

UAB "Klaipėdos autobusų parkas"

(įmonės pavadinimas)

įmonės kodas 140033557, Garažų g. 2, LT-92101 Klaipėda

2013 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2013 01 01 - 2013 12 31

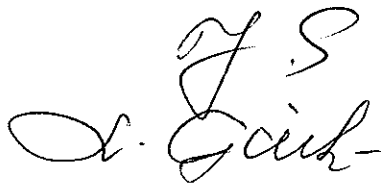
Litais

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		17162172	9924435
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	12999	12518
I.1.	Plėtos darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos		1335	
I.4.	Programinė įranga		11664	12518
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	17149173	9911917
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		4394990	4217308
II.3.	Mašinos ir įrenginiai		93899	127566
II.4.	Transporto priemonės		12122318	4841957
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		468887	412560
II.6.	Nebaigta statyba		69079	312526
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas		-	-
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS		-	
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2807241	3798241
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		837646	2016791
I.1.	Atsargos		557307	490802
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	3.3	557307	490802
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija		-	
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	3.4	280339	1525989
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		1368427	1541820
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	3.5	1283036	1536897
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos	3.6	85391	4923
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.7	601168	239630
	TURTO IŠ VISO:		19969413	13722676

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		5299893	4215354
I.	KAPITALAS	3.8	6569300	6569300
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		6569300	6569300
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI			
III.1.	Privalomasis			
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.9	(1269407)	(2353946)
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1114261	(95804)
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(2383668)	(2258142)
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.10	6451160	
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		8218360	9507322
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3657156	4307789
I.1.	Finansinės skolos		3657156	4307789
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	3.12	1393176	2757789
I.1.2.	Kredito įstaigoms	3.13	2263980	1550000
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		-	-
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		4561204	5199533
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	3.12	696073	557388
II.2.	Finansinės skolos		553680	800000
II.2.1.	Kredito įstaigoms	3.13	553680	800000
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams	3.14	2195323	2878796
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		7091	6641
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3.15	1043425	691438
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3.16	65612	265270
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		19969413	13722676

Generalinė direktorė

Vyriausioji buhalterė



Jelizaveta Daugininkienė

Laima Gailienė

UAB "Klaipėdos autobusų parkas"

(įmonės pavadinimas)

įmonės kodas 140033557, Garažų g. 2, LT-92101 Klaipėda

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2013 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2014 m. sausio 31 d. Nr.2

(ataskaitos sudarymo data)

2013 01 01 - 2013 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Litais

(ataskaitos tikslingumo lygis ir valiuta)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	3.17	27957044	26640285
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	3.18	24201757	24543656
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3755287	2096629
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	3.19	2917667	2513462
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		2917667	2513462
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		837620	(416833)
VI.	KITA VEIKLA	3.20	458135	499011
VI.1.	Pajamos		458135	499011
VI.2.	Sąnaudos		-	-
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	3.21	(181494)	(177982)
VII.1.	Pajamos		2099	19175
VII.2.	Sąnaudos		183593	197157
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1114261	(95804)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1114261	(95804)
XII.	PELNO MOKESTIS	3.22		
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1114261	(95804)

Generalinė direktorė

Vyriausioji buhalterė




Jelizaveta Daugininkienė

Laima Gailienė

UAB "KLAIPĖDOS AUTOBUSŲ PARKAS"

Įmonės kodas 140033557, Garažų g. 2, LT-92101, Klaipėda

2013 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2014 01 31
(ataskaitos sudarymo data)

2013 01 01 - 2013 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Litais
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		33635249	35809919
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		33472227	34469955
I.1.2.	Kitos įplaukos		163022	1339964
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(22768700)	(33936136)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(14988088)	(19165244)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(6572874)	(6877700)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(4977491)	(7521308)
I.2.4.	Kitos išmokos		(477209)	(371884)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		10866549	1873783
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(8759421)	(714387)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		217	
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(8759204)	(714387)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(1745807)	(1158294)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1745807)	(1158294)
III.2.2.1.	Paskolų gražinimas		(821140)	(300000)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(171355)	(179880)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(753312)	(678414)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		7303963	
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(157)	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1745807)	(1158294)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		361538	1102
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		239630	238528
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		601168	239630

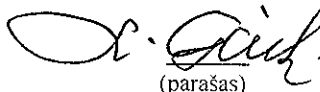
Generalinė direktorė



(parašas)

Jelizaveta Daugininkienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė



(parašas)

Laima Gailienė
(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti			
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										-
15. Įnašai nuostoliams padengti										-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2012 12 31	6569300	-	-	-	-	-	-	-	(2353946)	4215354
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									1114261	1114261
22. Dividendai										-
23. Kitos išmokos										-
24. Sudaryti rezervai										-
25. Panaudoti rezervai										-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										-
27. Įnašai nuostoliams padengti										-
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje 2013 12 31	6569300	-	-	-	-	-	-	-	(1239685)	5329615

Generalinė direktorė

Vyriausioji buhalterė

Dr. Gailienė

Jelizaveta Daugininkienė

Laima Gailienė

Uždaroji akcinė bendrovė „Klaipėdos autobusų parkas“

Įmonės kodas 140033557, Garažų g. 2, Klaipėda

2013 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS (Litais)

2013 01 01 – 2013 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

2014 m. vasario mėn. 20 d.
(sudarymo data)

I. BENDROJI INFORMACIJA

UAB „Klaipėdos autobusų parkas“ (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota Lietuvos Respublikoje 1990 m. lapkričio 20 d. adresu Garažų g. 2, Klaipėda įmonės kodas 140033557. Valstybės įmonėje Registrų centre Bendrovės buveinė adresas įregistruotas – Garažų g. 2, Klaipėda.

Bendrovės pagrindinė veikla – keleivių pervežimas miesto, priemiesčio, tarpmiestinio ir tarptautiniais maršrutais ir kitų paslaugų vykdymas fiziniams ir juridiniams asmenims. (Veiklos rūšies kodas pagal EVRK – 493110).

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė dukterinių ir asocijuotųjų įmonių ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių neturėjo. Taip pat neturėjo ir neturi savarankiškų filialų ir atstovybių.

2013 m. gruodžio 31 d. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo Klaipėdos miesto savivaldybės administracija.

2013 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas buvo 6 569 300 Lt, kurį sudarė 65 693 vnt. paprastųjų nematerialiųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 100 Lt.

Visos Bendrovės akcijos yra apmokėtos. Bendrovės įstatuose akcininkams nėra nurodyta jokių apribojimų dėl akcijų suteikiamų teisių ar specialiųjų valdymo teisių. Pati Bendrovė neturi įsigijusi nuosavų akcijų. 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nėra išleidusi jokių konvertuojamųjų vertybinių popierių, keičiamųjų vertybinių popierių ar garantinių vertybinių popierių, taip pat neturi neapmokėtų įsigijimo teisių ar įsipareigojimų padidinti akcinį kapitalą.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 284 (2012 m. gruodžio 31 d. – 306).

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

2013 metais įgyvendinant projekto „Klaipėdos miesto autobusų parko atnaujinimas“ priemonę „Kompleksinė ekologiško viešojo transporto plėtra“ Bendrovė gavo finansavimą 12 vnt. naujų autobusų, eksploatacijai naudojančių suspaustas gamtines dujas. Šių autobusų įsigijimui išlaidos

sudarė 8 592 000 Lt, iš kurių 15% – 1 288 800 Lt Bendrovė turėjo sumokėti nuosavomis lėšomis, o 85 % – 7 303 200 Lt – Europos Sąjungos struktūrinė parama.

Šio projekto tikslas – kompleksiškai modernizuoti viešojo transporto paslaugų sistemą, siekiant sumažinti oro taršą, užtikrinti efektyvesnį miesto gyventojų susisiekimą, mažinti transporto spūstis, užtikrinti aukštą teikiamų viešojo transporto paslaugų kokybę. Įgyvendinant šį projektą, kiekvienas ekologiškais autobusais nuvažiuotas kilometras keleiviams vežti yra įvardintas kaip ekologiška rida.

Bendrovė savo indėlio į šį projektą įgyvendinimui paėmė iš banko 1 288 800 Lt paskolą, garantiją bankui suteikė Klaipėdos miesto savivaldybės taryba.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1 Finansinių ataskaitų forma

Šios metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2013 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), parengtus ir patvirtintus Audito ir apskaitos tarnybos.

Bendrovė rengia pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas. Pinigų srautų ataskaita rengiama tiesioginiu būdu. Rengiant metines finansines ataskaitas buvo atsižvelgta į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad UAB „Klaipėdos autobusų parkas“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Metinėse finansinėse ataskaitose 2013 12 31 pateikti finansiniai duomenys yra patvirtinti metinės inventorizacijos duomenimis. Metinė inventorizacija buvo atlikta vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka.

2.2 Finansinių ataskaitų valiuta

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos Bankas.

2.3 Apskaitos politikos pakeitimas

Bendrovė 2013 metais pakeitė apskaitos politiką ir vadovaujantis 31-uoju Verslo apskaitos standartu „Atlygis darbuotojui“ pradėjo skaičiuoti uždirbtų, bet nepanaudotų atostogų kaupinius. Bendrovės darbuotojai 2013 m. gruodžio 31 d. buvo neišnaudoję 2 695 kalendorinių dienų (atitinkamai 1 886 darbo dienų) atostogų. Paskaičiuota atostoginių (kartu su mokesčiais Sodrai) sąnaudų suma už 2013 metus sudarė 284 401 Lt, už ankstesnius metus – 29 722 Lt. 2013 metų atostoginių kaupimų sąnaudos parodytos pelno (nuostolių) ataskaitoje ir sumažino 2013 metų pelną, o ankstesnių laikotarpių atostoginių kaupinių sąnaudos padidino ankstesnių laikotarpių nuostolį ir yra parodytos nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

2.4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turto susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio nematerialiojo turto vertė yra 1000 litų.

2.5 Ilgalaikis materialusis turtas

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius (išskyrus lengvųjų automobilių PVM) ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos 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 jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė 1000 Lt.

Po pradinio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį naudingo tarnavimo laiką:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinio naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	15-40
Mašinos ir įrengimai	5-15
Transporto priemonės	4-12
Kita įranga, prietaisai, įrengimai ir įrankiai	5-10

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas, užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas nudėvimas taikant tiesinį metodą, likvidacinė vertė nustatoma atskirai kiekvienam turto vienetui ne mažesnė kaip 1 litas. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 d. pradėjus jį naudoti įmonės veikloje ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 d. po jo nurašymo ar perleidimo.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas buhalterinėse sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

2.6 Atsargos

Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms. Atsargos yra apskaitomos nuolat apskaitomų atsargų būdu. Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą taikomas FIFO būdas (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos). Atsargų atsivežimo išlaidos nurašomos į sąnaudas, kai suma nereikšminga arba įtraukiamos į jų savikainą, jei suma yra reikšminga.

2.7 Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

2.8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banko einamosiose sąskaitose.

2.9 Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai.

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Įstatinio kapitalo vertė turi atitikti Valstybės įmonės Registrų centro duomenis.

2.10 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) tiesiogiai didinamas (mažinamas), registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkas Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 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 Verslo apskaitos standartų nuostatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

2.11 Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos.

Įsipareigojimai apskaitoje ir finansinėse ataskaitose įvertinami vadovaujantis 18 – tojo Verslo apskaitos standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatomis, pradžioje registruojant įsigijimo savikaina, vėliau įvertinant amortizuota verte.

Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiai įsipareigojimai – tai įmonės įsipareigojimai tiekėjams, kredito institucijoms, kitiems tretiesiems asmenims, jeigu jie turi būti apmokėti vėliau nei per vienerius metus nuo ataskaitinių finansinių metų pabaigos. Trumpalaikiai įsipareigojimai – tai įmonės įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti ne vėliau kaip einančiais po ataskaitinių finansiniais metais.

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

2.12 Atidėjiniai

Atidėjinys būtų apskaitomas tada ir tik tada, jei dėl įvykio praeityje Bendrovė turėtų teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti būtų reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo sumą būtų galima patikimai įvertinti.

2.13 Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje dėl Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatyme numatytų reikalavimų, nustatant apmokestinamąjį pelną. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą. Nuo 2010 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Atidėtasis pelno mokestis yra pripažįstamas tada, kai atsiranda reikšmingi laikinieji skirtumai tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokestinės bazės. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniems skirtumams, o atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus.

2.14 Pajamų pripažinimas

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

Pajamos Bendrovėje pripažįstamos kaupimo principu ir registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos suteiktos, darbai atlikti, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos keleivių vežimas vietinio (miesto, priemiesčio), tolimojo bei tarptautinio maršrutuose ir autobusų stoties pajamos.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos iš netipinės veiklos uždirbtos pajamos, taip pat pavienių, atsitiktinių operacijų rezultatai (pvz.: ilgalaikio materialiojo turto perleidimo pelnas, turto nuomos pajamos).

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos gautos palūkanos, baudos, delspinigiai, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka.

2.15 Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Keleivių vežimo autobusu savikainą sudaro atsargų, kuro sunaudojimas, darbininkų darbo užmokestis su mokesčiais, gamybinio ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir remonto sąnaudos.

Pardavimo ir veiklos sąnaudoms priskiriamos reklamai ir reprezentacijai skirtos išlaidos, valdymo personalo darbo užmokestis ir socialinis draudimas, administracijos naudojamų automobilių eksploatacinės išlaidos, negamybinio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimas, bendrųjų patalpų remonto, veiklos mokesčių sąnaudos, socialinės išlaidos ir kitos bendrosios ūkinės išlaidos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos ilgalaikio turto pardavimo nuostolis, kitos netipinės veiklos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis laikomas ekonominės veiklos sumažėjimas, susijęs su finansine ir investicine veikla: sumokėtos palūkanos, baudos, delspinigiai, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka.

2.16 Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.17 Segmentai

Informacija pagal geografinius segmentus bei verslo segmentus nepateikiama, nes Bendrovėje ji nekaupiama.

2.18 Turto vertės sumažėjimas

Turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažintas nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaitytas vertės sumažėjimo nuostolis.

2.19 Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

2.20 Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.21 Pobalansiniai įvykiai

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

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 Nematerialusis turtas

1 lentelė

Pavadinimai	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nemateria- lusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:				
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	9 986	73 048		83 034
Įsigijimai	1 550	12 430		13 980
Parduotas ir nurašytas turtas		-600		-600
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį				0
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	11 536	84 878		96 414
Amortizacija:				
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	9 986	60 531		70 517
Amortizacija per metus	215	13 283		13 498
Parduotas ir nurašytas turtas		-600		-600
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį				0
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	10 201	73 214		83 415
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	1 335	11 664		12 999
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė		12 518		12 518

2013 metais Bendrovė įsigijo duomenų serverį IBM System ir licenziją programinės įrangos įdiegimui.

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija per 2013 m. sudarė 13 498 litų ir buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, veiklos sąnaudų straipsnyje.

3.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto pokytis

2 lentelė

Pavadinimai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	9 819 402	440 747	16 473 862	1 083 394	312 526	28 129 931
Įsigijimai			9 504 230	153 440	29 4405	9 952 075
Parduotas turtas						
Nurašytas turtas		-13 178	-924 202	-53 210		-990 590
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį	537 852				-537 852	0
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	10 357 254	427 569	25 053 890	1 183 624	69 079	37 091 416
Sukauptas nusidėvėjimas:						
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	5 602 094	313 181	1 163 906	670 834		18 218 015
Nusidėvėjimas per metus	361 605	33 663	2 223 861	96 844		2 715 973
Parduotas turtas						
Nurašytas turtas		-13 174	-924 195	-52 941		-990 310
Perklasifikavimai	-1 435					-1 435
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	5 962 264	333 670	12 931 572	714 737		19 942 243
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	4 394 990	93 899	12 122 318	468 887	69 079	117 149 173
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	4 217 308	127 566	4 841 957	412 560	312 526	9 911 917

2013 metais buvo įsigyta transporto priemonių už 9 504 203 Lt, tame skaičiuje pagal Europos Sąjungos finansuojamą projektą – 12 autobusų už 8 592 000 Lt ir du autobusus lizingo būdu už 912 230 Lt.

Kitų įrengimų, įrangos ir įrankių 2013 metais buvo įsigyta už 153 440 Lt.

Iš Nebaigtos statybos į Pastatų ir statinių grupę buvo perkelta užbaigti plovyklos rekonstrukcijos darbai už 537 582 Lt. Nebaigtos statybos likutį – 69 079 Lt 2013 gruodžio 31 d. sudaro pamatai Garažų g. 2, Klaipėda.

2013 metais buvo nurašytas susidėvėję ir nebenaudojami autobusai ir įvairi įranga.

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos per 2013 m. sudarė 2 715 973 Lt (2012 m. – 1 675 839 Lt). Bendrovė 2013 m. 2 203 859 Lt nusidėvėjimo sąnaudų apskaitė savikainoje, o likusią dalį veiklos sąnaudose. Iš dotacijos lėšų įsigytų 12-os autobusų nusidėvėjimas už 2013 metus sudarė 852 040 Lt.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Žemiau lentelėje pateikiama informacija apie visiškai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris dar yra naudojamas Bendrovės veikloje.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas 3 lentelė

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
Pastatai ir statiniai	1 335 321
Transporto priemonės	8 144 672
Mašinos ir įrengimai	222 078
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	462 508
Iš viso	10 164 579

Atliekant metinę ilgalaikio materialiojo turto inventorizaciją, turto nuvertėjimo požymių nebuvo nustatyta.

3.3 Atsargų vertė 4 lentelė

Atsargų grupės	2013 m. gruodžio 31 d., Lt	2012 m. gruodžio 31 d., Lt
Žaliavos ir atsargos	31 154	33 676
Kuras	324 594	275 693
Kitos atsargos	201 559	181 433
Atsargų vertės koregavimas (-)		
Iš viso	557 307	490 802

Žaliavų grupėje yra apskaitomos įvairios detalės. Kadangi atsargos nėra sandėliuojamos, o perkama tiek, kiek reikalinga veiklos vykdymui, nuvertėjusių atsargų nėra. Įkeistų bei esančių pas trečiuosius asmenis atsargų taip pat nėra.

3.4 Išankstiniai apmokėjimai 5 lentelė

Rodikliai	2013 m. gruodžio 31 d., Lt	2012 m. gruodžio 31 d., Lt
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	109 355	1 403 967
Išmokėti atostoginiai už 2014 metus	19 267	28 066
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	151 717	93 956
Iš viso	280 339	1 525 989

Išankstinių apmokėjimų straipsnyje yra parodyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, būsimųjų laikotarpių sąnaudos bei išmokėti atostoginiai už 2014 metus.

3.5 Iš pirkėjų gautinos sumos 6 lentelė

Stambiausios gautinų sumų grupės	2013 m. gruodžio 31 d., Lt	2012 m. gruodžio 31 d., Lt
Pirkėjų skolos	1 283 036	1 536 897
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (-)	-	-
Iš viso:	1 283 036	1 536 897

Sudarant 2013 12 31 finansinę atskaitomybę buvo peržiūrėtos visos pirkėjų skolos bei įvertintos jų atgavimo galimybės, beviltiškų skolų pripažinta nebuvo.

3.6 Kitos gautinos sumos

7 lentelė

Kitos gautinos sumos	2013 m. gruodžio 31 d., Lt	2012 m. gruodžio 31 d., Lt
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	80 523	2 921
Permoka biudžetui	687	
Atskaitingų asmenų skola įmonei	4 181	2 002
Iš viso:	85 391	4 923

3.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

8 lentelė

Pinigų buvimo vieta	2013 m. gruodžio 31 d., Lt	2012 m. gruodžio 31 d., Lt
Pinigai banke	517 826	170 493
Pinigai kasoje	26 541	12 159
Pinigai kelyje	56 801	56 978
Iš viso:	601 168	239 630

Pinigus kelyje sudaro dar neinkasuoti pinigai, kurie balanso sudarymo dieną nebuvo įskaityti į banko sąskaitą.

3.8 Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2013 m. gruodžio 31 d. yra 6 569 300 Lt ir jį sudaro 65 693 vienetų paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 100 Lt.

3.9 Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

2013 metų pradžioje Bendrovės finansinis rezultatas buvo 2 353 946 Lt nuostolis. Dėl apskaitos politikos pakeitimo pradėjus skaičiuoti atostoginių kaupinius ankstesniųjų laikotarpių nuostolis padidėjo 29 722 Lt suma ir sudarė 2 383 668 Lt. 2013 m. metų rezultatas – 1 114 261 Lt pelnas. Todėl bendras Bendrovės veiklos rezultatas 2013 metų pabaigoje – 1 269 407 Lt nuostolis.

Pelno (nuostolių) paskirstymas – projektas

9 lentelė

Straipsniai	Suma, Lt
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostolis) praėjusių finansinių metų pabaigoje	(2 383 668)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostolis)	1 114 261
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostolis) finansinių metų pabaigoje	(1 269 407)
Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- įstatinio kapitalo didinimui	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	(1 269 407)

3.10 Dotacijos

2013 metais Bendrovė gavo 12 vnt. autobusų įsigijimui Europos Sąjungos struktūrinė paramos finansavimą - 7 303 200 Lt. 2013 metais iš paramos lėšų įsigytų autobusų nusidėvėjimas sudarė 852 040 Lt, todėl šia suma buvo užregistruotas dotacijos sumažėjimas bei sumažintos nusidėvėjimo

sąnaudos. Gautos dotacijos likutis 2013 m. gruodžio 31 d. balanse yra 6 451 160 Lt ir jis parodo iš dotacijos lėšų įsigytų autobusų nenudėvėtą dalį.

3.11 Kitas finansavimas

2013 metais buvo gauta 10 134 Lt iš Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos nuostolingų maršrutų kompensavimui, todėl šia suma buvo sumažintos tiesioginės pervežimų sąnaudos. Taip pat buvo gautas nuostolių finansavimas 66 586 Lt iš VŠĮ Klaipėdos keleivinio transporto, šia suma taip pat buvo sumažintos tiesioginės pervežimų sąnaudos.

3.12 Finansinė nuoma

Bendrovė turi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis. 2013 metais lizingo būdu buvo įsigyti 2 autobusai už 912 230 Lt.

Finansinės nuomos (lizingo) įmokos ateityje pagal minėtas finansinės nuomos sutartis sudaro:

10 lentelė

	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	696 073	557 388
Nuo vienerių iki penkerių metų	1 393 176	2 757 789
Iš viso:	2 089 249	3 315 177

Finansinės nuomos palūkanų sąnaudos 2013 metais sudarė 171 355 Lt (2012 metais 179 880 Lt). Iš viso 2013 metų pabaigoje Bendrovė turėjo 18 neišpirktų lizingo būdu įsigytų transporto priemonių, kurių likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. – 2 089 250 Lt.

3.13 Finansiniai įsipareigojimai

Bendrovė turi finansinių įsipareigojimų kredito įstaigoms pagal dvi sutartis:

1) kreditinė linija, kurios likutis 2013 m. gruodžio 31 d. (448 911 EUR) 1 550 000 Lt – galutinis grąžinimo terminas – 2016 m. kovo 3 d.

2) 2013 m. paimta 1 288 800 Lt paskola 12-os ekologiškų autobusų įsigijimui. Paskolos likutis 2013 m. gruodžio 31 d. – 1 267 660 Lt. Galutinis grąžinimo terminas – 2018 m. gruodžio 12 d.

Pagal šias kredito sutartis įsipareigojimus reikės grąžinti:

- Per vienerius metus (t.y. 2014 metus) – 553 680 Lt;
- Po vienerių metų (t.y. 2015 metais ir vėliau) – 2 263 980 Lt.

3.14 Skolos tiekėjams

Skoloms tiekėjams netaikomos palūkanos, jos paprastai padengiamos per 15-90 dienų. 2013 m. gruodžio 31 d. didžiąją Bendrovės skolų tiekėjams dalį sudarė mokėtinos sumos už degalus, atsargines dalis, padangas. Pradelstų įsipareigojimų nėra.

3.15 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

11 lentelė

Rodikliai	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Mokėtini atlyginimai	410 520	365 841
Mokėtinos įmokos Sodrai	274 365	289 345
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	44 417	36 252
Atostoginių kaupiniai	224 022	
Sodra nuo kaupinių	90 101	
Iš viso:	1 043 425	691 438

3.16 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

12 lentelė

Rodikliai	2013 m. gruodžio 31 d., Lt	2012 m. gruodžio 31 d., Lt
Kiti mokesčiai	52 224	57 604
Kitos mokėtinos sumos	13 388	207 666
Iš viso:	65 612	265 270

3.17 Pardavimo pajamos

13 lentelė

	Pajamos	2013 metai, Lt	2012 metai, Lt
1.	Keleivių pervežimų pajamos	26 700 581	25 359 488
2.	Autobusų stoties pajamos	1 216 358	1 229 477
3.	Reklamos pajamos	40 105	51 320
	Iš viso pajamos	27 957 044	26 640 285

3.18 Pardavimo savikaina

14 lentelė

	Savikainos sąnaudos	2013 metai, Lt	2012 metai, Lt
1.	Atsargų, atsarginių dalių ir kuro nuršymas	10 579 528	10 818 373
2.	Darbuotojų darbo užmokestis	7 801 140	8 094 623
3.	Mokėjimai Sodrai nuo darbo užmokesčio	2 435 978	2 505 325
4.	Gamybinių pastatų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	2 566 854	1 540 665
5.	Kitos sąnaudos	818 257	1 584 670
	Iš viso savikainos sąnaudų	24 201 757	24 543 656

3.19 Veiklos sąnaudos

15 lentelė

	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2013 metai, Lt	2012 metai, Lt
1.	Administracijos darbo užmokestis	776 807	800 071
2.	Įmokos į Sodrą ir garantinį fondą	245 229	248 720
3.	Atostoginių kaupinių sąnaudos	202 825	
4.	Sodros nuo kaupinių sąnaudos	81 576	
5.	Ilgalaikio mat. turto nusidėvėjimo sąnaudos	149 119	135 173
6.	Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	76 005	79 763

7.	Draudimo sąnaudos	302 013	219 876
8.	Kitos bendrosios ir adm.sąnaudos	918 388	640 357
9.	Veiklos mokesčių sąnaudos	160 333	152 234
10.	Finansinio audito sąnaudos	5 372	5 372
	Iš viso sąnaudų	2 917 667	2 281 566

3.20 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

16 lentelė

Pajamos	2013 m., Lt	2012 m., Lt
Nuomos pajamos	327 821	335 698
Atsargų pardavimas	36 930	73 910
Kitos pajamos	40 910	72 220
Remonto paslaugų pajamos	52 474	17 183
<i>Iš viso pajamų</i>	<i>458 135</i>	<i>499 011</i>
Sąnaudos		
<i>Iš viso sąnaudų</i>		
Kitos veiklos rezultatas	458 135	499 011

3.21 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

17 lentelė

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Banko palūkanos	217	318
Baudos, delspinigiai	763	276
Kitos pajamos	-	498
Teigiamą valiutos kurso pasikeitimo įtaka	1 119	18 082
<i>Finansinių pajamų iš viso</i>	<i>2 099</i>	<i>19 175</i>
Palūkanų už lizingą ir paskolą sąnaudos	(171 355)	(179 879)
Baudos, delspinigiai	(157)	(3 070)
Neigiamą valiutos kurso pasikeitimo įtaka	(12 081)	(14 206)
<i>Finansinių sąnaudų iš viso</i>	<i>(183 593)</i>	<i>(197 157)</i>
Finansinės veiklos rezultatas	(181 494)	(177 982)

3.22 Pelno mokestis

18 lentelė

Apmokestinamasis pelnas	2013 m.	2012 m.
Metų rezultatas prieš apmokestinimą	1 114 261	(95 804)
Neleidžiamos sąnaudos (pagal LR pelno mokesčio įstatymą)	58 780	63 477
Neapmokestinamos pajamos		
Apmokestinamojo pelno sumažinimas suteikta parama	3 300	
Atskaityti ankstesnių laikotarpių veiklos nuostoliai	(1 169 741)	
Pritaikyta investicijų lengvata pagal 46-1 straipsnį		
Apmokestinamasis metų rezultatas	0	(32 327)
Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai	2013 m.	2012 m.

Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 proc. tarifą		
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos		
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos		

Kadangi nuolatiniai skirtumai tarp finansinio ir apmokestinamojo pelno yra nereikšmingi, Bendrovė atidėtojo pelno mokesčio neskaičiuoja.

3.23 Užbalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

UAB „Klaipėdos autobusų parkas“ yra įkeitusi pastatus ir statinius, kurių likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. – 2 123 537 Lt, „Swedbank“ AB naudai.

Gauta garantija iš Klaipėdos miesto savivaldybės imant paskolą projektui „Klaipėdos miesto autobusų parko atnaujinimas“. Suteiktų garantijų nėra.

3.24 Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Per ataskaitinius metus vadovams priskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos pateiktos lentelėje „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis“.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

19 lentelė

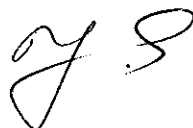
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję Finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
1. Vadovams darbo užmokestis	295 224	256 330	
2. Vadovams premijos			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. gautos paskolos			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įmonės įsipareigojimai			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
H. perduotas turtas			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	

Daugiau jokių sandorių su susijusiais asmenimis nebuvo vykdoma.

3.24 Pobalansiniai įvykiai

Nuo 2013 m. gruodžio 31 d. iki finansinių ataskaitų sudarymo datos reikšmingų įvykių, galinčių įtakoti 2013 12 31 finansines ataskaitas, nebuvo.

Generalinė direktorė



Jelizaveta Daugininkienė

Vyriausioji buhalterė



Laima Gailienė