

UAB "Klaipėdos autobusų parkas"

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

2014 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2015 m. vasario 20 d. Nr.1



Klaipėdos miesto savivaldybės
administracijos direktoriaus

2015 m. vasario 20 d. Nr. 1001-1/157

2014 01 01 - 2014 12 31

Litais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		27125291	17162172
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	23622	12999
I.1.	Plėtos darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos		819	1335
I.4.	Programinė įranga		22803	11664
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	27101669	17149173
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		4276060	4394990
II.3.	Mašinos ir įrenginiai		60416	93899
II.4.	Transporto priemonės		22119496	12122318
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		576618	468887
II.6.	Nebaigta statyba		69079	69079
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		3448421	2807241
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		1324983	837646
I.1.	Atsargos		655817	557307
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	3.3	655817	557307
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija		-	
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	3.4	669166	280339
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIŲ METUS GAUTINOS SUMOS		964920	1368427
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	3.5	774220	1283036
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos	3.6	190700	85391
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.7	1158518	601168
	TURTO IŠ VISO:		30573712	19969413

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		6417063	5299893
I.	KAPITALAS	3.8	6569300	6569300
I.1.	Istatinis (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	(152237)	(1269407)
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1117170	1114261
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1269407)	(2383668)
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.10	16106648	6451160
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		8050001	8218360
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3609228	3657156
I.1.	Finansinės skolos		3609228	3657156
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	3.12	1470009	1393176
I.1.2.	Kredito įstaigoms	3.13	2139219	2263980
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		4440773	4561204
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	3.12	949486	696073
II.2.	Finansinės skolos		500638	553680
II.2.1.	Kredito įstaigoms	3.13	500638	553680
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams	3.14	2182659	2195323
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		12140	7091
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	3.22	83254	
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3.15	661182	1043425
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3.16	51414	65612
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		30573712	19969413

Generalinė direktorė

Vyriausioji buhalterė



Jelizaveta Daugininkienė

Laima Gailienė



RATVIRTINTA

Klaipėdos miesto savivaldybės
administracijos direktoriaus

2015 m. sausio 20 d. spąkymu Nr. 001-

1157

UAB "KLAIPĖDOS AUTOBUSŲ PARRAS"

Įmonės kodas 140033557, Garaų 2, LT-92101 Klaipėda

2014 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2015 m. vasario 20 d. Nr.2

2014 01 01 - 2014 12 31

litas

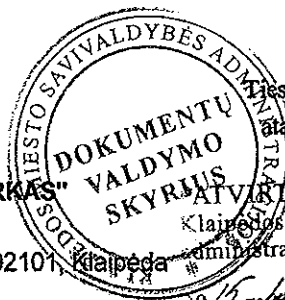
Bil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	3.17	28001327	27957044
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	3.18	24368445	24201757
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3632882	3755287
IV.	VEIKLOS SANAUDOS	3.19	2747895	2917667
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		2747895	2917667
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		884987	837620
VI.	KITA VEIKLA	3.20	460540	458135
VI.1.	Pajamos		460624	458135
VI.2.	Sanaudos		84	-
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	3.21	(145103)	(181494)
VII.1.	Pajamos		3139	2099
VII.2.	Sanaudos		148242	183593
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1200424	1114261
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIĖŠ APMOKESTINIMĄ		1200424	1114261
XII.	PELNO MOKESTIS	3.22	83254	
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1117170	1114261

Generalinė direktorė

Vyriausioji buhalterė

Jelizaveta Daugininkienė

Laima Gailienė



Elektriniu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB "KLAIPĖDOS AUTOBUSŲ PARKAS"

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

Klaipėdos miesto savivaldybės
administracijos direktoriaus

2015 m. spalio 15 d. spąskymu Nr. 001-1157

2014 m. Gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2015 02 20

2014 01 01 - 2014 12 31

Litais

(ataskaitinis laikotarpis)

(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)		33600257	33635249
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		33156754	33472227
I.1.2.	Kitos įplaukos	3.24	443503	163022
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(30975299)	(30072506)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(17853955)	(18044932)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(7533108)	(6572874)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(5043594)	(4977491)
I.2.4.	Kitos išmokos	3.24	(544642)	(477209)
	Grynjieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		2624958	3562743
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(12420170)	(8759421)
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			
	Grynjieji investicinės veiklos pinigų srautai		(12420170)	(8759204)
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		(1079323)	(1745807)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1	Paskolų gavimas			
III.2.1.2	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1079323)	(1745807)
III.2.2.1	Paskolų grąžinimas		(246958)	(821140)
III.2.2.2	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3	Sumokėtos palūkanos		(136292)	(171355)
III.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(696073)	(753312)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	3.24	11432825	7303963
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(940)	(157)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		10352562	5557999
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		557350	361538
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		601168	239630
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1158518	601168

Generalinė direktorė

Jelizaveta Daugininkienė

Vyriausioji buhalterė

Laima Gailienė

Aprašymas	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervos (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti		
13. Panaudoti rezervai									
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)									
15. Įnašai nuostoliams padengti									
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2013 12 31	6569300	-	-	-	-	-	-	(1269407)	5299893
17. Ilgalaikio materialio 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 grynas pelnas (nuostoliai)								1117170	1117170
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 2014 12 31	6569300	-	-	-	-	-	-	(152237)	6417063



Jeilzaveta Daugininkienė

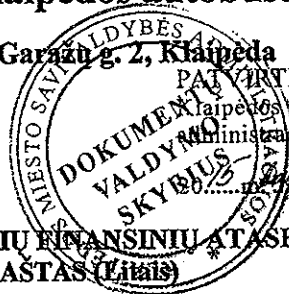
Laima Gailienė

Generalinė direktorė

Vyriausioji buhalterė

Uždaroji akcinė bendrovė „Klaipėdos autobusų parkas“

Įmonės kodas 140033557, Garažų g. 2, Klaipėda



Patvirtinta

Klaipėdos miesto savivaldybės
administracijos direktoriaus

2015 m. sausio 1 d. sprendimu Nr. 1201-1157

2014 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS (Lais)

2014 01 01 – 2014 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

2015 m. vasario mėn. 20 d.
(sudarymo data)

1. 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, tarp miestinio ir tarptautiniais maršrutais ir kitų paslaugų vykdymas fiziniams ir juridiniams asmenims. (Veiklos rūšies kodas pagal EVRK – 493110).

2014 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.

2014 m. gruodžio 31 d. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo Klaipėdos miesto savivaldybės administracija.

2014 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. 2014 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.

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 277 (2013 m. gruodžio 31 d. – 284).

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

2014 metais įgyvendinant projekto „Mažai taršių miesto autobusų keitimas, atnaujinant autobusų parko transporto priemones“ buvo įsigyta 12 vnt. naujų dujinių miesto tipo autobusų. Šių autobusų visą finansavimą vykdo Aplinkos ministerija.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1 Finansinių ataskaitų forma

Šios metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2014 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 2014 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

2014 metais pakeitimų apskaitos politikoje nebuvo.

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 turtu 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, pridedant 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	Minimali vertė	Įvertinimas	Vidutinio naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	1000	Įsigijimo savikaina	15-40
Mašinos ir įrengimai	1000	Įsigijimo savikaina	5-15
Transporto priemonės	1000	Įsigijimo savikaina	4-12
Kita įranga, prietaisai, įrengimai ir įrankiai	1000	Įsigijimo savikaina	5-10
Nebaigta statyba	1000	Įsigijimo savikaina	0
Kitas materialusis turtas	1000	Įsigijimo savikaina	0

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 pradamas 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 parodomos 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

Atidėjins būtų apskaitomas tada ir tik tada, jei dėl įvykio praityje Bendrovė turėtų teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti būtų reikalingi ekonominė nauda teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma 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 mokesstinės bazės. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina 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, vairuotojų 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 diena 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 nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:				
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	11 536	84 878		96 414
Įsigijimai		18 589		18 589
Parduotas ir nurašytas turtas		-5 273		-5 273
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	11 536	98 194		109 730
Amortizacija:				
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	10 201	73 214		83 415
Amortizacija per metus	516	7 450		7 966
Parduotas ir nurašytas turtas		-5 273		-5 273
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	10 201	73 214		83 415
2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	819	22 803		23 622
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė		12 999		12 999

2014 metais Bendrovė internetinėje svetainėje atnaujino savo puslapį ir šių darbų vertė sudaro 14 400 Lt. Taip pat nupirktą naują kainoraščių sudarymo ir fiskalinių duomenų perdavimo programą už 1 489 Lt., bei nupirktą programą vairuotojams SMS žinutėms gauti už 2 700 Lt. Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija per 2014 m. sudarė 7 966 litų ir buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

3.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto pokytis

2 lentelė

Pavadinimai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	10 357 254	427 569	25 053 890	1 183 624	69 079	37 091 416
Įsigijimai	254 098		13 190 272	228 890		13 673 260
Nurašytas turtas		-70 916	-1 253 305	-86 579		-1 410 800
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	10 611 352	356 653	36 990 857	1 325 935	69 079	49 353 876
Sukauptas nusidėvėjimas:						
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	5 962 264	333 670	12 931 572	714 737		19 942 243
Nusidėvėjimas per metus	373 028	33 475	3 193 090	120 378		3 719 961
Nurašytas turtas		-70 908	-1 253 291	-85 798		-1 409 997
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	6 335 292	296 237	14 871 361	749 317		22 252 207
2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	4 276 060	60 416	22 119 496	576 618	69 079	27 101 669
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	4 394 990	93 899	12 122 318	468 887	69 079	17 149 173

2014 metais buvo įsigyta transporto priemonių už 13 190 272 Lt, tame skaičiuje pagal Europos Sąjungos finansuojamą projektą – 12 autobusų už 11 305 762 Lt, keturis autobusus lizingo būdu už 1 551 510 Lt ir trys autobusus iš savo lėšų už 333 000 Lt.

Kitų įrengimų, įrangos ir įrankių 2014 metais buvo įsigyta už 228 890 Lt. Pastatų ir statinių straipsnyje parodytus 254 098 Lt įsigijimus sudaro teritorijoje atlikti asfaltavimo darbai už 200 767 Lt, bei plovykloje įrengti sekcijiniai vartai, kurių vertė 53 331 Lt.

2014 metais buvo nurašytas nusidėvėjęs ir nebenaudojami autobusai ir įvairi įranga.

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos per 2014 m. sudarė 3 719 961 Lt (2013 m. – 2 715 973 Lt). Bendrovė 2014 m. 3 173 077 Lt nusidėvėjimo sąnaudų apskaitė savikainoje, o likusią dalį veiklos sąnaudose. Iš Europos Sąjungos struktūrinės paramos lėšų įsigytų 12-os autobusų nusidėvėjimas už 2014 metus sudarė 1 460 640 Lt. Pagal antrą projektą „Mažai taršių miesto autobusų keitimas, atnaujinant autobusų parko transporto priemones“ įsigytų autobusų nusidėvėjimas sudarė 316 697 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	7 185 156
Mašinos ir įrengimai	151 162
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	523 386
Iš viso	9 195 025

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

3.3 Atsargų vertė 4 lentelė

Atsargų grupės	2014 m. gruodžio 31 d., Lt	2013 m. gruodžio 31 d., Lt
Žaliavos ir atsargos	29 672	31 154
Kuras	405 862	324 594
Kitos atsargos	220 283	201 559
Atsargų vertės koregavimas (-)		
Iš viso	655 817	557 307

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	2014 m. gruodžio 31 d., Lt	2013 m. gruodžio 31 d., Lt
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	233 540	109 355
Išmokėti atostoginiai už 2015 metus	26 840	19 267
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	408 786	151 717
Iš viso	669 166	280 339

Išankstinių apmokėjimų straipsnyje yra parodyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, būsimųjų laikotarpių sąnaudos bei išmokėti atostoginiai už 2015 metus.

3.5 Iš pirkėjų gautinos sumos

6 lentelė

Stambiausios gautinų sumų grupės	2014 m. gruodžio 31 d., Lt	2013 m. gruodžio 31 d., Lt
Pirkėjų skolos	774 220	1 283 036
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas (-)	-	-
Iš viso:	774 220	1 283 036

Sudarant 2014 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	2014 m. gruodžio 31 d., Lt	2013 m. gruodžio 31 d., Lt
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	70 774	80 523
Permoka biudžetui	44 925	687
Kita –paslaugų ir atsargų pardavimas	70 949	
Atskaitytųjų asmenų skola įmonei	4 052	4 181
Iš viso:	190 700	85 391

3.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

8 lentelė

Pinigų buvimo vieta	2014 m. gruodžio 31 d., Lt	2013 m. gruodžio 31 d., Lt
Pinigai banke	973 517	517 826
Pinigai kasoje	74 487	26 541
Pinigai kelyje	110 514	56 801
Iš viso:	1 158 518	601 168

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

3.8 Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2014 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)

2014 metų pradžioje veiklos rezultatas buvo 1 269 407 Lt nuostolis. 2014 m. Bendrovė uždirbo pelno prieš apmokestinimą 1 200 424 Lt, apskaičiuotos pelno mokesčio sąnaudos sudarė 83 254 Lt, todėl grynasis 2014 metų veiklos rezultatas yra 1 117 170 Lt. Bendras Bendrovės veiklos rezultatas 2014 m. pabaigoje buvo 152 237 Lt nuostolis.

Pelno (nuostolių) paskirstymas – projektas

9 lentelė

Straipsniai	Suma, Lt
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostolis) praėjusių finansinių metų pabaigoje	(1 269 407)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostolis)	1 117 170
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostolis) finansinių metų pabaigoje	(152 237)
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	(152 237)

3.10 Dotacijos

2013 metais Bendrovė gavo 12 vnt. autobusų įsigijimui Europos Sąjungos struktūrinė paramos finansavimą -7 303 200 Lt. Gautos paramos likutis 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 6 451 160 Lt. 2014 metais iš paramos lėšų įsigytų autobusų nusidėvėjimas sudarė 1 460 640 Lt, todėl šia suma buvo užregistruotas dotacijos sumažėjimas bei sumažintos nusidėvėjimo sąnaudos. Gautos dotacijos likutis 2014 m. gruodžio 31 d. balanse yra 4 990 520 Lt ir jis parodo iš dotacijos lėšų įsigytų autobusų nenudėvėtą dalį.

2014 metais įgyvendinant projektą „Mažai taršių miesto autobusų keitimas, atnaujinant autobusų parko transporto priemones“ bendrovė gavo 11 432 825 Lt finansavimą iš Aplinkos ministerijos 12 vnt. naujų dujinių miesto tipo autobusų įsigijimui. Šių autobusų nusidėvėjimas 2014 m. sudarė 313697 Lt ir šia suma sumažintos nusidėvėjimo sąnaudos. 2014 m. gruodžio 31 d. balanse dotacijų straipsnyje yra 11 116 128 Lt suma, kuri parodo šių dujinių miesto tipo autobusų nenudėvėtą dalį.

3.11 Kitas finansavimas

2014 metais buvo gauta 12 834 Lt iš Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos nuostolingų maršrutų kompensavimui, todėl šia suma buvo sumažintos tiesioginės pervežimų sąnaudos. Taip pat buvo gautas nuostolių finansavimas 119 210 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. 2014 metais lizingo būdu buvo įsigyti 4 autobusai už 1 515 510 Lt.

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

10 lentelė

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	949 486	696 073
Nuo vienerių iki penkerių metų	1 470 009	1 393 176
Iš viso:	2 419 495	2 089 249

Finansinės nuomos palūkanų sąnaudos 2014 metais sudarė 136 292 Lt (2013 metais 171 355 Lt). Iš viso 2014 metų pabaigoje Bendrovė turėjo 22 neišpirktų lizingo būdu įsigytų transporto priemonių, kurių likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. – 2 419 495 Lt.

3.13 Finansiniai įsipareigojimai

Bendrovė turi finansinių įsipareigojimų kredito įstaigoms pagal tris sutartis:

- 1) verslo paskola, kurios likutis 2014 m. gruodžio 31 d. (377 387 EUR) 1 303 042 Lt – galutinis grąžinimo terminas – 2019 m. rugpjūčio 14 d.
- 2) 2013 m. paimta 1 288 800 Lt paskola 12-os ekologiškų autobusų įsigijimui. Paskolos likutis 2014 m. gruodžio 31 d. – 1 013 980 Lt. Galutinis grąžinimo terminas – 2018 m. gruodžio 12 d.
- 3) 2014 metais bendrovė sudarė finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutartį, kurios panaudojimo paskirtis administracinio pastato ir dirbtuvių rekonstrukcija, maksimali finansavimo suma 455 000 Eur. Pagal šią sutartį Bendrovės įsipareigojimas bankui 2014 metų pabaigoje buvo 322 835 Lt

Pagal šias kredito sutartis įsipareigojimus reikės grąžinti:

- Per vienerius metus (t.y. 2015 metus) – 500 638 Lt;
- Po vienerių metų (t.y. 2016 metais ir vėliau) – 2 139 219 Lt.

3.14 Skolos tiekėjams

Skoloms tiekėjams netaikomos palūkanos, jos paprastai padengiamos per 15-90 dienų. 2014 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	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Mokėtini atlyginimai	38 285	410 520
Mokėtinos įmokos Sodrai	317 328	274 365
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis		44 417
Mokėtinas garantinis fondas	1 578	
Atostoginių kaupiniai	216 873	224 022
Sodra nuo kaupinių	87 118	90 101
Iš viso:	661 182	1 043 425

3.16 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

12 lentelė

Rodikliai	2014 m. gruodžio 31 d., Lt	2013 m. gruodžio 31 d., Lt
Kiti mokesčiai	51 414	52 224
Kitos mokėtinos sumos		13 388
Iš viso:	51 414	65 612

3.17 Pardavimo pajamos

13 lentelė

	Pajamos	2014 metai, Lt	2013 metai, Lt
1.	Keleivių pervežimų pajamos	26 707 388	26 700 581
2.	Autobusų stoties pajamos	1 246 727	1 216 358
3.	Reklamos pajamos	47 212	40 105
	Iš viso pajamos	28 001 327	27 957 044

3.18 Pardavimo savikaina

14 lentelė

	Savikainos sąnaudos	2014 metai, Lt	2013 metai, Lt
1.	Atsargų, atsarginių dalių ir kuro nurašymas	9 846 954	10 579 528
2.	Darbuotojų darbo užmokestis	8 020 647	7 801 140
3.	Mokėjimai Sodrai nuo darbo užmokesčio	2 622 625	2 435 978
4.	Gamybinių pastatų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	3 550 981	2 566 854
5.	Kitos sąnaudos	327 238	818 257
	Iš viso savikainos sąnaudų	24 368 445	24 201 757

3.19 Veiklos sąnaudos

15 lentelė

	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2014 metai, Lt	2013 metai, Lt
1.	Administracijos darbo užmokestis	829 410	776 807
2.	Įmokos į Sodrą ir garantinį fondą	261 002	245 229
3.	Atostoginių kaupinių sąnaudos	-7 149	202 825
4.	Sodros nuo kaupinių sąnaudos	-2 983	81 576
5.	Ilgalaikio mat. turto nusidėvėjimo sąnaudos	176 115	149 119
6.	Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	80 165	76 005
7.	Draudimo sąnaudos	397 727	302 013
8.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	838 234	918 388
9.	Veiklos mokesčių sąnaudos	163 774	160 333
10.	Finansinio audito sąnaudos	11 600	5 372
	Iš viso sąnaudų	2 747 895	2 917 667

3.20 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

16 lentelė

Pajamos	2014 m., Lt	2013 m., Lt
Nuomos pajamos	321 981	327 821
Atsargų pardavimas	66 650	36 930
Kitos pajamos	16 122	40 910
Remonto paslaugų pajamos	55 871	52 474
<i>Iš viso pajamų</i>	<i>460 624</i>	<i>458 135</i>
Ilgalaikio turto nurašymas	-84	
Sąnaudos	-84	
<i>Iš viso sąnaudų</i>		
Kitos veiklos rezultatas	460 540	458 135

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

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

17 lentelė

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Banko palūkanos		217
Baudos, delspinigiai	1 063	763
Kitos pajamos	60	-
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	2 016	1 119
<i>Finansinių pajamų iš viso</i>	<i>3 139</i>	<i>2 099</i>
Palūkanų už lizingą ir paskolą sąnaudos	(136 292)	(171 355)
Baudos, delspinigiai	(940)	(157)
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	(11 010)	(12 081)
<i>Finansinių sąnaudų iš viso</i>	<i>(148 242)</i>	<i>(183 593)</i>
Finansinės veiklos rezultatas	(145 103)	(181 494)

3.22 Pelno mokestis

18 lentelė

Apmokestinamasis pelnas	2014 m.	2013 m.
Metų rezultatas prieš apmokestinimą	1 200 424	1 114 261
Neleidžiamos sąnaudos (pagal LR pelno mokesčio įstatymą)	58 010	137 056
Neapmokestinamos pajamos	(1 063)	(763)
Kiti skirtumai finansinėje apskaitoje pagal pelno mokesčio įstatymo nuostatas	(2 983)	
Apmokestinamojo pelno sumažinimas dviguba paramos suma	(9 800)	(7 200)
Atskaityti ankstesnių laikotarpių veiklos nuostoliai	(689 559)	(1 243 354)
Apmokestinamasis metų rezultatas	555 029	
Pelno mokesčio sąnaudos taikant 15 proc. tarifą	83 254	

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

3.23 Užbalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

UAB „Klaipėdos autobusų parkas“ gautų kreditų užtikrinimui Danske Bank A/S naudai yra įkeitusi pastatus ir statinius, kurių likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. – 499 371 Lt, autobusų stotį – likutinė vertė 1 629 160 Lt. Gautų garantijų nėra. Suteiktų garantijų nėra.

3.24 Pinigų srautų ataskaita

I.1.2 eilutėje yra parodyta gauta 443 502 Lt suma iš draudimo bendrovių.

I.2.4 eilutėje yra parodyta išmokų suma 544 642 Lt atskaitingiems asmenims, draudimo bendrovėms.

III.2.5 eilutėje yra parodyta gauta 11 432 825 Lt suma iš ES finansuojamos programos.

3.25 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

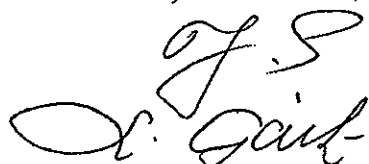
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję Finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
1. Vadovams darbo užmokestis	311 774	295 224	
2. Vadovams premijos			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos			
1. Vadovams			
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.

3.26 Pabalansiniai įvykiai

Nuo 2014 m. gruodžio 31 d. iki finansinių ataskaitų sudarymo datos reikšmingų įvykių, galinčių įtakoti 2014 12 31 finansines ataskaitas, nebuvo.

Generalinė direktorė
 Vyriausioji buhalterė



Jelizaveta Daugininkienė
 Laima Gailienė