanduo		1	2				3
2.7. kitos sąnaudos	4	26	103	4	13		150
3.Veiklos rezultatas	-8	-104	-140	9	22	109	-112

Bendrosios pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1689 tūkst. Eur.

Bendrosios pajamos, palyginti su 2017 m., išaugo 4,8 procento ir tai sudaro - 77 tūkst. Eur.

Iš pagrindinės veiklos - už keleivių važiavimo reguliaraus susisiekimo autobusais bilietus grynaisiais surinkta 877 tūkst. Eur, t.y. 52 procentai visų pajamų.

Kompensacijos už parduotus su nuolaida važiavimo vietiniais ir tolimojo reguliaraus susisiekimo maršrutais bilietus ir mokinių vežimą sudarė 619 tūkst. Eur be PVM, t.y. 37 procentai visų pajamų.

Iš Rokiškio rajono savivaldybės gauta dotacija už vietiniuose maršrutuose patirtus nuostolius sudaro 109 tūkst. Eur, t.y. 6 procentai visų pajamų.

Pajamos iš užsakomųjų reisų sudarė 28 tūkst. Eur, t.y. 2 procentai visų pajamų.

Iš kitos veiklos (smulkių siuntų, bagažo saugojimo, nuomos ir kt.) pajamos sudarė 56 tūkst. Eur pajamų, t.y. - 3 procentai visų pajamų.

Bendrovės paslaugų pardavimo savikaina, veiklos ir netipinės veiklos sąnaudos ataskaitiniais metais sudarė 1801 tūkst. Eur.

Bendros sąnaudos, palyginti su 2017 m., išaugo 7,4 procento, tai sudaro 124 tūkst. Eur.

Daugiausia išaugo sąnaudos degalams ir darbo užmokesčiui, šios sąnaudos bendrovėje sudaro 79 procentus visų sąnaudų, todėl jų augimas daro didelę įtaką bendrovės rezultatams. Dėl padidėjusios minimalios mėnesinės algos darbo užmokesčio sąnaudos išaugo 36 tūkst. Eur, arba 4,1 procento, o sąnaudos degalams dėl padidėjusios 9 ct įsigijimo savikainos išaugo 56 tūkst. Eur arba 12,2 procento.

Pradėjus eksploatuoti 2017 m. įsigytus autobusus 16 tūkst. Eur daugiau priskaičiuota ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų.

Iš kitų sąnaudų, 13 tūkst. Eur išaugo sąnaudos už įvažiavimus į kitų miestų autobusų stotis, sąnaudos elektros energijai ir šilumai išaugo 4 tūkst. Eur, autobusų draudimui - 4 tūkst. Eur, mažėjo sąnaudos palūkanoms, kitų įmonių paslaugoms. Eksploatuojami autobusai beveik visi yra virš penkiolikos metų senumo ir dėl kainų infliacijos sąnaudos atsarginėms dalims išaugo 7 tūkst. Eur, tepalų sąnaudos beveik nesikeitė, padangoms išleista 9 tūkst. Eur mažiau.

Bendrovės veiklos rezultatas prieš apmokestinimą- nuostolis 112 tūkst. Eur.

Keleivių vežimo reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais veikla buvo nuostolinga. Nuostoliai, vežant keleivius tolimojo, miesto ir priemiestinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais sudarė – 252 tūkst. Eur. Pelnas gautas iš užsakomųjų reisų, siuntų vežimo, bagažo saugojimo, patalpų nuomos ir kitos vienkartinės veiklos sudarė 31 tūkst. Eur. Dotacija nuostolingų maršrutų dengimui - 109 tūkst. Eur.

Nuostolis miesto maršrutuose ataskaitiniais metais sudarė 8,5 tūkst. Eur. Maršrutas Centras-Kavoliškis darbo dienomis pelningas, nes važiuoja daugiau keleivių, o poilsio dienomis nuostolingas, bendras rezultatas šiame maršrute sudaro 9,6 tūkst. Eur pelno. Pagrindinis miesto maršrutas Geležinkelio stotis-Psichiatriinė ligoninė-Miškų urėdija yra nuostolingas. Nuostoliai šiame autobuso maršrute ataskaitiniais metais sudarė 18 tūkst. Eur.

Nuolat augantis individualių automobilių ir mažėjantis rajono gyventojų skaičius sąlygoja vis mažėjančių keleivių skaičių priemiesčio maršrutų autobusuose. Taip pat mažėja pavežamų į mokymo įstaigas mokinių skaičius, visa tai ir lėmė, kad priemiestiniuose maršrutuose surinktos pajamos nepadengė faktiškai patirtų sąnaudų ir nuostoliai šiuose maršrutuose sudarė 104 tūkst. Eur. Nuostolingiausi visuomenei būtini maršrutai, kuriais važiuoja mažas mokinių skaičius tai: Rokiškis-Salos, Rokiškis-Aleksandravėlė, Rokiškis- Alksniai, Rokiškis-Kriaunos, Rokiškis-Augustinava, Rokiškis-Suvainiškis ir kitų maršrutų atskiri reisai.

Nuostoliai patiriami vykdant būtinus visuomenei keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus ir pagal 2010 m. liepos 20 d. LR Susisiekimo ministro įsakymu Nr.3-457 patvirtintą susidariusių vietiniuose (miesto ir priemiesčio) maršrutuose nuostolių kompensavimo tvarką turi būti kompensuojami iš savivaldybės biudžeto. Ataskaitinių metų pabaigoje nekompensuotų nuostolių suma – 57 tūkst. Eur.

Tokie patys veiksniai sąlygoja keleivių srautus ir tolimojo reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais. Pajamų šiuose maršrutuose gauta daugiau 40 tūkst. Eur arba 4 procentais, o sanaudos išaugo 105 tūkst. Eur arba 10 procentų. Tolimojo susisiekimo maršrutuose nuostoliai sudaro 140 tūkst. Eur. Surinktos pajamos visiškai dengia tiesiogines ir didžiąją dalį pridėtinių sąnaudų. Nuostolingiausios Kauno ir Šiaulių kryptys.

Ataskaitinių metų pabaigoje pirkėjų įsiskolinimas sudaro 50 tūkst. Eur. Pradelstų mokėjimų ir abejotinų skolų nėra.

Bendrovės mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 424 tūkst. Eur, iš jų: įsipareigojimai bankams už lizingo paslaugas - 193 tūkst. Eur; skolos tiekėjams, įsipareigojimai biudžetui, socialiniam draudimui, darbuotojams ir kitos mokėtinos sumos – 231 tūkst. Eur. Pradelstų įsipareigojimų bendrovė neturi.

Pagrindiniai finansiniai rodikliai ir jų pokytis per pastaruosius 3 metus pateiktas lentelėje:

Likvidumo koeficientai				
Rodikliai	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Labai geri ir geri rodikliai
Absoliutus likvidumo koeficientas	1,444	0,644	0,327	0,200
Greito (kritinio) likvidumo koeficientas	1,752	0,999	0,657	1,500
Bendro (einamojo) likvidumo koeficientas	1,822	1,092	0,726	2,000
Grynojo apyvartinio kapitalo koeficientas	0,266	0,033	-0,121	Kuo aukštesnis tuo, geriau

Likvidumo rodikliai parodo įmonės pajėgumą laiku įvykdyti įsipareigojimus. Kadangi ne visas turtas vienodai likvidus, todėl skaičiuojami keli likvidumo koeficientai. Likvidumo rodikliai palyginus su ankstesniais metais yra blogėjantys.

Stabilumo koeficientai				
Rodikliai	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Labai geri ir geri rodikliai
Nuosavo kapitalo dalis trumpalaikiame turte	0,31	-0,01	-0,92	0,10
Nuosavo kapitalo ir įstatinio kapitalo santykis	0,91	0,78	0,55	0,50
Skolos koeficientas	0,40	0,39	0,61	0,30

Skolos ir nuosavybės (sverto) koeficientas	0,67	0,66	1,59	0,30
Atsargų aprūpinimo	14,25	4,20	-1,53	1,00

Finansinio stabilumo rodikliai atspindi įmonės turto finansavimo šaltinių struktūrą ir su tuo susijusios rizikos laipsnį. Finansinio stabilumo rodikliai parodo įmonės sugebėjimus vykdyti savo ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Bendrovės finansinė padėtis nestabili. Kapitalo sudėtis atitinka Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus.

Bendrovė yra riboto pelningumo, kuriai keliamas uždavinys dirbti pelningai, tačiau pagrindiniai bendrovės tikslai yra susiję su visuomenės interesais gauti visuomeninio transporto paslaugas ir turėti būtinas susisiekimo galimybes už priimtina kainą. Bendrovės pelningumo galimybes riboja ir tai, kad jos pagrindinės veiklos vietinių pervežimų kainas reguliuoja savivaldybės taryba. Ir nors savivaldybė kompensuoja patirtus vietiniuose maršrutuose nuostolius, tačiau praktiškai neprisideda prie bendrovės pelningumo, nes sutartyje nėra numatyto rentabilumo, nors pagal teisės aktus turėtų būti.

APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAI

Bendrovės darbo efektyvumą apsprendžia keleivių srautai. Todėl rajono ekonominė būklė, gyventojų skaičius rajone nulemia bendrovės pajamas. Ypač neigiamai mūsų darbą veikia mažėjantis rajono gyventojų skaičius. Sezoniškumas taip pat turi įtakos mūsų veiklai. Vasarą, mokinių atostogų metu, esame priversti mažinti aptarnaujamų maršrutų skaičių. Nuo to nukenčia atokesnių kaimų gyventojai, nes jų poreikiai tenkinami minimaliai.

Tolimojo susisiekimo maršrutai driekiasi tais pačiais keliais, kuriuose savo veiklą vykdo ir didžiosios šalies keleivių vežėjų kompanijos – „TOKS“, „KAUTRA“, „BUSTURAS“ ir Panevėžio autobusų parkas. Su jais tenka konkuruoti keleivių vežimo srityje. Kadangi jų galimybės versle daug didesnės, nes jų stipresnės techninės bazės ir aptarnauja ekonomiškai naudingesnius maršrutus. Šių maršrutų rentabilumui didelę įtaką turi mokestis už įvažiavimą į autobusų stotis, į kurias įvažiuoja mūsų bendrovės autobusai, važiuodami nustatytais maršrutais. Sąnaudos įvažiavimams į autobusų stotis ataskaitiniais metais sudarė 56 tūkst. Eur ir dar už bilietų pardavimo paslaugą –19 tūkst. Eur. Rokiškio miestas yra prie pat Latvijos pasienio, todėl pro mus pravažiuoja tik vienas vežėjas, o kitiems esame tik galinė stotis. Už į Rokiškio autobusų stotį įvažiuojančių kitų vežėjų autobusus priskaičiuota tik 8 tūkst. Eur, o už parduotus bilietus Rokiškio autobusų stotyje – 6 tūkst. Eur pajamų.

Apsirūpinimas degalais, detalėmis, atsiskaitymai su tiekėjais vyksta sklandžiai.

2018 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 89 darbuotojai iš jų: 8 – vadovai ir specialistai, 8 - techniniai darbuotojai, 51- autobusų vairuotojas, 2 - vairuotojai techninei pagalbai, 14 – remonto darbininkų, 6 – pagalbinio personalo darbuotojai. Tik 14 proc. dirbančiųjų - moterys.

Bendrovės vidutinis mėnesinis darbo užmokestis (bruto) sudaro 671 Eur, o autobusų vairuotojų- 692 Eur.

BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Pagrindiniai bendrovės veiklos planai siejami su teikiamų paslaugų tinklo išlaikymu ir paslaugų kokybės gerinimu. Sėkmingą veiklą lemia pajamų ir sąnaudų santykis. Pajamų didinimo viena iš priemonių yra keleivių bilietų kainų didinimas. Tačiau didėjanti kaina daro įtaką keleivių skaičiaus mažėjimui, todėl net nesant reikšmingam sąnaudų didėjimui negalima bilietų kainų padidinti tiek, kiek padidėja sąnaudos. Pagal europines derektyvas, visuomeninio transporto sistemoje, kuri yra dotuojama, konkurencijos negali būti. Todėl reiktų peržiūrėti maršrutinių taksi, mokyklinių autobusų maršrutus, kad jie nedubliuotų ir nekonkuruotų su maršrutiniais autobusais. Tokiu būdu būtų galima užtikrinti patogesnę susisiekimą visiems keleiviams.

Šiuo metu pagrindinis tikslas užtikrinti mokinių pavežimą į mokyklas ir, esant sudėtingai ekonominei situacijai, išsilaikyti tolimojo susisiekimo autobusų maršrutų rinkoje. Bus nuolat peržiūrimi autobusų maršrutų atskiri reisai, nuolat siekiama racionaliai naudoti darbo ir

materialinius resursus. Mokinių vasaros atostogų metu bus sumažintas vietinio susisiekimo maršrutų reisų skaičius, važiuojant ne visomis savaitės dienomis. Tačiau reisų skaičiaus mažinimas turi ir neigiamas pasekmes: netiesioginės ir administracinės sąnaudos pasiskirsto likusiems maršrutams, didindamos jų nuostolius, o keleiviai visiškai atsisako autobusų paslaugų, jei jie važiuoja kartą ar du kartus per savaitę.

Keleivių vežimo reguliariais tolimojo susisiekimo maršrutais bei užsakomaisiais reisais veikla bus organizuojama atsižvelgiant į situaciją rinkoje, kuri nuolat stebima ir analizuojama.

Analizuojant bendrovės rodiklius ir situaciją rinkoje artimiausiu metu bendrovės darbo apimtys turėtų išlikti panašios. Tačiau sėkmingą bendrovės veiklą gali sutrikdyti šie faktoriai:

- pasenę ir susidėvėję autobusai, nes parkas visą laiką buvo atnaujinamas, pagal finansines galimybes, perkant naudotus autobusus ir šiuo metu beveik visi yra virš 15 metų;
- minimalios algos didinimas;
- degalų kainos.

Pagal trišalę Viešojo transporto kelionių duomenų teikimo sutartį su Valstybine kelių transporto inspekcija prie Susisiekimo ministerijos ir Lietuvos automobilių kelių direkcija prie Susisiekimo ministerijos nuo 2018 m. sausio 1 d. privalome teikti transporto priemonių geografinės padėties duomenis į informacinę sistemą „Vintra“. Šiuo projektu siekiama sukurti keleiviams skirtą kelionių viešuoju transportu maršruto paieškos ir planavimo elektroninę paslaugą, leidžiančią viešojo transporto naudotojui suplanuoti kelionės maršrutą, gauti aktualią, tikslią ir patikimą kelionės informaciją. Bus baigta diegti tam reikalinga įranga (GPS) bendrovės autobusuose.

Atsižvelgiant į esamą autobusų techninę būklę ir esamų keleivių srautus maršrutuose, bendrovei šiuo metu būtina įsigyti mažiausiai 2 minkšto tipo autobusus, kuriuose įrengtos 19–22 sėdimos vietos keleiviams. Priemiesčio maršrutai daugiausia pritaikyti mokinių pavežėjimui į mokymo įstaigas, nors atitolusiose vietovėse nuo rajono centro yra mažai keleivių, tačiau artėjant prie Rokiškio autobusai reikalingi talpesni. Atsižvelgiant į keleivių srautus, reikia apie 10 ekonomiškėsių, mažesnės talpos (19-20 sėdimų vietų) priemiesčio maršrutus aptarnaujančių autobusų. Tačiau bendrovė savo lėšų tokioms investicijoms neturi, o skolinimosi galimybės jau išnaudotos, todėl tikimės Rokiškio rajono savivaldybės paramos.

Neišvengiamai reikalingos investicijos į remonto bazės ir remonto dirbtuvių įrangos atnaujinimą. Patalpos neremontuotos nuo statybos pradžios, langai, durys yra kritinės būklės, remonto įranga pritaikyta senųjų autobusų (Ikarus, Paz, Laz) remontui. Numatoma įsigyti MB, Setra autobusų diagnostikos įrangos programą, tai sumažins šių autobusų remonto darbo ir laiko sąnaudas.

Prognozuojama, kad bendrovės 2018 m. pajamos už keleivių vežimą turėtų išlikti kaip ir 2017 m.

Bendrovė nuolat siekia pagrindinio tikslo – užtikrinti pelningą veiklą, bet dėl visuomenei būtinos paslaugos teikimo negali atsisakyti visų nuostolingų maršrutų. Viešasis transportas nėra pelningas verslas nė vienoje civilizuotoje pasaulio šalyje. Beveik visose pasaulio šalyse viešasis transportas yra remiamas bei skirtingais būdais dotuojamas valstybės ar savivaldybės. Jo tarifai negali būti tokio dydžio, kad užtikrintų pelningą vežėjų darbą. Keleivių vežimas viešuoju transportu nėra verslas, tai – socialinė funkcija, užtikrinanti gyventojų mobilumą, padedanti spręsti eismo saugumo, ekologines bei gausybę kitų problemų. Tikimės Rokiškio rajono savivaldybės tinkamo požiūrio į rajono viešojo transporto vystymą ir finansinės paramos bendrovės užsibrėžtų tikslų įgyvendinimui.

Direktorius

Virginijus Matulka