

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko
akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas, tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, 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 iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti ar Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų 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 pasielgti.

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 iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, 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 iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo 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 padarome 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.

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

- 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. Šio audito metu neturėjome reikšmingų audito pastebėjimų.

Auditorius Arūnas Vitkevičius
Minties g. 54-33, Vilnius
2025 m. vasario 12 d.

Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas, 180193231

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 1, Telšiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2025-02-11 Nr. FA/2024-2

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		831648	1167481
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1393	2322
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	1.1	1393	2322
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	830255	1165159
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	2.1	364603	380097
2.3.	Mašinos ir įranga	2.2	12050	16260
2.4.	Transporto priemonės	2.3	441084	750808
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2.4	12308	17994
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)	2.5	210	
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 vieno 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		612794	528484
1.	ATSARGOS	3	29014	32441
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3.1	29014	32441
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			
1.7.	Sumokėti avansai	3.2	-	-
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	163940	145936
2.1.	Pirkėjų skolos	4.1	149947	135766
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	4.2	13993	10170
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	419840	350107
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	7450	6375
	TURTO IŠ VISO		1451892	1702340
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		939638	871742
1.	KAPITALAS	7	555424	555424
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	7.1	555424	555424
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	8	149584	154198
4.	REZERVAI	9	55542	63039
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	9.1	55542	55542
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai	9.2	-	7497
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	179088	99081
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	10.1	67896	54532
5.2.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų (ataskaitinio laikotarpio) pelnas (nuostoliai)	10.2	4614	10144
5.3.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	10.3	106578	34405
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	4	218700
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	512054	611702
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12.1	213213	309883
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	12.1.1	51108	98121
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	12.1.2	162105	211762
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	12.2	298841	301819
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	12.2.1	46897	70683
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	12.2.1	49657	49657
2.3.	Gauti avansai	12.2.2	1	-

2.4.	Skolos tiekėjams	12.2.3	48840	35209
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	12.2.4	3085	6860
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12.2.5	146716	135697
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12.2.6	3645	3713
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	13	196	196
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1451892	1702340

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Petras Ročius

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis finansininkas

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

(parašas)

Daiva Stonšaitienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas, 180193231

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 1, Telšiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-02-11 Nr. FA/2024-1

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	14	1917300	1913651
2.	Pardavimo savikaina	15	(1546103)	(1489581)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	16	371197	424070
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(272173)	(328998)
7.	Kitos veiklos rezultatai	18	2633	(3425)
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	19	759	-
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	20	(20285)	(22709)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	21	82131	68938
14.	Pelno mokestis	22	(14235)	(14406)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	23	67896	54532

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)

(parašas)

Petras Ročius

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis finansininkas

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

(parašas)

Daiva Stonšaitienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas, 180193231

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 1, Telšiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025-02-11 Nr. FA/2024-4

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	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			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	555424			164342		55542		4893	37009	817210
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	555424	-	-	164342	-	55542	-	4893	37009	817210

[illegible]

	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			
21. Pelnas (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(4614)					4614	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									67896	67896
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								(7497)	7497	-
26. Panaudoti rezervai										-
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	555424	-	-	149584	-	55542	-	-	179088	939638

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Petras Ročius
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Daiva Stonšaitienė
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas, 180193231

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 1, Telšiai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025-02-11 Nr. FA/2024-3

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		67896	54532
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		167563	166715
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		1	1
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		20285	21931
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		3427	8005
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-	18
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(14181)	(5652)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(3823)	20034
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(1075)	(1833)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		13632	(39250)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(3775)	2569
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		11019	3989
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(68)	406
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		-	(224)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		260901	231241
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(50427)	(44043)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(50427)	(44043)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(140741)	(118419)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(140741)	(118419)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(49657)	(30907)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(20285)	(21931)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(70799)	(65581)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(140741)	(118419)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		69733	68779
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		350107	281328
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		419840	350107

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Petras Ročius

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis finansininkas

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

(parašas)

Daiva Stonšaitienė

(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ TELŠIŲ AUTOBUSŲ PARKAS

2024 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025 m. vasario 11 d.

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas (toliau – Bendrovė) yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, kurio visos akcijos priklauso vienam akcininkui – Telšių rajono savivaldybei.

Bendrovės teisinė forma – uždaroji akcinė bendrovė, įregistravimo data – 1992 m. kovo 2 d.

Bendrovės kodas – 180193231, PVM mokėtojo kodas LT801932314.

Buveinės adresas – Gedimino g. 1, LT-87134 Telšiai.

Bendrovės duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registre.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Bendrovės pagrindinė veikla - keleivių vežimas autobusais mieste ar priemiestyje (veiklos rūšies kodas pagal EVRK 49.31.10). Bendrovė taip pat gali vykdyti ir kitą įstatymų neuždraustą komercinę – ūkinę veiklą, numatytą Bendrovės įstatuose. Bendrovės įstatai patvirtinti 2023 m. spalio 23 d. Telšių rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. M1-477, kurie VĮ Registrų centre įregistruoti 2024 m. vasario 26 d.

Įstatinio kapitalo pasikeitimų 2024 metais nebuvo.

Atskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 55, praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 55.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių ir sutampa su kalendoriniais metais (t. y. prasideda sausio mėn. 1 d. ir baigiasi gruodžio mėn. 31 d.).

Sudarant finansines ataskaitas, daroma prielaida, kad bendrovės veiklos laikotarpis neribotas, Bendrovės nenumatoma likviduoti.

Bendrovės apskaita vedama ir finansinės ataskaitos sudaromos naudojant piniginių vienetą - eurą.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (LFAS), LR finansinės apskaitos įstatymu, LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais bendrovės veiklą.

Bendrovė pagal Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymą priskiriama mažų įmonių grupei, finansines ataskaitas sudaromos pagal LFAS.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

- balansas;
- pelno (nuostolių) ataskaita;
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita (netiesioginiu būdu);
- aiškinamasis raštas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

II.1 Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos principai nustatyti 13-ajame LFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei patirtos išlaidos atitinka 13-ajame LFAS pateiktą nematerialiojo turto apibrėžimą ir nematerialiojo turto pripažinimo požymius.

Bendrovės įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse nematerialusis turtas pateikiamas likutine verte (rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupytą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą). Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Bendrovės nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas nustatytas 2022-09-09 direktoriaus įsakymu Nr. V-78.

1 lentelė. Ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio turto grupė	Metodas	Normatyvas metais	Likvidacinė vertė (procentas nuo įsigijimo kainos)
Programinė įranga	tiesinis	3	-
Kitas nematerialusis turtas	tiesinis	4	-

II.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto apskaita vedama vadovaujantis 12-uoju LFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo požymius, pateiktus minėtame standarte.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą neįskaičiuojamas grąžinamas pridėtinės vertės mokestis. Bendrovė materialųjį turtą pripažįsta ilgalaikiu, kai turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė nei 500 eurų, ir turtas atitinka visus šiuos požymius:

- įmonė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- įmonė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;
- įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- įmonei yra perduota su materialiuoju turtu susijusi rizika.

Ilgalaikis turtas (nekilnojamas turtas, transporto priemonės ir kt.), kuris yra registruojamas atitinkamo turto registre, tam tikrai ilgalaikio turto grupei priskiriamas atsižvelgiant vien tik į tokio turto naudojimo paskirtį ir neatsižvelgiant į jo vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą).

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vieneto savikaina nustatyta Bendrovės direktoriaus 2017-12-29 įsakymu Nr. V-99.

Visas Bendrovei priklausantis ilgalaikis materialusis turtas yra riboto naudojimo laiko. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas nustatytas 2022-09-09 direktoriaus įsakymu

Nr. V-78. Šiuo įsakymu patvirtinti nauji ilgalaikio materialiojo turto normatyvai taikomi turtui įsigytam po šio įsakymo įsigaliojimo.

2 lentelė. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas pagal turto grupes

Ilgalaikio turto grupė	Metodas	Normatyvas metais	Likvidacinė vertė (procentas nuo įsigijimo kainos)
Pastatai ir statiniai:			
Veiklai naudojami nauji pastatai	tiesinis	60	5
Kiti anksčiau neišvardyti pastatai	tiesinis	60	5
Šaligatvių dangą, stovėjimo aikštelių dangą	tiesinis	35	5
Stoginės	tiesinis	17	5
Dyzelinio kuro degalinės	tiesinis	10	5
Suskystintų gamtinių dujų degalinės	tiesinis	15	5
Kiti infrastruktūros įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	tiesinis	15	5
Vamzdynai	tiesinis	15	5
Mašinos ir įrengimai			
Staklės ir sudėtingi įrengimai	tiesinis	15	3
Mobilūs, duobiniai keltuvai ir panašūs įrenginiai	tiesinis	5	3
Mobilios plovyklos ir panašūs įrengimai	tiesinis	5	3
Padangų montavimo, balansavimo ir panašūs įrengimai	tiesinis	5	3
Stabdžių patikros stendas ir panašūs įrengimai	tiesinis	5	3
Elektros įrenginiai ir aparatai	tiesinis	5	3
Kitos mašinos ir įrengimai	tiesinis	5	3
Kita įranga, prietaisai:			
Baldai	tiesinis	8	3
Spausdintuvai, kopijavimo aparatai	tiesinis	3	3
Kompiuteriai, jų tinklai, kompiuterių komplektai, duomenų saugyklos	tiesinis	5	3
Ryšių priemonės, apsaugos signalizacija, šviečiančios iškabos	tiesinis	3	3
Kita biuro ir panaši įranga	tiesinis	3	3
Kasos aparatai	tiesinis	4	-
Transporto priemonės:			
Lengvieji automobiliai:			
1) lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	6	5
2) kiti lengvieji automobiliai	tiesinis	4	3
Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	8	5
Dujiniai CNG (suslėgtomis gamtinėmis dujomis), hibridiniai (elektra/ suslėgtomis gamtinėmis dujomis) autobusai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	10	5
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	tiesinis	6	3
Kitas anksčiau neišvardytas materialusis turtas	tiesinis	4	3

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos. Bendrovė taiko tiesiogiai proporcingą (tiesinį) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Bendrovės finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, iš kurios atimtos sukaupta nusidėvėjimo ir jo vertės sumažėjimo sumos, jei jų yra. Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas registruojamas 23-iojo Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais „Turto nuvertėjimas“ nustatyta tvarka.

Pastatų ir statinių turto grupėje užregistruotam turtui taikomas perkainotos vertės būdas, ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, vėliau jis perkainojamas (turto balansinė vertė padidinama (ar sumažinama) iki to turto tikrosios vertės) ir apskaitoje užregistruojamas vertės pokytis. Finansinėse ataskaitose turtas parodomas perkainota verte, iš jos atėmus sukaupą nusidėvėjimo ir turto vertės sumažėjimo sumas. Perkainojimas atliekamas kas penkerius metus.

II.3 Atsargos

Bendrovės trumpalaikio turto apskaita vedama vadovaujantis 9-uoju LFAS „Atsargos“. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Grynoji galimo realizavimo vertė nustatoma atliekant atsargų inventorizaciją, kai vertinamos atsargos.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis. Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negrąžintinas, o jo pripažinimas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis reikšmingai iškraipytų įmonės veiklos rezultatus.

Bendrovėje naudojamų atsargų grupės – medžiagos, degalai kolonėlėse, atsarginės detalės, padangos, inventorių, tepalai, degalai bakuose, metalo laužas, ilgalaikis turtas, skirtas parduoti. Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą Bendrovė taiko: rezervuaruose laikomiems degalams, kuris susimaišo ir negalima nustatyti jo sunaudojimo eiliškumo – svertinio vidurkio būdą, kitoms atsargų grupėms taikomas konkrečių kainų būdas. Taikant konkrečių kainų būdą, sunaudotų (parduotų) atsargų savikaina nustatoma kiekvieną sunaudotą (parduotą) atsargų vienetą įkainojant būtent to vieneto įsigijimo ar pagaminimo savikaina.

Bendrovėje atsargų sunaudojimas registruojamas nuolat, t.y. buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

II.4 Finansinis turtas

Bendrovės finansinis turtas - turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai ir sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kito subjekto.

Bendrovės per vienus metus gautinas sumas sudaro pirkėjų skolos ir kitos gautinos sumos. Per vienus metus gautinos sumos balanse parodomos pagal 18-ojo Lietuvos finansinės atskaitomybės standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus. Finansinis turtas Bendrovės apskaitoje registruojamas tik tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Planuojami sandoriai, gautos garantijos ir laidavimai įmonės turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo. Pirmą kartą

pripažindama finansinį turtą, Bendrovė jį įvertina įsigijimo savikaina. Į finansinio turto įsigijimo savikainą įtraukiamos ir tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos.

Bendrovės pinigus sudaro - pinigai, esantys Bendrovės kasoje ir atsiskaitomosiose sąskaitose.

II.5 Pajamos

Bendrovė pripažindama, vertindama ir veddama pajamų apskaitą vadovaujasi 10-uoju LFAS „Pajamos“. Pajamos apskaitoje pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos, kai atitinka pajamų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais.

Bendrovės pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis ir kitos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, nes jos neduoda įmonei ekonominės naudos ir nedidina nuosavo kapitalo.

Bendrovės pajamų dydis nustatomas pagal paslaugos kainą, dėl kurios susitaria Bendrovė ir klientas. Pardavimo pajamos įvertinamos už paslaugą gauta ar gautina pinigų arba jų ekvivalentų suma neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio.

Bendrovės pajamos skirstomos į pajamas gaunamas iš pagrindinės veiklos ir į pajamas gaunamas iš kitos veiklos. Pagrindinės veiklos pajamoms Bendrovė priskiria pajamas gaunamas už keleivių vežimą autobusais mieste, priemiestyje, tarpmiestyje bei pajamas iš užsakomųjų reisų. Bendrovės kitos veiklos pajamos: pajamos už siuntas, pajamos už įvažiavimą į autobusų stotį, bilietų kasos pajamos (15 procentų nuo grąžintų bilietų sumos), komisiniai (10 procentų) už parduotus bilietus į kitų autobusų parkų autobusus, pajamos už siuntų ir bagažo saugojimą, pajamos už tualetų suteiktas paslaugas, patalpų ploto nuomos pajamos bei kitos pajamos (pajamos už metalo laužą, reklamos paslaugas ir kt.).

Iš kitų asmenų gautinomis ar gautomis sumomis, kurios skirtos sąnaudoms ar nuostoliams kompensuoti, mažinamos patirtos sąnaudos ar nuostoliai. Jei gautina ar gauta kompensacija yra didesnė už patirtas sąnaudas ar nuostolius, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis.

II.6 Sąnaudos

Bendrovė sąnaudas pripažįsta, vertina ir registruoja apskaitoje vadovaudamasi 11-uoju Lietuvos finansinės atskaitomybės standartu „Sąnaudos“. Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos, kai atitinka sąnaudų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Bendrovės apskaitoje sąnaudos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais.

Su finansiniu turtu ir įsipareigojimais susijusių palūkanų sąnaudos apskaitoje registruojamos kaupimo principu taikant apskaičiuotų palūkanų metodą, nustatytą 18-ajame Lietuvos finansinės atskaitomybės standarte „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai. Baudos ir delspinigiai už pavėluotus ar neįvykdytus atsiskaitymus pripažįstami sąnaudomis, kai atsiranda prievolė juos mokėti ir yra tikimybė, kad juos reikės sumokėti.

Bendrovės sąnaudos pagal paskirtį skirstomos į pardavimo savikainos, bendrąsias ir administracines sąnaudas, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos bei pelno mokesčio sąnaudas. Sąnaudos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, kurį bendrovė turi teisę įtraukti į PVM atskaitą. Jei Bendrovė susiduria

su atvejais, kai sąnaudų šiuo būdu įvertinti negalima, vadovaujasi 11-uoju Lietuvos finansinės atskaitomybės standartu „Sąnaudos“.

Suteiktų paslaugų savikaina pripažįstama ir apskaitoje registruojama tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada už suteiktas paslaugas buvo pripažintos pajamos. Į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiama šiam tikslui sunaudotų atsargų vertė, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašios sąnaudos.

Sąnaudos, kurių neįmanoma susieti su suteiktų paslaugų savikaina ir kurios susijusios su visa Bendrovės veikla, išskyrus finansinės, investicinės ir kitos veiklos sąnaudas, apskaitoje registruojamos kaip bendrosios ir administracinės sąnaudos. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai patiriamos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, kurių Bendrovė nepriskiria pagrindinei, finansinei ir investicinei veiklai.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos ir pelno mokesčio įsipareigojimas pripažįstami tą laikotarpį, už kurį yra apskaičiuoti, pagal 24-ojo Lietuvos finansinės atskaitomybės standarto „Pelno mokestis“ nuostatas.

Sąnaudos mažinamos gaunamų kompensacijų ir dotacijų sumomis, kurias įmonei suteikia ar sumoka kiti asmenys, jei pagal 10-ąjį Lietuvos finansinės atskaitomybės standartą „Pajamos“ ir 21-ąjį verslo apskaitos standartą „Dotacijos ir subsidijos“ šios sumos ar jų dalis nepriskiriamos pajamoms.

II.7 Dotacijos ir subsidijos

Bendrovė iš valstybės ir savivaldybės institucijų gaunamų dotacijų apskaitai taiko 21-ąjį LFAS „Dotacijos ir subsidijos“. Bendrovės apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- Su turtu susijusios dotacijos. Jos gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti.
- Su pajamomis susijusios dotacijos. Jos teikiamos sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtinos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu ji atitinka 21-ajame LFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Jeigu dotacija atitinka standarte nustatytus kriterijus, ji apskaitoje registruojama Dotacijos, susijusios su turtu arba Dotacijos, susijusios su pajamomis sąskaitose.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t. y. dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su jomis susijusios sąnaudos. Nepanaudota dotacijų dalis parodoma balanso straipsnyje Dotacijos, subsidijos.

II.8 Nuosavas kapitalas

Bendrovė registruodama apskaitoje ūkines operacijas ir ūkinius įvykius, susijusius su nuosavo kapitalo suformavimu, didinimu, mažinimu ar sudėties pasikeitimu, vadovaujasi 8-uoju LFAS „Nuosavas kapitalas“.

II.9 Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas

Registruodama apskaitoje ir parodydama finansinėse ataskaitose pokyčius, kurie atsiranda dėl apskaitos politikos ar apskaitinio įvertinimo keitimo, taisydama klaidas, kurios buvo padarytos ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, Bendrovė vadovaujasi 7-uoju LFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“.

Bendrovės apskaitos politika gali būti keičiama: dėl įstatymų, reglamentuojančių apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, pasikeitimo, dėl LFAS reikalavimų, siekiant teisingiau atskleisti įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Pagal pakeistą apskaitos politiką duomenys perskaičiuojami ir finansinėse ataskaitose parodomi retrospektyviniu būdu.

Apskaitinių įvertinimų tikslinimas yra neatskiriama apskaitos proceso dalis. Naujas įvertinimas Bendrovėje atliekamas remiantis naujausia turima informacija apie turto ir įsipareigojimų dabartinę būklę ir būsimą naudą (pavyzdžiui, pagal naują informaciją gali būti keičiamas ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas, abejotinų skolų pripažinimas ir kt.). Naujas apskaitinis įvertinimas nedaro įtakos finansinių ataskaitų informacijos patikimumui, todėl apskaitoje taisomas ir finansinėse ataskaitose parodomas perspektyviniu būdu.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu finansinėse ataskaitose pastebėtos ankstesnių ataskaitinių laikotarpių apskaitos klaidos, jei jos nėra esminės, taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio apskaitoje ir finansinėse ataskaitose. Ištaisytos klaidos rezultatas įtraukiamas į tą pačią balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje ji ir buvo padaryta. Taisant esmines ankstesnių laikotarpių apskaitos klaidas, taikomas retrospektyvinis būdas, išskyrus 7-ajame LFAS numatytus atvejus.

Informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neteisingas pateikimas gali iškreipti finansinių ataskaitų duomenis ir turėti įtakos finansinių ataskaitų informacijos vartotojų priimamiems sprendimams. Bendrovė kiekybiškai reikšminga laiko informaciją, kurios suma viršija 2 procentus turto balansinės vertės. Nustatant informacijos reikšmingumą, ji vertinama ne tik kiekybiniu požiūriu, bet vertinamas ir jos turinys (pavyzdžiui, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas, po ataskaitiniai įvykiai, pretenzijos įmonei ar įmonės teisių apribojimai, jei tokių yra, ir pan.).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Vadovaudamasi 7-uoju Lietuvos finansinės atskaitomybės standartu (LFAS) „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“, Bendrovė 2024 metais klaidų netaisė, kurios buvo padarytos ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir darė įtaką praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatui bei taikė tokią pačią apskaitos politiką, kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais.

P1 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Per 2024 m. Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas neįsigijo nematerialaus turto. Bendrovės nematerialų turtą 2024 m. gruodžio 31 dienai sudarė: keleivinio transporto bilietų kasos aparatų duomenų apskaitos programa BilietaiPro ir vairuotojų darbo grafikų sudarymo su kelionės lapų išrašymu Autoinfos apskaitos programos moduliai. Bendrovė taip pat turi nematerialaus turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau yra naudojamas bendrovės veikloje t.y.: buhalterinės apskaitos programos Autoinfo modelius bei autobusų gedimų nustatymo diagnostinę programą.

3 lentelė. Ilgalaikio nematerialiojo turto vertės eurai pagal grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

<i>Rodikliai</i>	<i>Plėtos darbai</i>	<i>Prestižas</i>	<i>Patentai, licencijos</i>	<i>Programinė įranga</i>	<i>Iš viso</i>
<i>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0	2 322	2 322
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0	6 108	6 108
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas					0
- perleistas ir nurašytas turtas (-)					0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)					0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	6 108	6 108
b) Nusidėvėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0	3 787	3 787
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų nusidėvėjimas				928	928
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)					0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	4 715	4 715
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	0	0	0	1 393	1 393

2024 m. gruodžio 31 dienai nematerialaus turto įsigijimo savikaina – 6 108 eurai, likutinė vertė – 1 393 eurai.

P2 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė per 2024 m. už 27 700 be PVM eurus įsigijo 2010 gamybos metų, 53 sėdimų M3 kategorijos, miesto autobusą MAN A21, už 21 900 be PVM eurus įsigijo 2012 gamybos metų, 23 sėdimų M3 kategorijos, autobusą Mercedes - Benz Sprinter ir už 617 eurų – akumulatoriaus paleidėją/pakrovėją Doctor Start 630.

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu nurašė veikloje nebenaudojamas, nusidėvėjusias ir eksploatavimui nebetinkamas dvi siuvimo mašinas, kurių bendra įsigijimo vertė 213 eurų likutinė vertė 0,49 eurai.

Atliekant metinę ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto inventorizaciją, turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Vykdomi materialiojo turto statybos darbai Luokės g. 29, Telšiai 2024 m. gruodžio 31 dienai sudarė 210 eurų.

Bendrovė per 2024 metus apskaičiavo ir apskaitos registruose užregistravo 166 634 eurų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ir nuo dotacijos susijusios su turtu 218 696 eurus nusidėvėjimo.

2024 m. gruodžio 31 dienai Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 830 255 eurai, 2023 m. gruodžio 31 dienai – 1 165 159 eurai.

4 lentelė. Ilgalaikio materialiojo turto vertės eurai pagal grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

<i>Rodikliai</i>	<i>Pastatai ir statiniai</i>	<i>Mašinos ir įranga</i>	<i>Transporto priemonės</i>	<i>Kiti įrenginiai ir prietaisai</i>	<i>Avansai, statyba</i>	<i>Iš viso</i>
<i>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	380 097	16 260	750 808	17 994	0	1 165 159
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	415 101	80 440	3 690 141	69 836	0	4 255 518
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas		617	49 600	0	210	50 427
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-1				-1
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						0
Finansinių metų pabaigoje	415 101	81 056	3 739 741	69 836	210	4 305 944
b) Perkainojimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	205 954	0	0	0	0	205 954
Finansinių metų pokyčiai:						
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						0
Finansinių metų pabaigoje	205 954	0	0	0	0	205 954
c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	240 958	64 180	2 939 333	51 842	0	3 296 313
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	15 494	4 826	359 324	5 686	0	385 330
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						0
Finansinių metų pabaigoje	256 452	69 006	3 298 657	57 528	0	3 681 643
d) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	364 603	12 050	441 084	12 308	210	830 255

5 lentelėje pateikiama informacija apie Bendrovėje esamą nudėvėtą ilgalaikį turtą, kuris naudojamas veikloje ir teikia Bendrovei ekonominę naudą.

5 lentelė. Bendrovės veikloje naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio turto įsigijimo vertė

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur) 2024.12.31	Įsigijimo savikaina (Eur) 2023.12.31
Programinė įranga	3 323	3 323
Pastatai ir statiniai	69 466	38 554
Mašinos ir įrengimai	55 776	54 522
Transporto priemonės	2 763 518	139 143
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	38 156	39 398
Iš viso (eurais):	2 930 239	274 940

Bendrovė 2020 m. rugsėjo 7 d. sudarė nuomos (subnuomos) sutartį su UAB Zimtransa, kurioje nuomotojas, vadovaudamasis šia sutartimi, perdavė nuomininkui nuomos teise laikinai valdyti ir naudotis pastatą - sandėlį, o subnuomos teise – žemės sklypą (aikštelę) su juose esančiais įrenginiais, esančius Mažeikių g. 13D, Telšių mieste. Ši sutartis galioja iki 2025-12-05.

P3 Atsargos

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu, t.y. 2024 m. gruodžio 31 dienai, turi atsargų, kurių įsigijimo savikaina sudarė 29 014 eurų. Atsargų grupėje yra apskaitomos įvairios atsarginės dalys, medžiagos, degalai, tepalai, inventoriūs, metalo laužas, ilgalaikis turtas skirtas perparduoti.

Visos turimos atsargos skirtos bendrovės veiklai, įkeistų bei esančių pas trečiuosius asmenis atsargų nėra. Atsargų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal grupes pateikti 6 lentelėje.

6 lentelė. Atsargų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal grupes

	2024-12-31	2023-12-31	Pokytis Eur
Atsarginės dalys ir medžiagos	14 182	18 308	-4 126
Degalai	13 756	12 994	762
Tepalai	1 076	1 123	-47
Inventoriūs	0	16	-16
Metalo laužas	0	0	0
Ilgalaikis turtas skirtas perparduoti	0	0	0
Likutis pabaigai iš viso (eurais):	29 014	32 441	-7 916

2024 m. gruodžio 31 d. kaip ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė išankstinių mokėjimų tiekėjams neturėjo.

P4 Per vienus metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė laikotarpio pabaigai sudarė 163 940 eurų. 2024 metais per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 18 004 eurais.

7 lentelė. Per vienus metus gautinų sumų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

	2024-12-31	2023-12-31	Pokytis Eur
Pirkėjų skolos	149 947	135 766	14 181
Kitos gautinos sumos	13 993	10 170	3 823
Iš viso (eurais):	163 940	145 936	18 004

2024 m. gruodžio 31 dienai pirkėjų skolos sudarė 149 947 eurus. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pirkėjų skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 14 181 euru didesnės. Pirkėjų skolos, kurių apmokėjimo terminas pradelstas 2024 metų gruodžio 31 dienai sudarė 23 eurus, pirkėjų skolos, kurių mokėjimo terminas dar nesuėjęs sudarė 149 924 eurus. Didžiąją dalį įsiskolinimų už paslaugas bendrovei sudarė teikiamos pagal keleivių vežimo viešųjų paslaugų tiekimo sutartį, sudaryta su Telšių rajono savivaldybės administracija, kuri ataskaitinio laikotarpio pabaigai siekė – 140 041 eurą.

Kitas gautinas sumas 2024 m gruodžio 31 dienai sudarė: gautinas pridėtinės vertės mokestis 13 843 eurai, iš atskaitingų asmenų gautinos sumos – 150 eurų.

8 lentelė. Per vienus metus gautinų sumų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

	2024-12-31	2023-12-31	Pokytis Eur
Pirkėjų skolos	149 947	135 766	14 181
Kitos gautinos sumos	13 993	10 170	3 823
Iš viso (eurais):	163 940	145 936	18 004

P5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovė pinigų ekvivalentais pripažįsta visas pinigų sumas esančias Bendrovės kasoje, bankuose ar pinigus esančius kelyje.

9 lentelė. Pinigų ir pinigų ekvivalentų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

	2024-12-31	2023-12-31	Pokytis Eur
Pinigai kasoje (eurais)	308	186	122
Pinigai banko sąskaitose (eurais)	419 426	349 855	69 571
Pinigai kelyje (eurais)	106	66	40
Iš viso (eurais):	419 840	350 107	69 733

P6 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2024 m gruodžio 31 dienai sudarė 7 450 eurų, 2023 m gruodžio 31 dienai – 6 375 eurus. Šias sąnaudas sudarė tik ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimo, metinės kelių vinjetės, licencijos, spaudos prenumeratos ir kt.), ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudų metų pabaigoje nebuvo.

10 lentelė. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

	2024-12-31	2023-12-31	Pokytis Eur
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	7 450	6 375	1 075
Sukauptos pajamos	0	0	0
Iš viso (eurais):	7 450	6 375	1 075

P7 Kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2024 m. gruodžio 31 dienai - 555 424 eurai. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jis nepasikeitė. Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į 19 179 paprastasias vardines akcijas, kurios pilnai apmokėtos. Bendrovės akcijos nominali vertė yra 28,96 euro. Visos Bendrovės akcijos priklauso vienam akcininkui – Telšių rajono savivaldybei.

P8 Perkainojimo rezervas

Atlikus pastatų ir statinių vertinimo procedūras 2018 - 2019 m. registruojamas perkainojimo rezervas. Nudėvint perkainoto turto vertę, suma, kuria padidėjo nusidėvėjimas dėl turto perkainojimo mažinamas ir perkainojimo rezervas.

2024 m. perkainojimo rezervas dėl perkainotos vertės nusidėvėjimo sumažintas 4 614 eurų. 2024 m. gruodžio 31 dienai ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas buvo 149 584 eurai.

2023 m. gruodžio 31 dienai ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas - 154 198 eurai.

P9 Rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti naudojamas būsimiems nuostoliams padengti.

Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022-04-01 d. įsakymu Nr. A1-463 patvirtino 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir 2021 m. pelno (nuostolių) paskirstymą, kuriame buvo suformuotas 55 542 eurų privalomasis rezervas, kuris šiuo metu yra pilnai suformuotas ir sudaro 10 % įstatinio kapitalo.

Kiti (paskirstytini) rezervai formuojami pagal visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

P10 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Ankstesnių finansinių metų Bendrovės nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje buvo 99 081,01 Eur. 2024-05-03 Telšių rajono mero potvarkiu Nr. 258 kiti rezervai - 7 497,36 Eur grąžinti į paskirstytinąjį pelną (nuostolius). Per ataskaitinius finansinius metus įmonė uždirbo 67 896 Eur grynojo pelno. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas sudarė 4 613,59 Eur.

2024 m. gruodžio 31 dienai Bendrovės nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) sudarė 179 088 eurus, pelno (nuostolių) paskirstymo projektas detalizuotas 11 lentelėje.

11 lentelė. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (eurais)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	106 578,37
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	67 896
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai);	4613,59
Pervedimai iš rezervų;	-
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai);	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso:	179 087,96
Pelno paskirstymas:	
- pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą;	-
- pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti;	-
- pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti;	-
- pelno dalis, paskirta į kitus rezervus;	-
- pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti. Atskirai nurodoma per ataskaitinius finansinius metus akcininkams už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėtų dividendų suma, jeigu jie buvo paskirti;	-
- pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams;	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus.	179 087,96

P11 Dotacijos, subsidijos

Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2012-01-26 įsakymu Nr. D1-70 (2013-08-13 įsakymo Nr. D1-594 redakcija) uždarajai akcinei bendrovei Telšių autobusų parkas skirtas finansavimas mažai taršių miesto autobusų keitimui, atnaujinant autobusų parko transporto priemones. Pagal 2013-10-01 sudarytą sutartį Nr. 36 Bendrovė įsigijo 7 suspaustomis dujomis varomus autobusus ir 2 suspaustomis dujomis bei elektra varomus hibridinius autobusus su įmontuota įranga ir įrankių komplektais, kurių bendra vertė 2 655 175 eurais. Ši valstybės dotacija apskaitoje užregistruota kaip dotacija susijusi su turtu. Bendrovė dotaciją pripažįsta panaudota proporcingai dalimis, t. y. mažina balanso straipsnio Dotacijos, subsidijos sumą tiek, kiek to turto nudėvima ir nusidėvėjimo sumą pripažįsta sąnaudomis. Registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos sąnaudų straipsnių sumos.

2023 m. gruodžio 31 dienai dotacijos susijusios su turtu nepanaudota suma sudarė 218 700 eurus. Per 2024 metus užregistruotas 218 696 eurų dotacijos panaudojimas ir 2024 m. gruodžio 31 dienai nepanaudotos dotacijos suma sudarė 4 eurus.

Nuostoliai, susidarę dėl būtinų keleivinio kelių transporto paslaugų teikimo visuomenei, yra kompensuojami Telšių rajono savivaldybės administracijos nustatyta tvarka, pagal 2022-12-05 Keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutartį Nr. S-20553, kurie per 2024 metus sudarė 923 396 eurus.

Sumos gautos nuostoliams kompensuoti apskaitomos kaip su pajamomis susijusios dotacijos, negautoms pajamoms kompensuoti.

Bendrovė, ataskaitiniu laikotarpiu, pagal įdarbinimo subsidijuojant vykdymo ir finansavimo pasirašytas sutartis su Užimtumo tarnyba turėjo įdarbinusi iki 2024-05-30 tris dalinai subsidijuojamus darbuotojus (variklinių transporto remontininkas, autošaltkalvis, suvirintojas). Pagal kurias Užimtumo tarnyba įsipareigojo darbdaviui mokėti sutartyje nurodyto dydžio subsidijas darbo užmokesčiui (50-60 proc.) už įdarbintus asmenis, nurodytam laikotarpiui. Per analizuojamą laikotarpį ši gautina/gauta subsidija darbo užmokesčio sąnaudoms kompensuoti apskaitoje užregistruota mažinant darbo užmokesčio sąnaudas – 7 139 eurus.

P12 Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

2018 metais Bendrovė pagal lizingo sutartis įsigijo 5 naujus autobusus. Per 2018 metų II ketvirtį Bendrovė pasirašė finansinės nuomos (lizingo) sutartis su AB SEB banku, dėl autobusų (Isuzu Turquoise, Isuzu Novo Citi) įsigijimo finansavimo. Finansinės nuomos terminas 7 metai, palūkanų norma 2,6 proc. Ir su UAB Ridvija dėl autobusų (3 vnt. Volkswagen Crafter), kurių finansinės nuomos terminas 7 metai, palūkanų norma 3,436 proc.

2022-09-28 Bendrovė su AB SEB banku sudarė 2 finansinio lizingo sutartis Nr. 2022-090283 ir 2022-090284 dėl autobusų (Iveco Fcfei 80-70C17, 2016 m. ir Setra S415 UL, 2013 m.) įsigijimo finansavimo. Finansinio lizingo terminas 5 metai, palūkanų norma Euribor 6 mėn.+ 2,95 proc.

2023-05-30 Bendrovė su AB SEB banku sudarė finansinio lizingo sutartį Nr. 2023-050386 dėl autobuso (Irisbus Magelys, 2012 m.) įsigijimo finansavimo. Finansinio lizingo terminas 5 metai, palūkanų norma Euribor 6 mėn.+ 3,2 proc.

Lizingų įsipareigojimai, kuriuos reikės sumokėti per ilgesnį kaip 12 mėnesių laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos sudarė 51 108 eurus. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2024 m. gruodžio 31 dienai sudarė 46 897 eurus.

2021-11-23 dieną Bendrovė sudarė kredito sutartį su AB Šaulių banku, kurios panaudojimo paskirtis - naudotų autobusų įsigijimas. Maksimali Kredito suma 150 000 eurų. Kintamoji palūkanų dalis 6 mėn. EURIBOR + marža 1,1 procento, panaudojimo terminas iki 2022-05-23, kredito grąžinimo atidėjimo terminas 2022-11-20, grąžinimo terminas iki 2028-11-20. Bendrovė iki kredito panaudojimo termino yra panaudojusi 146 436 eurų kreditą.

2022-09-27 dieną Bendrovė sudarė kredito sutartį su AB Šaulių banku, kurios panaudojimo paskirtis - naudotų autobusų įsigijimas. Maksimali Kredito suma 150 000 eurų, kintamoji palūkanų dalis 6 mėn. EURIBOR + 1,98 procento, panaudojimo terminas iki 2023-09-27, kredito grąžinimo atidėjimo terminas 2023-10-20, grąžinimo terminas iki 2029-09-26. Bendrovė 2022 m rugsėjo 30 dienai yra panaudojusi visą 150 000 eurų kreditą.

Pagal šias sutartis Bendrovės įsipareigojimai, kuriuos reikės sumokėti per ilgesnį kaip 12 mėnesių laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos sudarė 162 105 eurus. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2024 m. gruodžio 31 dienai sudarė 49 657 eurus.

Bendrovės skola tiekėjams paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, t.y. 2024 m. gruodžio 31 dienai, sudarė 48 840 eurus ir yra 13 631 eurus didesnė nei 2023 m. gruodžio 31 dienai. Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo skolinga tiekėjams tik už 2024 metų gruodžio mėnesį suteiktas paslaugas ar pirktas prekes, kurių apmokėjimo terminas dar nesuėjęs.

Bendrovės su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2024 m. gruodžio 31 dienai sudarė 146 716 eurus. Iš jų už 2024 m. gruodžio mėnesį mokėtinas darbo užmokestis, socialinio ir

sveikatos draudimo įmokos bei gyventojų pajamų mokestis sudarė 79 213 eurų, atostoginių kaupiniai (sukauptos atostoginių sąnaudos darbuotojams ir Sodrai) – 67 503 eurus.

Pelno mokesčio įsipareigojimai už 2024 m., po sumokėtų avansinių pelno mokesčio mokėjimų - 11 150 eurų, 2024 m. gruodžio 31 dienai, sudarė 3 085 eurai.

Kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus 2024 m. gruodžio 31 dienai sudarė mokėtinas ataskaitinių metų: aplinkos taršos mokestis (už aplinkos teršimą iš mobilių taršos šaltinių) – 3 433 eurai, mokėtinas nekilnojamo turto, po avansinių mokėjimų, mokesčio likutis – 212 eurų.

12 lentelė. Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

	2024-12-31	2023-12-31	Pokytis Eur
Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	213 213	309 883	-96 670
Skoliniai įsipareigojimai	51 108	98 121	-47 013
Skolos kredito įstaigoms	162 105	211 762	-49 657
Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	298 841	301 819	-2 978
Skoliniai įsipareigojimai	46 897	70 683	-23 786
Skolos kredito įstaigoms	49 657	49 657	0
Gauti avansai	1	0	1
Skolos tiekėjams	48 840	35 209	13 631
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	146 716	135 697	11 019
Pelno mokesčio įsipareigojimai	3 085	6 860	-3 775
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3 645	3 713	-68
Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai iš viso (Eur):	512 054	611 702	-99 648

P13 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro Bendrovės dar neuždirbtos, tačiau, pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai, suteikus paslaugą, jos bus uždirbamos. 2024 m. gruodžio 31 dienai Bendrovės ateinančių laikotarpių pajamos sudarė 196 eurus (tik už reklamą, išankstinių pirktų bilietų nebuvo), sukauptų sąnaudų neturėjo.

P14 Pardavimo pajamos

Pagrindinės veiklos pajamoms Bendrovė priskiria pajamas gaunamas už keleivių vežimą autobusais mieste, priemiestyje bei pajamas iš užsakomųjų reisų.

13 lentelė. Pardavimo pajamų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

	2024-12-31	2023-12-31	Pokytis Eur
Pajamos už keleivių pavėžėjimą	958 487	909 288	49 199
Pajamos iš užsakomųjų reisų	35 417	27 450	7 967
Nuostolių, susidariusių teikiant viešąsias keleivinio kelių transporto paslaugas, kompensacija	923 396	976 913	-53 517
Iš viso (eurais):	1 917 300	1 913 651	3 649

Viso pajamos už keleivių pavėžėjimą lyginant 2024 metus su 2023 metais padidėjo 3 649 eurai. Šių pajamų augimą/mažėjimą už keleivių pavėžėjimą lėmė:

- Priemiesčio maršrutuose pajamos padidėjo 51 234 eurai arba 13,1 proc. 10,4 proc. padidėjus keleivių srautui.
- Miesto maršrutų pajamos sumažėjo 9 657 eurai arba 3,1 proc. dėl keleivių srauto sumažėjimo 3,1 proc.
- Tolimojo susisiekimo maršrutuose pajamos padidėjo 7 622 eurai arba 3,7 proc. dėl keleivių ilgesnių kelionių pasirinkimo vykstant geležinkelio elektrifikacijos darbams (buvo ribojamas arba stabdomas traukinių eismas), bei tolimojo susisiekimo transporto autobusų vežėjams pasitraukus iš kai kurių maršrutų, dėl tolimojo susisiekimo veiklą reglamentuojančių teisės aktų pokyčių.

Pajamos iš užsakomųjų reisų padidėjo 7 966 eurai arba 29,0 proc. Didžiausią dalį šių pajamų (t.y. 19 917 eurų) gauta pagal 2024-06-10 sudarytą Dainų šventės „Kur giria žaliuoja“ dalyvių vežimo (autobusų nuomos su vairuotoju) paslaugų pirkimo - pardavimo sutartį Nr. S-22267 su Telšių rajono savivaldybės administracija. Užsakomųjų reisų veiklos rezultatas 2024 metais sudarė 5 304 eurus pelno, 2023 metais sudarė 5 634 eurus pelno.

Nuostoliai, susidarę teikiant viešąsias keleivinio kelių transporto paslaugas (kompensacija), 2024 metus lyginant su 2023 metais sumažėjo 53 517 eurų arba 5,5 proc. Šios kompensacijos sumažėjimą lėmė: (a) 5,9 proc. padidėjusios pajamos vietinio reguliaraus susisiekimo maršrutuose; (b) 0,7 proc. sumažėjusios sąnaudos vietinio reguliaraus susisiekimo maršrutuose. Tolimojo susisiekimo maršrutuose veiklos rezultatas 2024 metais sudarė – 49 959 eurus nostolio, 2023 metais – 57 551 eurą pelno.

P15 Pardavimo savikaina

14 lentelė. Pardavimo savikainos struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

	2024-12-31	2023-12-31	Pokytis Eur
Vairuotojų darbo užmokestis ir VSDFV įmokos	639 950	569 505	70 445
Vairuotojų komandiruočių išlaidos	1740	342	1 398
Darbuotojų aptarnaujančių autobusus darbo užmokestis ir VSDFV įmokos	182 867	154 373	28 494
Medžiagos ir atsarginės dalys, remonto paslaugos	128 293	134 284	-5 991
Degalų ir tepalų sąnaudos	370 565	423 926	-53 361
Autobusų nusidėvėjimo sąnaudos	136 719	129 065	7 654
Autobusų ir keleivių draudimo sąnaudos	11 622	9 930	1 692
Kitos sąnaudos	74 347	68 156	6 191
Iš viso (eurai):	1 546 103	1 489 581	56 522

Reikšmingi pardavimo savikainą sudarančių sąnaudų pokyčiai lyginant 2024 m. su 2023 m.:

- Autobusų vairuotojų - konduktorių darbo užmokesčio sąnaudos didėjo 70 445 eurai, dėl nuo 2023 m. lapkričio 1 d. padidinto 15 proc. valandinio atlygio.
- Darbuotojų, remontuojančių ir aptarnaujančių autobusus darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 28 494 eurai. Šiai darbuotojų grupei nuo 2023 m. lapkričio 1 d. buvo padidintas 15 proc. valandinis atlygis.

- 53 361 euru mažėjo degalų ir tepalų sąnaudos. Šių sąnaudų mažėjimą 12,6 proc. lėmė: (a) degalų pirkimo kainos mažėjimo (1 m³ suslėgtų gamtinių dujų vidutinė pirkimo kaina sumažėjo 20,8 proc., 1 litro dyzelino vidutinė pirkimo kaina sumažėjo – 4,4 proc.); (b) ridos 30 088 km arba 2,2 proc. sumažėjimo.
- Autobusų nusidėvėjimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 7 654 eurai, dėl per 2023 - 2024 metus įsigytų ir į eksploataciją įvestų 3 transporto priemonių. 2023 metais įsigytas Irisbus Magelys, 2024 metais įsigytas miesto tipo MAN bei MB Sprinter autobusai.

Kitas sąnaudas per 2024 metus sudarė: remonto dirbtuvių nuomos sąnaudos, kelių vinjetės, leidimai, rinkliava už įvažiavimą į kitas autobusų stotis, komisinis atlygis už parduotus bilietus, licencijos, autobusų techninės apžiūros, vairuotojų profilaktinis sveikatos patikrinimas ir kitos tiesioginės išlaidos.

P16 Bendrasis pelnas (nuostoliai)

2024 metais bendrasis pelnas lyginant su 2023 metais sumažėjo – 52 873 eurai ir sudarė 371 197 eurų.

P17 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Per 2024 metus Bendrovė patyrė 272 173 eurus bendrųjų ir administracinių sąnaudų, tai yra 56 825 eurai arba 17,3 proc. mažiau nei 2023 metais.

15 lentelė. Bendrųjų ir administracinių sąnaudų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

	2024-12-31	2023-12-31	Pokytis Eur
Pagalbinių darbuotojų darbo užmokestis ir VSDFV įmokos	18 079	15 703	2 376
Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir VSDFV įmokos	143 927	147 732	-3 805
Valdybos narių atlygis	5 691	46 929	-41 238
Komandiruočių ir dienpinigių sąnaudos	1 900	168	1 732
Nusidėvėjimo sąnaudos	20 278	24 901	-4 623
Kanceliarinės sąnaudos	1 167	1 690	-523
Žalos atlyginimo sąnaudos	4 404	4 588	-184
Ūkinių mašinų išlaikymo sąnaudos	9 742	9 881	-139
Remonto dirbtuvių sąnaudos	8 882	16 092	-7 210
Administracijos patalpų priežiūros atsargų nurašymas	774	2 490	-1 716
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	21 498	18 715	2 783
Kasos aparatų ir kompiuterių priežiūros sąnaudos	9 523	7 727	1 796
Apsauga	204	180	24
Mokesčių sąnaudos	4 151	4 148	3
Bankų ir inkasacijos paslaugų sąnaudos	1 194	948	246
Kitos sąnaudos	20 759	27 106	-6 347
Iš viso (eurai):	272 173	328 998	-56 825

Kitas sąnaudas sudarė: darbuotojų mokymai, keleivių vežimo asociacijos nario mokesčiai, vadovo atrankos paslauga, darbuotojų darbo rūbai, leidinių prenumeratos, patalpų dujų sistemos techninė priežiūra, įstatų pakeitimų registravimo sąnaudos, sniego valymo paslauga, gesintuvų patikros paslauga, finansinio audito paslauga, valstybės institucijų pažymos ir kt.

P18 Kitos veiklos rezultatai

Bendrovės kitą veiklą sudaro: autobusų stoties veikla (kaip atskiro segmento veikla) ir kita veikla (kuri nepriskiriama pagrindinei ir autobusų stoties veiklai).

Autobusų stoties veiklos pajamas sudaro: pajamos už siuntas, pajamos už įvažiavimą į autobusų stotį, bilietų kasos pajamos (15 % proc. nuo gražintų bilietų sumos), komisiniai (10 %) už parduotus bilietus į kitų autobusų parkų autobusus, pajamos už bagažo saugojimą, pajamos už tualetų paslaugas, bei kitos su autobusų stoties veikla susijusios pajamos.

Kitas veiklos pajamas sudaro kitos pajamos, kurios nepriskiriamos pagrindinės veiklos pajamoms ir autobusų stoties veiklos pajamoms (už metalo laužą, reklamos paslaugas, remonto dirbtuvių paslaugų pajamos ir kt.).

16 lentelė. Autobusų stoties, kaip atskiro segmento, finansiniai duomenys

	2024-12-31	2023-12-31	Pokytis Eur
Autobusų stoties veiklos pajamos			
Pajamos už siuntų priėmimą - išdavimo admin. bei gabenimą	53 276	46 499	6 777
Pajamos už įvažiavimą į autobusų stotį	8 944	9 925	-981
Pajamos už bagažo ir siuntų saugojimą	182	182	0
Komisinis atlygis už parduotus bilietus (10 proc.)	2 164	2 065	99
Įvairios kitos veiklos pajamos	2 745	2 782	-37
Iš viso autobusų stoties veiklos pajamų:	67 311	61 453	5 858
Autobusų stoties veiklos sąnaudos			
Darbo užmokestis ir VSDFV sąnaudos	25 743	24 571	1 172
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	6 656	8 529	-1 873
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	4 439	4 802	-363
Siuntų priėmimo - išdavimo admin. bei gabenimo sąnaudos	23 531	19 442	4 089
Kitos stoties veiklos sąnaudos	5 841	10 897	-5 056
Iš viso autobusų stoties veiklos sąnaudų:	66 210	68 241	-2 031
Autobusų stoties veiklos rezultatas eurais	1 101	-6 788	7 889

2024 metais Bendrovė iš autobusų stoties veiklos pajamų gavo 53 276 eurus. Didžiausią šių pajamų dalį sudarė: pajamos už siuntų priėmimą - išdavimo administravimą bei gabenimą – 53 276 eurus bei pajamos už įvažiavimą į autobusų stotį – 8 944 eurus. Per 2024 metus Bendrovė patyrė 66210 eurų autobusų stoties veiklos sąnaudų. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė: darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos – 25 743 eurus, siuntų priėmimo – išdavimo administravimo bei gabenimo sąnaudos – 23 531 eurą.

17 lentelė. Kitos veiklos rezultatų struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

	2024-12-31	2023-12-31	Pokytis Eur
Kitos veiklos pajamos			
Autobusų stoties veiklos pajamos	67 311	61 453	3 916
Kitos veiklos netipinės pajamos (reklamos, dirbtuvių ir kt.)	1 776	3 363	-1 654
Iš viso kitos veiklos pajamų:	69 087	64 816	2 262
Kitos veiklos sąnaudos			
Autobusų stoties veiklos sąnaudos	66 210	68 241	-3 846
Kitos veiklos netipinės veiklos sąnaudos	244	0	244
Iš viso sąnaudų:	66 454	68 241	-3 602
Kitos veiklos rezultatas	2 633	-3 425	5 864

Kitos veiklos pajamas sudarė: reklamos pajamos, dirbtuvių pajamos (už pridurtus švino akumuliatorius), nusidėvėjusio ir nebetinkamo naudojimui ilgalaikio turto pardavimo pajamos.

P19 Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Pagal 2023 m. rugsėjo 20 d. prekių viešojo pirkimo - pardavimo sutarties Nr. 40, 9.3 punktą priskaičiuoti 0,02 proc. nuo Tiekėjo laiku neįvykdytų įsipareigojimų dalies dydžio delspinigiai už kiekvieną termino praleidimo dieną nuo bendros Sutarties kainos už 2023.11.04 - 2024.03.20 laikotarpį - 759 eurai.

P20 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Per 2024 metus Bendrovė sumokėjo palūkanų (už lizingo būdu ir pagal kreditavimo sutartį įsigytus autobusus) – 20 285 eurus.

Per 2023 metus Bendrovė sumokėjo palūkanų (už lizingo būdu ir pagal kreditavimo sutartį įsigytus autobusus) – 22 695 eurus ir 14 eurų delspinigių.

P21 Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą

Bendrovės pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 82 131 eurus pelno.

P22 Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų sudarymo datai. 2024 m. ir 2023 m. pelno mokesčio tarifas buvo 15 %.

2024 m. pelno mokesčio suma – 14 235 eurai, 2023 m. – 14 406 euras.

18 lentelė. Pelno mokesčio paskaičiavimas

	(Eurais)	
	2024-12-31	2023-12-31
Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas mokestinių metų pelnas (+)		
nuostoliai (-) prieš apmokestinimą	82 131	68 938
Sąnaudų sumos, laikomos neleidžiamais atskaitymais	12 772	27 099
Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas	94 903	96 037
Mokestinio laikotarpio veiklos pelno suma po atskaitymų paramai	94 903	96 037
Iš mokestinio laikotarpio veiklos, pelno atskaityta veiklos nuostolių suma	0	0
Apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma	94 903	96 037
Pelno mokesčio suma (15 procentų tarifas) eurai	14 235	14 406

P23 Grynasis pelnas (nuostoliai)

Grynasis pelnas (nuostoliai) parodo galutinį įmonės veiklos rezultatą, t. y. uždirbtą pelną arba nuostolius. 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės grynasis pelnas sudarė 67 896 eurus.

IV. NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS, NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI, POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Sandoriai tarp susijusių šalių. Susijusiomis su Bendrove šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai (per tarpininką) kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

19 lentelė. Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis per 2024 - 2023 m.

	Metai	Pirkimai/apyvarta (su PVM Eur) gruodžio 31 d.	Mokėtinų sumos (su PVM Eur) gruodžio 31 d.	Pardavimai/apyvarta (su PVM Eur)	Gautinos sumos (su PVM Eur) gruodžio 31 d.
Telšių rajono savivaldybės administracija	2024	-	-	1 757 187	140 041
	2023	-	-	1 740 882	120 906

Gautos garantijos per 2024 - 2021 m.:

- Telšių rajono savivaldybės tarybos 2021 m. spalio 28 d. sprendimu Nr. T1-392 bendrovei suteikė 150,0 tūkst. eurų garantą ilgalaikiai paskolai gauti naudotiems autobusams įsigyti.
- Telšių rajono savivaldybės tarybos 2022 m. birželio 30 d. sprendimu Nr. T1-222 bendrovei suteikė 150,0 tūkst. eurų garantą ilgalaikiai paskolai gauti naudotiems autobusams įsigyti.

Bendrovė 2024 ir 2023 metais nebuvo suteikusi garantijų.

Bendrovės įstatai patvirtinti Telšių rajono savivaldybės mero 2023 m. spalio 23 d. potvarkiu Nr. M1-477, kurie VĮ Registrų centre įregistruoti 2024 m. vasario 26 d. Pagal naujausios redakcijos Bendrovės įstatus, Bendrovės organai yra:

- visuotinis akcininkų susirinkimas;
- vienasmenis valdymo organas - Bendrovės vadovas.

Remiantis 2023-12-18 d. Telšių rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. M1-616 "Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko valdybos narių atšaukimo", bendrovės valdybos nariai atšaukiami nesibaigus kadencijai (2024-02-26).

20 lentelė. Bendrovės valdybos narių apskaičiuotas atlygis (BRUTO)

	2024-12-31	2023-12-31
Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas valdybos narių atlygis (Eur):	5 691	46 929
- pagrindinis valdybos narių atlygis (Eur)	5 691	46 929
- premijos (Eur)	0	0
- išeitinės kompensacijos (Eur)	0	0
Valdybos narių skaičius metų pabaigoje:	0	5

2024 - 2023 metais vadovaujantys administracijos darbuotojai Bendrovėje yra laikomi: direktorius, technikos direktorius, vyriausiasis finansininkas.

21 lentelė. Bendrovės vadovų (administracijos darbuotojams) apskaičiuotos sumos (BRUTO)

	2024-12-31	2023-12-31
Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos (Eur):	94 446	97 482
- pagrindinis darbo užmokestis (įskaitant priedus) (Eur)	94 446	91 051
- premijos (Eur)	0	2 604
- išeitinės kompensacijos (Eur)	0	3 827
Vadovų (administracijos darbuotojų) skaičius metų pabaigoje:	3	2

Nuo 2023-08-11 iki 2024-02-04 technikos direktorius Marius Viburyš laikinai ėjo Bendrovės direktoriaus pareigas.

Nuo 2024-02-05 paskirtas Bendrovės direktorius Petras Ročius.

Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį Bendrovės vadovybei, valdybos nariams nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, išmokėtų avansų, perleisto turto.

Bendrovė neturi finansinėse ataskaitose neparodytų finansinių pasižadėjimų, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto, suteiktų garantijų ar laidavimų už kito asmens įsipareigojimus.

Pagrindiniai faktoriai lemiantys Bendrovės tolimesnę veiklą:

- 2022-11-11 pasirašytas ketinimų protokolai dėl keleivių vežimo paslaugų pirkimo su Telšių rajono savivaldybe, kurioje numatyta, kad savivaldybė įsipareigoja ne trumpiau kaip 5 metus nepertraukiamai pirkti iš Bendrovės keleivių vežimo paslaugas ir sutartyse su Bendrove nurodytomis sąlygomis ir tvarka kompensuoti patirtas išlaidas.
- 2022-12-05 pasirašyta su Telšių savivaldybės administracija keleivių vežimo sutartis Nr. S-20553 „Keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutartis“. Šia sutartimi Bendrovei pavesta iki 2027 m. gruodžio 4 d. vežti keleivius ir moksleivius 7-iais miesto ir 65-iais priemiesčio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais, nustatytas nuostolių kompensavimas.
- 2024-12-30 pasirašyta keleivių vežimo tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais sutartis su Lietuvos transporto saugos administracija. Suratis yra neterminuota ir galioja tol, kol galioja bent vienas vežėjui išduotas leidimas vežti keleivius tolimojo susisiekimo maršrutu.

Reikšmingų įvykių po 2024 m. gruodžio 31 d, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo.

Direktorius

Petras Ročius

Vyriausiasis finansininkas

Daiva Stonšaitienė

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS TELŠIŲ AUTOBUSŲ PARKAS

2024 METŲ VADOVYBĖS ATASKAITA

1. Bendra informacija apie įmonę

Pavadinimas:	UAB Telšių autobusų parkas
Teisinė forma:	Uždaroji akcinė bendrovė
Įmonės kodas:	180193231
PVM kodas:	LT801932314
Buveinė:	Gedimino g. 1, LT-87134 Telšiai
Elektroninis paštas:	info@telsiuap.lt
Interneto svetainės adresas:	www.telsiuap.lt

2. Vykdomos veiklos aprašymas

Pagrindinė UAB Telšių autobusų parkas (toliau Bendrovė) veikla – keleivių pervežimas vietinio (miesto ir priemiesčio) ir tolimojo reguliaraus susisiekimo maršrutais bei užsakomaisiais reisais.

Bendrovė vykdo ir kitą veiklą: smulkių siuntų gabenimas autobusais, išankstinių tolimojo susisiekimo autobusų bilietų pardavimas, keleivių bagažo saugojimas, reklaminių plotų nuoma ant autobusų ir jų viduje.

Bendrovė nuo 2022 m. lapkričio 1 d. yra vienintelė viešojo reguliaraus susisiekimo maršrutais paslaugas teikianti įmonė Telšių rajone, kurios veikla turi svarbią socialinę reikšmę miesto ir rajono gyventojams: užtikrina susisiekimą tarp miestų ir gyvenviečių, sudaro sąlygas gyventojams keliauti į darbą, mokymosi ar gydymo įstaigas, religinius centrus.

Bendrovė nuosavybės teise valdo Telšių autobusų stotį. Nuo 2014 metų Bendrovė nebeturi nuosavų remonto dirbtuvių patalpų. Jas, kartu su greta esančia teritorija, nuomojasi iš UAB Zimtransa.

Bendrovė aptarnauja 7 miesto, 65 priemiesčio ir 3 tolimojo reguliaraus susisiekimo maršrutus.

UAB Telšių autobusų parkas veikia kaip juridinis asmuo, turintis komercinį – ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą.

3. Svarbiausi įvykiai per 2024 metus

2024 m. sausio 18 d. Bendrovės valdybos sprendimu Nr.14 nuo 2024 m. vasario 5 d. direktoriaus pareigas pradėjo eiti Petras Ročius.

Telšių rajono savivaldybės mero 2023 m. spalio 23 d. potvarkiu Nr. M1-477 patvirtinti nauji Bendrovės įstatai, kurie 2024 m. vasario 26 d. įregistruoti VĮ Registrų centre.

Vadovaujantis 2023 m. gruodžio 18 d. Telšių rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. M1-616 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko valdybos narių atšaukimo“, nesibaigus kadencijai 2024 m. vasario 26 d. panaikinta Bendrovės valdyba.

2024 m. gruodžio 30 d. su Lietuvos transporto saugos administracija pasirašytas Susitarimas Nr. SUT-292 (24) „Dėl 2023 m. birželio mėn. 27 d. sutarties dėl keleivių vežimo Nr. SUT-133 (23) pakeitimo“, dėl 3 tolimojo susisiekimo maršrutų keleivių vežimo neterminuotai.

4. Bendrovės investicijos į ilgalaikį turtą, vykdomi ir planuojami investiciniai projektai

Investicijos į ilgalaikį turtą per 2024 metus sudarė 50 427 eurus – 6 384 eurai mažiau nei 2023 metais. Per 2024 metus įsigytas ilgalaikis turtas:

1. Naudotas MAN miesto tipo CNG autobusas – 27 700 eurų;
2. Naudotas Mercedes Benz Sprinter priemiesčio tipo, 22 sėdimų vietų autobusas – 21 900 eurų;
3. Akumuliatorius pakrovėjas – 617 eurų;
4. Investicija į naujų remonto dirbtuvių statybą adresu Plungės g. 29, Telšiai (priešprojektiniai darbai) – 210 eurų.

Investicijos buvo finansuojamos Bendrovės nuosavomis lėšomis. Iš viso finansiniai įsipareigojimai bankams, įvertinus einamųjų metų mokėjimus, metų pabaigai siekė 309 767 eurus.

5. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos

Nuo 2025 m. sausio 1 d. 2024-12-31 Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr.V-73 įsteigtas papildomas auto šaltkalvio etatas ir patvirtinta valdymo struktūra.

Nuo 2025 m. sausio 1 d. autobusų vairuotojams ir remonto dirbtuvių darbuotojams padidintas darbo užmokestis 10 proc.

6. Finansinių veiklos rezultatų analizė

2024 metais Bendrovės pagrindinės veiklos pardavimo pajamos sudarė 1 917 300 eurų. Lyginant su 2023 metais jos padidėjo 3 649 eurai arba 0,2 proc. Kitos veiklos pajamos siekė 69 087 eurus ir lyginant su 2023 metais padidėjo 4 270 eurų arba 6,6 proc.

Pardavimo savikaina 2024 metais buvo 1 546 103 eurai. Lyginant su 2023 metais išlaidos pagrindinei veiklai vykdyti padidėjo 56 522 eurų arba 3,8 proc. Pagrindinės priežastys:

- a) 13,7 proc. arba 98 939 eurai išaugusios autobusų vairuotojų ir pagalbinių darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos, kurias įtakoję darbo užmokesčio didinimas nuo 2023-11-01;
- b) reikšmingos įtakos Bendrovės sąnaudų augimui turėjo 2023 metų eigoje ir per 2024 metus 3 nupirktų autobusų įvedimas į eksploataciją, kas nusidėvėjimo sąnaudas padidino 7 654 eurai;
- c) dėl mažesnės apimties autobusų gedimų 5 894 eurai sumažėjo išlaidos remontui;
- d) sumažėjus dyzelino, suslėgtų gamtinių dujų pirkimo kainoms ir ridai, mažėjimo 54 104 eurai sąnaudos degalams.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2024 metais sudarė 272 173 eurus. Lyginant su 2023 metais šios sąnaudos sumažėjo 56 825 eurų arba 17,3 proc. Reikšmingos įtakos tam turėjo:

- a) Nesibaigus kadencijai 2024 m. vasario 26 d. panaikinus Bendrovės valdybą, darbo užmokesčio fondas lyginant su 2023 metais sumažėjo 41 237 eurai;
- b) Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos mažėjo 3 805 eurai. Sumažėjimą sąlygojo 2023 m. spalio 5 d. Valstybinės darbo inspekcijos sprendimu Nr. DGKS5926

buvusiam Bendrovės vadovui išmokėti 11 132 eurai dėl neteisingo Valdybos priimto sprendimo atleidžiant iš pareigų.

Bendrovė 2024 metus baigė pelningai, grynasis pelnas sudarė 67 896 eurus. Reikšmingos įtakos įmonės pelningumui turėjo 49 959 eurų nuostolis, patirtas iš tolimojo reguliaraus susisiekiimo veiklos. Pagal 2024 m. gruodžio 31 d. duomenis nepaskirstytasis pelnas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 179 088 eurus.

Bendrovės pajamų ir sąnaudų struktūra bei jų pokyčiai, informacija apie Bendrovės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus pagal 2024 m. gruodžio 31 d. duomenis ir jų pokyčius lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu yra pateikiami 2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinyje.

Akcininko - Telšių rajono savivaldybės administracijos lūkesčių rašte Bendrovei buvo iškelti siektini tikslai ir nustatyti jų matavimo rodikliai.

1 lentelė

Pagrindiniai veiklą apibūdinantys finansiniai rodikliai

Rodiklio pavadinimas	2021	2022	2023	2024	Paaiškinimas
Efektyvumo rodikliai					
Pardavimo pajamos, tenkančios vienam darbuotojui	22 355	34 925	34 794	34 860	Pardavimai, tenkantys vienam darbuotojui per paskutinius metus padidėjo 0,2 proc.
Pelningumo rodikliai					
Bendras pelningumas, %	24,11	15,94	22,16	19,36	Bendrovės rodiklis (>15%) yra geras, įmonė sugeba uždirbti pelną iš pagrindinės veiklos.
Grynasis pelningumas, %	2,19	1,51	2,85	3,54	Parodo, kiek grynojo pelno tenka vienam pardavimo pajamų vienetui. Įmonės veikla labai efektyvi, jei grynasis pelningumas viršija 25%, jei >10% vertinama kaip gera veikla. Pageidautina, kad rodiklis būtų >5%. Jei rodiklis lygus nuliui, vadinasi pardavimai neduoda jokio pelno, įmonė dirba neefektyviai.
Turto pelningumas, %	1,33	1,29	3,20	4,68	Turto panaudojimo efektyvumo matas, parodantis, kiek vienam turto eurui tenka grynojo pelno. Didesnė rodiklio reikšmė rodo, kad turtas naudojamas efektyviau.
Mokumo rodikliai					
Bendras skolos rodiklis, koef.	0,16	0,35	0,36	0,35	Bendras skolos rodiklis parodo, kokia skolintų lėšų dalis panaudojama formuojant įmonės turtą. Kuo rodiklis didesnis, tuo aukštesnė tikėtina rizika kreditoriams.
Apyvartinis kapitalas, tūkst. Eur	207,9	174,7	226,7	313,9	Neigiamas dydis parodo, kad įmonė apyvartinius poreikius dengia ilgalaikėmis lėšomis, kas gali būti traktuojama kaip padidėjusios įmonės mokumo rizikos faktorius arba jog įmonės investiciniai poreikiai finansuojami trumpalaikiais ištekliais.
Nuosavybės koeficientas	83,54	64,74	64,07	64,73	Parodo, kokią dalį kapitalo struktūroje sudaro nuosavas kapitalas. Jei įmonė visiškai neturėtų skolų, tuomet jos nuosavas kapitalas būtų lygus visam turtui, o šis rodiklis būtų lygus 1. Kuo rodiklis mažesnis, tuo rizikos lygis didesnis.

Likvidumo rodikliai					
Einamasis likvidumas, koef.	2,13	1,57	1,75	2,05	Kuo šis rodiklis didesnis, tuo įmonė finansiškai atsparesnė trumpuoju laikotarpiu. Bendrovės rodiklis 2024 metais rodo, kad yra išlaikoma finansinė pusiausvyra.
Sąnaudų lygio rodikliai					
Veiklos sąnaudų lygio rodiklis, %	22,3	14,05	17,19	14,20	Parodo veiklos sąnaudų dalį tenkančią vienam pardavimo pajamų eurui.
Pardavimo savikainos lygis, %	75,9	84,1	77,8	80,6	Rodiklis parodo pardavimo savikainą, tenkančią vienam pardavimo eurui. Pageidautina, kad rodiklis neviršytų 80%.
Papildomi rodikliai					
Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %	3,1	3,2	6,3	7,2	Rodiklis parodo, kiek grynojo pelno tenka kiekvienam nuosavo kapitalo piniginiui vienetui. Priimtina rodiklio reikšmė yra >1,5.
Papildomų išorės finansavimo šaltinių pritraukimas investicijoms vykdyti, Eur	0	383 606	33 250	0	Telšių rajono savivaldybės tarybos 2023-01-10 lūkesčių rašte Nr.R7-60 nustatytuose siektinuose rodikliuose Bendrovės papildomų išorės finansavimo šaltinių pritraukimas investicijoms vykdyti >100 000 Eur.
Darbuotojų atlyginimo vidurkio augimas, %	14,1	16,7	9,5	10,8	Parodo darbuotojų atlyginimų vidurkio augimą, lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Telšių rajono savivaldybės tarybos 2023-01-10 lūkesčių rašte Nr.R7-60 nustatytuose siektinuose rodikliuose >1 %.
Pirkėjų įsiskolinimo apyvartumas, dienomis	2,56	2,94	2,73	1,89	Telšių rajono savivaldybės tarybos 2023-01-10 lūkesčių rašte Nr.R7-60 nustatytuose siektinuose rodikliuose Bendrovės pirkėjų įsiskolinimo apyvartumas dienomis <60 dienų, nevertinant pačios Telšių rajono savivaldybės įsiskolinimo įmonei.

2024 m. Telšių rajono savivaldybė priėmė visą eilę svarbių sprendimų, kurie turėjo reikšmingos įtakos Bendrovės veiklai:

- (1) Vadovaujantis 2023 m. gruodžio 18 d. Telšių rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. M1-616 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Telšių autobusų parko valdybos narių atšaukimo“, nesibaigus kadencijai 2024 m. vasario 26 d. panaikinta Bendrovės valdyba.
- (2) 2024-06-04 Telšių rajono savivaldybės administracija, papildomu susitarimu Nr.6 prie 2022-12-05 keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutarties, nuo gegužės 1 d. iki lapkričio 3 d. pakeitė vietinio susisiekimo (miesto) autobusų maršruto Nr. 2 „Miškų urėdija – Ligoninė – Geležinkelio stotis – Degaičiai“ reiso trasą, padarydama užvažiavimą į Degaičių kapines.
- (3) 2024-10-01 Telšių rajono savivaldybės administracija, papildomu susitarimu Nr. 7 prie 2022-12-05 keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutarties, pakeitė vietinio susisiekimo (priemiesčio) autobusų maršrutų 6.35 val. „Telšiai – Nerimdaičiai – Telšiai“ ir 15.00 val. „Telšiai – Mitkaičiai – Telšiai“ trasą, padarydama užvažiavimą į Birikus, maršrutui 6.30 val. 13.50 val. ir 14.45 val. „Varniai–Tverai–Varneliai–Drobūkščia -Varniai“ padarė užvažiavimą į Graužus.
- (4) 2024-10-28 Telšių rajono savivaldybės administracija, papildomu susitarimu Nr.8 prie 2022-12-05 keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutarties, pakeitė vietinio susisiekimo

(priemiesčio) autobusų maršrutų 9.10 val. ir 13.00 val. „Tryškiai – Kaunatava - Telšiai-Tryškiai“ trasą, padarydama užvažiavimą į Birikus.

(5) 2024-06-10 su Telšių rajono savivaldybės administracija pasirašyta sutartis Nr. S-22267 „Dainų šventės dalyvių vežimo (autobusų nuoma su vairuotoju) pirkimo pardavimo sutartis“, kuria vadovaujantis Bendrovė užtikrino Telšių rajono dalyvių pervežimą autobusais į Vilniuje vykusią dainų šventę „Kur giria žaliuoja“.

7. Nefinansinių veiklos rezultatų analizė

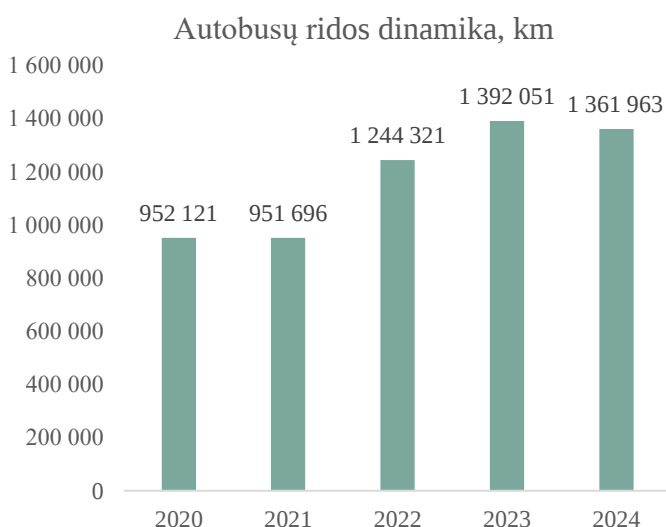
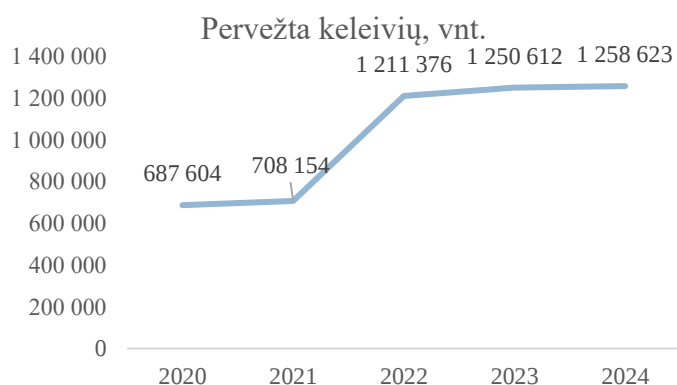
Pervežtų keleivių skaičius, maršrutai, rida

Bendrovė, vykdydama keleivių vežimo viešųjų paslaugų teikimo sutartį, sudarytą su Telšių rajono savivaldybės administracija, 2024 metais aptarnavo 7 miesto ir 65 priemiesčio maršrutus. Vykdydama keleivių vežimo tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais sutartį, sudarytą su Lietuvos transporto saugos administracija aptarnavo 3 tolimojo susisiekimo maršrutus.

Telšių rajono savivaldybės keleivinio transporto organizavimo komisijos sprendimais per 2024 metus koreguoti 7 priemiesčio ir 2 miesto maršrutai.

Keleivių srautus įtakojo gyventojų skaičiaus pokyčiai, žmonių gyvenimo materialinis ir kultūrinis lygis, gyvenamųjų ir pramoninių rajonų plėtra, turizmo augimas, geografinė padėtis, keleivių aptarnavimo kultūra, konkurencinė aplinka, tarifai, taikomos lengvatos bei kiti faktoriai.

Iš viso 2024 metais pervežta 1 258 623 keleiviai (0,6 proc. daugiau nei 2023 metais). Priemiesčio maršrutuose keleivių skaičius išaugo 10 proc., miesto ir tolimojo susisiekimo maršrutuose sumažėjo po 3 proc.



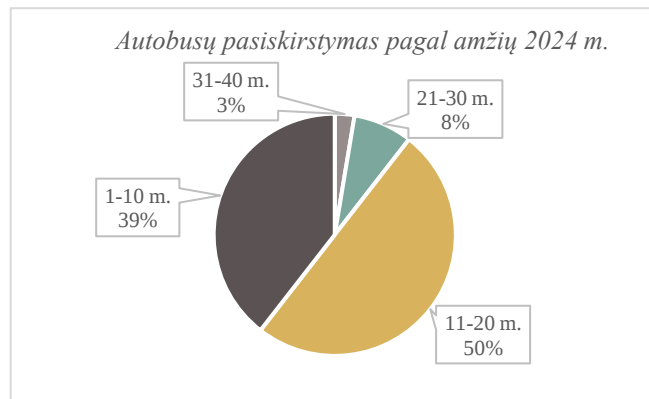
2024 metais Bendrovės autobusai pravažiavo 1 362,0 tūkst. km arba 30,1 tūkst. km mažiau nei 2023 metais. Rida mažėjo miesto maršrutuose 29,4 tūkst. km: (a) dėl maršrutų pokyčių, atidarius 2023 metais po remonto darbų Respublikos gatvę; (b) dėl vairuotojų trūkumo nutraukus 0,9 proc. reisų. Užsakymų segmente mažėjo 3,1 tūkst. km. Rida didėjo 1,9 tūkst. km priemiestyje dėl koreguotų maršrutų pokyčių ir 0,6 tūkst. km tolimojo susisiekimo maršrutuose dėl apvažiavimo, vykstant tilto remonto darbus Ariogaloje.

Autobusų parko būklė

Transporto priemonių parko atnaujinimui ir gerinant viešojo keleivinio transporto paslaugų kokybę bei įvaždį 2024 metais nupirkti ir pradėti eksploatuoti 2 naudoti M3 klasė autobusai – vienas CNG mieste ir vienas - 22 sėdimų vietų, MB markės - priemiestyje. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė turėjo 38 autobusus.

Vidutinis Bendrovės autobusų amžius 2024-12-31 buvo 13,0 metų. Autobusų vidutinis amžius per ataskaitinius metus padidėjo 1,0 metais (2023-12-31 buvo 12,0 metų).

Autobusų parką sudarė 8 markių ir dar didesnės įvairovės modifikacijų autobusai. Vienas iš pagrindinių Bendrovės tikslų ir toliau išlieka autobusų parko atnaujinimas naujomis arba naudotomis transporto priemonėmis, kurios leistų teikti kokybiškas, komfortiškas ir saugias keleivių vežimo paslaugas.



Darbuotojų informacija

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 57 darbuotojai (iš jų 9 moterys ir 48 vyrai), iš kurių 63,2 proc. sudarė autobusų vairuotojai. Per ataskaitinius metus darbuotojų skaičius padidėjo 4 darbuotojais. 2024 metais nuolatiniam darbui buvo priimti 9 darbuotojai, terminuotam darbui 7 darbuotojai, atleista 12. Darbuotojų kaitą daugiausia lėmė mažas darbo užmokestis bei išėjimai į pensiją.

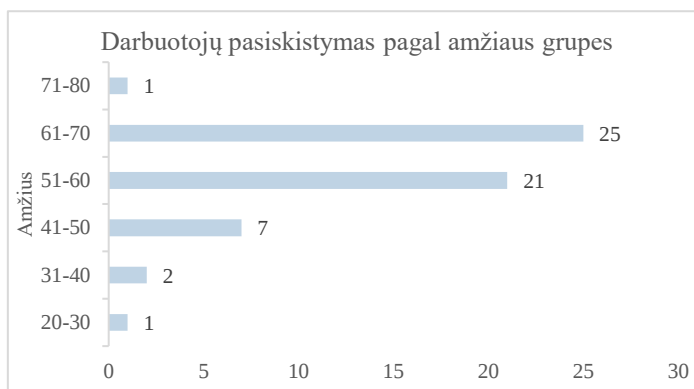
Darbuotojų pasiskirstymas pagal atskiras veiklos sritis bei skaičiaus pokytis per paskutinius 5 metus pateikiami lentelėje „Informacija apie darbuotojus“.

Informacija apie darbuotojus

Darbuotojai	2020	2021	2022	2023	2024
Vadovai	3	3	3	2	3
Specialistai	5	4	3	3	3
Autobusų vairuotojai	28	27	36	33	36
Autoremonto darbuotojai	6	6	6	6	7
Autobusus aptarnaujantys ir pagalbiniai darbuotojai	10	7	9	9	8
Iš viso	52	47	57	53	57

Bendrovėje dirbo 16 pensinio amžiaus darbuotojų, iš jų 13 - autobusų vairuotojais. Vidutinis darbuotojų amžius 57,4 metai, vairuotojų vidutinis amžius – 57,5 metai. Įmonės personalo pasiskirstymas pagal atskiras amžiaus grupes pateikiamas grafike „Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes“.

Bendrovės darbuotojų vidutinis mėnesinis bruto darbuotojų darbo užmokestis 2024 metais buvo 1380 eurų (lyginant su 2023 m. padidėjo 10,8 proc.). Priežastys: nuo 2023 m. lapkričio 1 d. padidintas 15 proc. darbo užmokestis vairuotojams ir remonto dirbtuvių darbuotojams, nuo 2024 m. sausio 1 d. didėjo minimalioji mėnesinė alga, nuo 2024 m. balandžio 1 d. padidintas 15 proc. darbo užmokestis dispečerėms ir administracijos darbuotojams.



Autobusų vairuotojų vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis siekė 1379 eurų. Lyginant su 2023 m. jis padidėjo 13 proc. - dėl nuo 2023 m. lapkričio 1 d. padidinto darbo užmokesčio, bei padidėjusių mokėjimų už darbą per išeigines.

Su aplinkosauga susijusi informacija

Bendrovės gamybinių teršalų pobūdį ir kiekius lemia transporto priemonės, kurios naudoja elektros energiją, suslėgtas gamtines dujas ir dyzelinį kurą, jų aptarnavimo ir remonto darbai. Autobusų aptarnavimo ir remonto technologinio proceso metu susidariusios pavojingos ir nepavojingos atliekos yra surenkamos, registruojamos ir pridudamos atliekų tvarkytojams pagal „Atliekų tvarkymo taisyklių“ patvirtintų Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 1999 m. liepos 14 d. įsakymu Nr.217 reikalavimus. Atliekų sąrašą sudarė variklių, pavarų dėžių alyva, tepalo, kuro, oro filtrai, absorbentai, užterštos pavojingomis medžiagomis pašluostės, švino akumulatoriai, naudotos padangos, degalinės naftos produktų skirtuvo absorbciniai filtrai. Atliekų tvarkytojams taip pat pridudami nebenaudojami kompiuteriai, elektros ir elektroninė įranga, liuminescencinės lempos. Nuobaudų už aplinkos teršimą įmonė neturėjo. Už 2024 metus sumokėjome 3433 eurus aplinkos taršos mokesčio.

Nuo 2014 metų Bendrovė eksploatuoja 9 autobusus, varomus suslėgtomis gamtinėmis dujomis (CNG). Taip Bendrovė prisideda prie aplinkos taršos mažinimo ir sveikos aplinkos kūrimo Telšių mieste. Įsigydama naujus autobusus Bendrovė prioritetą taip pat teikia aplinkai draugiškoms ir mažiau taršioms transporto priemonėms.

8. Misija, vizija, veiklos strategija ir jos įgyvendinimas

MISIJA: užtikrinti prieinamą, greitą, patogų ir saugų susisiekimą gyventojams ir miesto svečiams.

VIZIJA: gerai organizuota, skaidriai veikianti, finansiškai stipri Bendrovė, sugebanti vykdyti gerai apgalvotas investicijas, nukreiptas į kokybiškų keleivių pervežimo paslaugų teikimą.

Siekiant įmonės vizijos buvo išgrynintos 3 strateginės įmonės kryptys, kurioms skiriamas didžiausias dėmesys:

1. Keleivių paslaugos kokybės gerinimas
2. Efektyvi veikla ir išmaniųjų procesų gerinimas
3. Saugi ir darni veikla

Strateginės kryptys apima strateginius įmonės tikslus, kurie konkrečiau įvardina Bendrovės išpareigojimus ir nurodo jų įgyvendinimo terminus bei rodiklius, kuriais matuojami veiklos rezultatai.

Pagrindiniai Bendrovės tikslai:

1. Paslaugos kokybinių rodiklių užtikrinimas;
2. Kelionių komforto didinimas;
3. Užtikrinti akcininko lūkesčių išpildymą;
4. Vertės kūrimas;
5. Mažinti šiltnamio efektą sukeliančių dujų (ŠESD) kiekį;
6. Darbdavio patrauklumo ir darbuotojų lojalumo didinimas.

2 lentelė

Svarbiausių strateginio veiklos plano rodiklių įgyvendinimas 2024 metais

Strateginis tikslas / uždavinys	Matavimas	2024 planas	2024 faktas
1 strateginė kryptis. Keleivių vežimo paslaugos kokybės gerinimas			
T1.1 strateginis tikslas. Paslaugos kokybinių rodiklių užtikrinimas			
Nutrauktų reisų skaičius	Nutrauktų reisų skaičius (proc. nuo visų)	<0,1%	0,86 %
T1.2 strateginis tikslas. Kelionių komforto didinimas			
TP atnaujinimas	Vidutinis autobusų amžius (metais)	≤ 13,0	13,0
TP pritaikymas riboto judumo asmenims	TP pritaikytų žmonėms su negalia vežti dalis nuo visų TP skaičiaus (procentais)	38%	39,5%
Lanksčiai reaguoti į rinkos poreikius	Savalaikiai pasiūlymai Telšių r. savivaldybės Keleivinio transporto organizavimo komisijai dėl optimalaus maršrutų pritaikymo keleivių poreikiams (vnt. per metus)	10	10
2 strateginė kryptis. Efektyvi veikla ir išmaniųjų procesų diegimas			
T2.1 strateginis tikslas. Užtikrinti akcininko lūkesčių išpildymą			
Pasiekti Nuosavo kapitalo grąžą (ROE)	Rodiklio reikšmė (proc.)	>1,6 %	7,2
Užtikrinti Einamojo likvidumo koeficientą (Current Ratio)	Rodiklio reikšmė (koef.)	>1,2	2,05
Pasiekti Grynąjį pelningumą (Profit Margin)	Rodiklio reikšmė (proc.)	>3,1 %	3,54
Užtikrinti teigiamą apyvartinį kapitalą (Acid Test Ratio)	Rodiklio reikšmė (koef.)	>1,1	1,95

Strateginis tikslas / uždavinys	Matavimas	2024 planas	2024 faktas
T2.2 strateginis tikslas. Vertės kūrimas			
Išspręsti gamybinės bazės klausimą	Surastas ir įgyvendintas geriausiai Bendrovės interesus atitinkantis sprendimas	-	Sprendžiamas klausimas dėl bazės perkėlimo į sklypą Plungės g.29
IT infrastruktūros atnaujinimas ir išmaniųjų procesų diegimas	Įgyvendinti projektai: (1) Bendrovės internetinės svetainės atnaujinimo; (2) dokumentų valdymo sistemos; (3) e-duomenų apsaugos bei lokalaus tinklo įrengimo sprendimų įgyvendinimas	1	1
Rinkos dalies didinimas vietinio pervežimo segmente	Bendrovės rinkos dalis Telšių r. vietinio pervežimo rinkos segmente (procentais)	≥80 %	100%
Veiklos diversifikacijos didinimas	Kitos veiklos pajamų didėjimas lyginant su 2021 m.	≥9%	43,1%
3 strateginė kryptis. Saugi ir darni veikla			
T3.1 strateginis tikslas. Mažinti šiltnamio efektą sukeliančių dujų (ŠESD) kiekį			
Naujinti turimą autobusų parką, mažiau taršiomis TP	EURO 5 ir EURO 6 standartus atitinkančių transporto priemonių dalis	≥60 %	71%
Dalyvauti Žaliojo kurso programose, pasinaudojant ES finansavimo instrumentais	Pateikta paraiškų (vnt.)	1	0
Pradėti naudoti visiškai netaršias transporto priemones	Nupirktų elektra varomų transporto priemonių skaičius (vnt.)	1	0
Ekologiško ir ekonomiško vairavimo įgūdžių formavimas ir skatinimas	Vairuotojų susipažinusių su Ekonomiško ir ekologiško vairavimo rekomendacijomis bei išlaikiusių testus skaičius (proc. nuo visų)	≤ 95 %	45
T3.2 strateginis tikslas. Darbdavio patrauklumo ir darbuotojų lojalumo didinimas			
Užtikrinti saugią darbuotojų darbo aplinką	Sunkių ar mirtinų nelaimingų atsitikimų darbe dėl neužtikrinto saugumo skaičius, vnt.	0	0
Domėtis ir diegti įmonėje geros praktikos pavyzdžius.	Atliktų vizitų į kitas įmones skaičius (vnt. per metus)	≥6	10
Užtikrinti aukštą darbuotojų kvalifikaciją	Mokymai, seminarai, konferencijos, kuriose dalyvavo įmonės darbuotojai (vnt. per metus)	13	15
Užtikrinti sąžiningą ir rinkos sąlygas atitinkantį darbo užmokestį	Darbuotojų (išskyrus vadovus) darbo užmokesčio pokytis	≥VKI	10,8 %

9. Rizikos veiksniai ir jų valdymas

Rizika yra neišvengiama kiekvieno verslo dalis.

SSGG analizėje Bendrovė išskyrė šias didžiausias grėsmes:

1. Maršrutų bei keleivių vežimo apimčių mažėjimą.

2. Alternatyvių susisieikimo priemonių plėtrą.
3. Prisitaikymą prie žaliojo kurso reikalavimų bei ribojimų, kuriems reikės didelių investicijų.
4. Tolimojo susisieikimo reguliacinės aplinkos pokyčius.
5. Didelę verslo priklausomybę nuo valstybės ir ES mastu priimamų sprendimų.

Trumpuoju laikotarpiu didžiausią grėsmę Bendrovės veiklai kelia rizikos susijusios su išorės veiksniais, kurių Bendrovė negali kontroliuoti: konkurencija rinkoje, kuro ir kitų prekių ir paslaugų kainų augimas, teisės aktų, darančių įtaką Bendrovės veiklai pokyčiai (pvz., minimalaus darbo užmokesčio didinimas, LR Viešųjų pirkimų įstatymo pakeitimai), politiniai sprendimai, mažėjantis gyventojų skaičius Telšių rajone, likvidumo rizika, kuri iš esmės priklauso nuo vienintelio akcininko sprendimo.

Kitos rizikos, su kuriomis susiduria Bendrovė – finansinės rizikos, žmogiškasis faktorius (darbuotojų veiksmas įmonėje), nelaimingi atsitikimai, autobusų vairuotojų ir remonto dirbtuvių darbininkų, bei atskirų specialistų trūkumas, apsunkinantis tvarų ir kokybišką paslaugų teikimą, tiesiogiai susijęs su nekonkurencingos rinkoje darbo užmokesčiu, pasenę ir nusidėvėję autobusai.

Kad galėtų laiku reaguoti į pokyčius rinkoje ir išlaikyti savo poziciją rinkoje Bendrovė analizuoja savo konkurentus, jų vykdomą veiklą, teikiamų paslaugų kainų ir kokybės pokyčius, inovacijas diegiamas keleivinio transporto srityje. Kad būtų galima suvaldyti riziką dėl konkurencijos rinkoje ir joje išlikti Bendrovė numato toliau optimizuoti veiklą, plėtoti teikiamas paslaugas, ieškoti būdų sumažinti paslaugų savikainą.

Siekdama išvengti nuostolių, susijusių su autoįvykių tikimybe, Bendrovė yra sudariusi keleivių nelaimingų atsitikimų draudimo sutartį, kuri galioja visuose Bendrovės autobusuose.

Bendrovės darbuotojai supažindinami su darbuotojų saugos ir sveikatos instrukcijomis, transporto priemonių remontą atliekantiems darbuotojams suteikiamos būtinos darbų saugai užtikrinti priemonės. Siekiant užtikrinti tinkamą vairuotojų darbo ir poilsio laiko režimą vykdoma griežta darbo laiko kontrolė, vairuotojų darbo ir poilsio laikas fiksuojamas tachografais.

2021 m. lapkričio 3 d. direktoriaus įsakymu patvirtinta Bendrovės korupcijos prevencijos 2021-2024 metų programa.

Bendrovė savo veiklą vykdo šalies teritorijoje, skolinasi eurai, todėl valiutų kursų svyravimo rizikos nėra.

Tinkamas rizikos įvertinimas sudaro prielaidas Bendrovės galimiems nuostoliams išvengti arba jiems sumažinti.

10. Nuosavybė ir jos pokyčiai

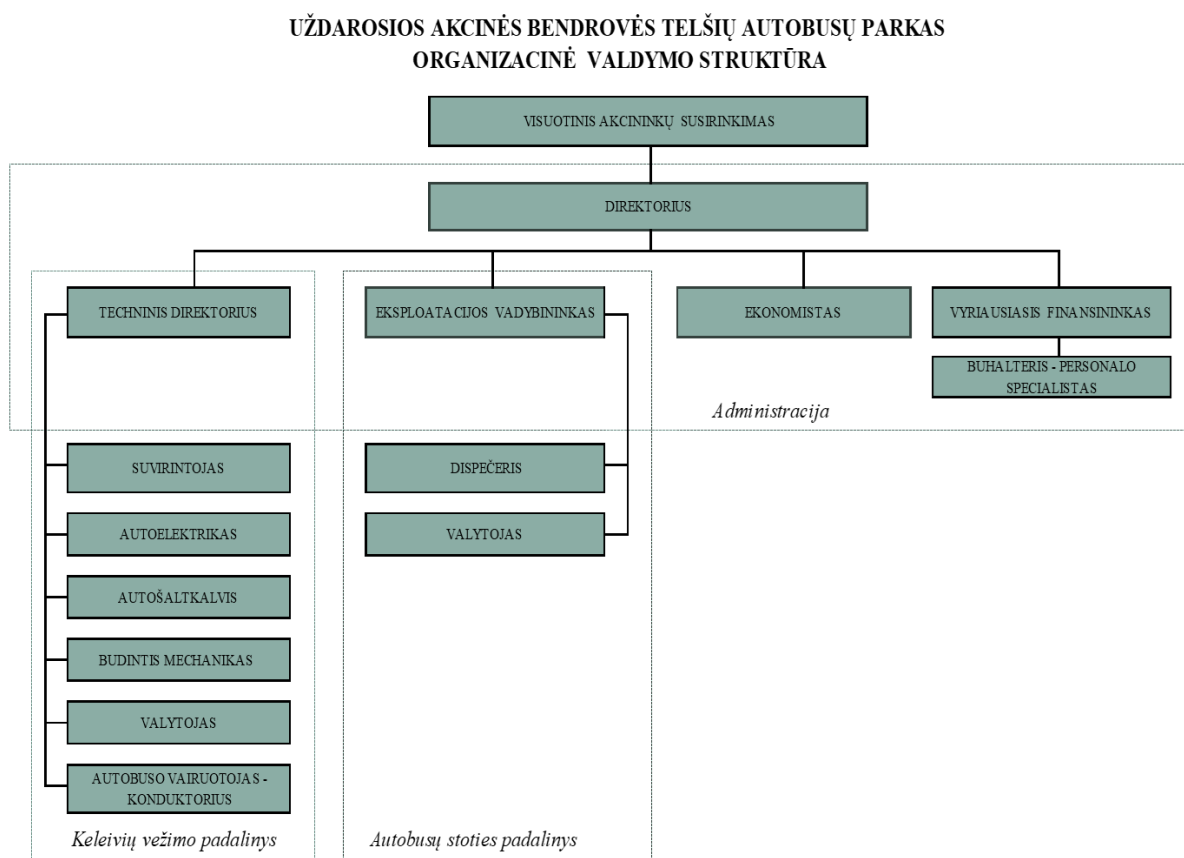
Bendrovės akcijos priklauso vieninteliam akcininkui – Telšių rajono savivaldybei. Bendrovės akcijos yra nematerialios. Kiekviena visiškai apmokėta akcija ją turinčiam akcininkui Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą.

Istatinis kapitalas 2024 m. gruodžio 31 d.

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Eur	Istatinis kapitalas, Eur
Paprastosios vardinės	19 179	28,96	555 423,84

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų nebuvo.

11. Įmonės valdymo struktūra, valdymo ir priežiūros organai



Bendrovės valdymo organai:

1. Visuotinis akcininkų susirinkimas
2. Vadovas

Nuo 2023-08-11 iki 2024-02-05 laikinai Bendrovės direktoriaus pareigas atliko technikos direktorius Marius Viburyš.

Nuo 2024-02-05 Bendrovės direktoriumi dirba Petras Ročius.

Per 2024 metus valdymo struktūra buvo supaprastinta - nesibaigus kadencijai 2024-02-26 panaikinta Bendrovės valdyba, kuri buvo sudaryta 2021-01-20 iš 5 narių, išrinkta 4 metų laikotarpiui.

Filialų ar atstovybių Bendrovė neturi.

12. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė savo veiklą planuoja vadovaudamasi akcininko - Telšių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus lūkesčių rašte suformuotais tikslais bei 2022 m. parengta ir valdyboje patvirtinta Bendrovės veiklos 2022-2024 strategija. Strategija parengta vadovaujantis Valdymo koordinavimo centro parengtomis Strateginio planavimo ir strateginio valdymo gairėmis, joje yra numatytos strateginės kryptys, tikslai bei uždaviniai, taip pat jų matavimo rodikliai.



Strateginiame veiklos plane numatyti tikslai:

1. Paslaugos kokybinių rodiklių užtikrinimas;
2. Kelionių komforto didinimas;
3. Užtikrinti akcininko lūkesčių išpildymą;
4. Vertės kūrimas;
5. Mažinti šiltnamio efektą sukeliančių dujų (ŠESD) kiekį;
6. Darbdavio patrauklumo ir darbuotojų lojalumo didinimas.

2025 metais Bendrovė pagrindiniai planai:

1. Tęsti bendradarbiavimą su akcininku Telšių rajono savivaldybe sprendžiant gamybinės bazės perkėlimo į teritoriją, esančią adresu Plungės g. 29, Telšiai, klausimą.
2. CPVA pateikti paraišką 2 naujų biometanu varomų autobusų įsigijimui. Pagal LR alternatyviųjų degalų įstatymą visi autobusai iki 2029 m. gruodžio 31 d. turės būti pakeisti į varomus alternatyviais degalais, todėl kyla poreikis atnaujinti autobusų parką. Atsižvelgiant į tai, kad Telšiuose jau eksploatuojami SGD autobusai, be to autobusų parko teritorijoje yra kompresorinė, tikslinga tolimesnė šios rūšies transporto parko plėtra, kuro šaltiniu pasirenkant biometaną.
3. Parengti 2026 -2029 metų Bendrovės veiklos strategiją.

Direktorius

Petras Ročius