



**ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
DIREKTORIUS**

**Į S A K Y M A S
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKO
VISUOTINIO AKCININKŲ SUSIRINKIMO**

2016 m. balandžio 7 d. Nr. AV-309
Rokiškis

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2007 m. gruodžio 7 d. sprendimu Nr. TS-13.181 „Dėl savivaldybės turtingų ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse, uždarosiose akcinėse bendrovėse ir viešosiose įstaigose“, atsižvelgdamas į nepriklausomo auditoriaus išvadą:

1. T v i r t i n u uždarnosios akcinės bendrovės Rokiškio autobusų parko 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

2. T v i r t i n u uždarnosios akcinės bendrovės Rokiškio autobusų parko 2015 metų pelno (nuostolių) paskirstymą (pridedama).

Šis įsakymas gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Administracijos direktorius



Valerijus Rancevas

Julė Bražionienė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS"

(įmonės pavadinimas)

173053453, Panevėžio g.7, LT-42163 Rokiškis

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės administracijos

direktorius 2016 m. balandžio 7 d. įsakymu

Nr. AV-309

2015 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2016 m. vasario 24 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2015 01 01- 2015 12 31

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

TURTAS		Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		349351	300615
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1	1
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	349350	300614
III.	FINANSINIS TURTAS			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		438037	511108
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	3	23326	21212
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	234448	441039
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		1125	
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		179138	48857
	TURTO IS VISO:		787388	811723
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		430745	447620
I.	KAPITALAS	5	484935	484969
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		6103	1654
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(60293)	(39003)
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	6	5982	
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	7	350661	364103
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	7	104543	80167
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	7	246118	283936
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		787388	811723

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės administracijos
direktoriaus 2016 m. balandžio 7 d. įsakymu
Nr. AV-309

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS“

(įmonės pavadinimas)

173053453, Panevėžio g.7, LT-42163 Rokiškis

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2015 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2016 m. vasario 24 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2015 01 01 -2015 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	8	1504666	1697697
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	9	1066668	1163052
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		437998	534645
IV.	VEIKLOS ŠAUNAUDOS	9	453013	444579
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(15015)	90066
VI.	KITA VEIKLA	8,9	3632	6547
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	8,9	(5458)	(3147)
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(16841)	93466
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(16841)	93466
XII.	PELNO MOKESTIS			4501
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(16841)	88965

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės administracijos
direktoriaus 2016 m. balandžio 7 d. įsakymu
Nr. AV-309

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

2015 METŲ PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMAS

Eil.Nr.	DUOMENYS	Suma Eur
1	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje;	-43452
2	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai);	-16841
3	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai);	
4	Pervedimai iš rezervų;	6103
5	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai);	
6	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	-54190
7	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą;	
8	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti;	
9	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus (kolektyvinėje sutartyje numatytoms socialinėms ir kitoms būtinoms reikmėms);	
10	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti;	
11	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams;	
12	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus.	-54190

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės administracijos
direktorius 2016 m. balandžio 7 d. įsakymu
Nr. AV-309

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

**2015 M. GRUODŽIO 31 D.
FINANSINIŲ ATSKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė Rokiškio autobusų parkas (toliau – bendrovė) yra ribotos civilinės atsakomybės bendrovė Rokiškio rajono valdybos buvo įregistruota 1991 m. gruodžio 19 d. (registravimo pažymėjimo Nr. AB96-15), 2004 m. lapkričio 22 d. įregistruota VĮ Registrų centre (rejestro Nr.030726). Bendrovės įstatai, kuriais 2015 metais bendrovė vadovavosi, įregistruoti Juridinių asmenų registre 2015 m. balandžio 28 d.

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

Bendrovė filialų ir atstovybės, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

Pagrindinė bendrovės veikla – tai keleivių vežimas autobusais vietinio (miesto ir priemiesčio) ir tolimojo reguliaraus susisiekimo kelių transporto maršrutais, kai keleiviai vežami nustatytu dažnumu ir maršrutais, kelionės metu paimant ir išleidžiant keleivius tam tikslui nustatytose stotelėse, laikantis iš anksto nustatytų tvarkaraščių ir tarifų, užsakomaisiais reisais, kai iš anksto sudarytos keleivių grupės yra nuvežamos į tam tikrą vietą ir parvežamos, bei veikla, susijusi su keleivių vežimu: siuntų gabenimas; bagažo saugojimas. Bendrovė aptarnauja 3 miesto, 30 priemiestinio ir 9 tolimojo susisiekimo autobusų maršrutus. Bendrovės pagrindinėje veikloje keleivių vežimas reguliariais susisiekimo autobusų maršrutais sudaro 96,4 procento visos veiklos.

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

Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2015 metus buvo 93, per 2014 metus – 92.

Bendrovės pardavimo grynosios pajamos ir balanse nurodyta turto vertė dvejus metus iš eilės, įskaitant ataskaitinius finansinius metus, neviršijo Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nustatytų dydžių, todėl įmonės 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro sutrumpintas balansas, sutrumpinta pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita sutrumpintas aiškinamasis raštas ir metinis pranešimas.

II. APSKAITOS POLITIKA

UAB Rokiškio autobusų parko finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir verslo apskaitos standartais.

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

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

1. Nematerialusis turtas

Bendrovėje nematerialiojo turto finansinė apskaita vedama ir informacija apie jį metinėse finansinėse ataskaitose pateikiama vadovaujantis 13-ojo verslo apskaitos standarto

nuostatomis. Bendrovė nematerialųjų ilgalaikį turtą apskaito įsigijimo (pasigaminimo) savikainos būdu. Minimali įsigijimo savikaina yra 300 eurų.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

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

UAB Rokiškio autobusų parko ilgalaikis materialusis turtas, įsigijus ar pasigaminus registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Minimali įsigijimo savikaina- 300 eurų, liekamoji vertė yra 0,29 euro centų.

3. Atsargos

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

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

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

4. Gautinos sumos

Bendrovėje gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės- gautini pinigai už tretiesiems asmenims suteiktas paslaugas ir kitos pagal sutartį užregistruotos skolos bendrovei. Registruojant gautinas sumas, apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte.

5. Pinigai

Bendrovėje piniginiam turtui priskiriami visi kasoje ir bankuose turimi pinigai. Pinigų ekvivalentų bendrovė neturi. Sandoriai užsienio valiuta pripažinimo metu įvertinami eurais pagal sandorio dienos valiutų kursą.

6. Nuosavas kapitalas

Nuosavas kapitalas atvaizduojamas vadovaujantis 8-ojo verslo apskaitos standarto nuostatomis.

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

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

7. Dotacijos, subsidijos

Dotacijos ir subsidijos apskaitomos vadovaujantis 21-jo verslo apskaitos standarto nuostatomis.

Bendrovėje apskaitomos iš valstybės ir savivaldybės institucijų gaunamos dotacijos. Dotacijomis pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys, tai dotacijos, susijusios su turtu, skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti ir dotacijos, susijusios su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos.

Dotacijos apskaitoje užregistruojamos tada, kai jos faktiškai gaunamos.

8. Įmonės įsipareigojimai

Bendrovės finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t.y. kai bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Jie grupuojami pagal privalomumą įvykdyti: ilgalaikiai įsipareigojimai- tie, kuriuos bendrovė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus; trumpalaikiai įsipareigojimai- tie, kurie turi būti įvykdyti per vieną įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių.

Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos ateityje, vadovaujantis 18-oju verslo apskaitos standartu.

9. Finansinė ir investicinė veikla

Bendrovėje finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama gautos palūkanos, teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka, gauti delspinigiai ir baudos iš klientų už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą. Sąnaudoms priskiriama palūkanų sąnaudos, neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka, sumokėtos baudos ir delspinigiai.

10. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

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

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

11. Pelno mokestis

Ataskaitiniu laikotarpiu ir praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais nesumokėta pelno mokesčio suma pripažįstama įsipareigojimu ir registruojama pelno mokesčio įsipareigojimų sąskaitoje. Ataskaitinio laikotarpio ar praėjusių laikotarpių pelno mokesčio permoka pripažįstama turtu ir parodoma balanse kaip gautina suma kito trumpalaikio turto sąskaitoje. Avansinis pelno mokestis, mokamas pagal nustatyto avansinio pelno mokesčio tvarką ir registruojamas kito trumpalaikio turto sąskaitoje. Avansu sumokėtas pelno mokestis už ataskaitinį laikotarpį užskaitomas su mokėtinu pelno mokesčiu.

12. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politika prisilaikant pastovumo principo nebuvo reikšmingai keičiama.

III . PASTABOS

1. Informacija apie apskaitos politikos keitimą ir klaidų taisymą

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

2. Nematerialusis, materialusis ilgalaikis turtas.

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

Detalizuojanti informacija: A.I. Nematerialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d.	Įsigijimo savikaina	Finansinių metų amortizacija	2015 m. gruodžio 31 d. amortizacija	Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.
Programinė įranga	1	3019		3018	1

Bendrovėje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas.

Materialiajam ilgalaikiam turtui naudingas tarnavimo laikotarpis nustatomas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymo numatytais normatyvais, įvertinant planuojamą naudingo tarnavimo laiką.

Ataskaitiniais finansiniais metais turtas nebuvo indeksuojamas ir perkainojamas.

Detalizuojanti informacija : A.II. Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga	Iš viso
Likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d.	63125	134742	91257	11490	300614
Įsigijimo savikaina:					
2014 m. gruodžio 31 d.	63125	547511	811234	91551	1513421
Turto įsigijimas 2015 m.		76158	89854	11105	177117
Parduotas turtas 2015 m.	31768		2633		34401
Nurašytas turtas 2015 m.		156153	12735	9224	178112
2015 m. gruodžio 31 d.	31357	467516	885720	93432	1478025
Nusidėvėjimas:					
2014 m. gruodžio 31 d.		412769	719977	80061	1212807
2015 m. nusidėvėjimas		8589	41418	2892	52899
2015 m. nurašyto, perleisto turto nusidėvėjimas		112444	15368	9219	137031
2015 m. gruodžio 31 d.	0	308914	746027	73734	1128675
Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	31357	158602	139693	19698	349350

3. Atsargos

Detalizuojanti informacija: B.I. Atsargos (Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
2014 m. gruodžio 31 d.	12372				12372
2015 m. gruodžio 31 d.	12727				12727
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė 2015 m. gruodžio 31 d. (a)-(b)	12727				12727

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

4. Gautinos sumos

Detalizuojanti informacija: B.II. Per vienerius metus gautinos sumos (Eur)

Eil. Nr.	Gautinos sumos (Eur)	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pirkėjų įsiskolinimas, iš jų:	232149	440006
1.1.	pradelsti mokėjimai	164514	364490
1.2.	pradelsti mokėjimai nuo 90 d. iki vienerių metų	80882	269218
2.	Kitos gautinos sumos	2299	1033
3.	Per vienerius metus gautinos sumos	23448	441039

Didžiausia skolos dalis tenka Rokiškio rajono savivaldybei, jos skola- 194325 Eur, 2014 m. savivaldybės skola sudarė 392845 Eur.

5. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 16745 paprastų vardinių 28,96 (dvidešimt aštuoni eurai 96 centai) eurų nominaliosios vertės akcijų. Įstatinis kapitalas perskaičiuotas į eurus ir įregistruotas Juridinių asmenų registre 2015 m. balandžio 28 d. Neigiamas pokytis 34 Eur registruotas apskaitoje pajamomis.

Detalizuojanti informacija: C.I. Įstatinio kapitalo struktūra (Eur)

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

6. Dotacijos, subsidijos

Pagal 2010 m. liepos 20 d. Lietuvos Respublikos Susisiekimo ministro įsakymą Nr.3-457 Rokiškio rajono savivaldybės administracijai bendrovė kiekvienį metą, kas ketvirtį teikia ataskaitas apie vietinio reguliaraus susisiekimo maršrutuose susidariusius nuostolius, dėl visuomenei teikiamų būtinų keleivių vežimo vietinio reguliaraus susisiekimo autobusų maršrutais paslaugų, dėl jų kompensavimo. Nuostoliai ataskaitiniais metais vietiniuose (mieste ir priemiestyje) maršrutuose sudarė 54269 eurų. Gauta dotacija iš Rokiškio rajono savivaldybės administracijos 28962 eurų, 635 eurų dotacijų panaudojimo suma priskiriama paslaugų savikainai, 28327 eurų priskiriama tipinės veiklos pajamomis, nes tai yra skolos dengimas už ankstesniais metais bendrovės patirtus nepadengtus nuostolius. Nepadengtų nuostolių suma 53634 Eur apskaitoje neatspindi kaip gautina dotacija, nes nėra užtektinai garantijų, kad ji bus suteikta. Nepadengti nuostoliai atspindi 2015 m. pardavimo savikainoje.

Su Panevėžio teritorine darbo birža bendrovė sudarė įdarbinimo subsidijuojant įgyvendinimo ir finansavimo sutartis ir gavo subsidiją 3230 eurų, subsidija ataskaitiniais metais buvo visiškai panaudota. Pagal 2015 m. balandžio 2 d. Darbo vietų steigimo sutartį Nr.U11(p73)-6/15 gauta subsidija 11618 eurų, iš jos patalpų remonto darbams panaudota 5636 eurų, už 5982 eurų gruodžio mėn. įsigyta padangų montavimo įranga, kuri apskaitoje užregistruota kaip ilgalaikis materialusis turtas, todėl pradėjus eksploatuoti įrangą, subsidija bus pripažįstama panaudota proporcingai dalimis, tiek, kiek bus priskaičiuojama nusidėvėjimo sąnaudų.

Detalizuojanti informacija: D. Dotacijos, subsidijos (Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Susijusios su turtu		11618		5636		5982
Susijusios su pajamomis (maršrutų nuostoliams)		28962		28962		
Subsidija už įdarbinimą		3230		3230		

7. Mokėtinos sumos ir įmonės įsipareigojimai

Pagal AB Šiaulių banko 2002 m. lapkričio 22 d. kreditavimo sutarties Nr. IL-2002-031-11 2015 m. gegužės 5 d. susitarimą Nr.10 iki 2018 m. rugpjūčio 1 d. suteiktas 115848 Eur sumos kreditas. Prievolių įvykdymas užtikrintas bendrovės turto: tai pastatai ir statiniai, esantys Panevėžio g. 7, Rokiškio m., žemė (0,711 ha) su pastatais ir statiniais, esanti Panevėžio g. 1, Rokiškio m. ir keturi autobusai: SETRA (valst. Nr. HDB720); MB (HTJ906); MB (GGC019); NEOPLAN (GRR217). Įkeisto turto savikainą sudaro 589687 Eur, o balansinė (likutinė) jų vertė – 261713 Eur. Neapmokėto kredito likutis – 97548 Eur, iš jo 36600 Eur priskiriama prie trumpalaikio įsipareigojimų kaip ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis.

2012 m. rugpjūčio 2 d. sudaryta su AB Šiaulių banku kredito linijos sutartis, kurios kredito limitas suma – 57924 Eur. Kredito linija skirta apyvartinėms lėšoms papildyti ir paskutinė kredito naudojimo diena – 2016 m. rugpjūčio 2 d. 2015 m. gruodžio 31 d. kredito limitas nepanaudotas.

Pagal 2015 m. rugpjūčio 28 d. Finansinės nuomos sutartį Nr.201504276 su UAB „Nordea Finance Lithuania“ finansinės nuomos pagrindu išsinuomojo penkeriems metams naudotą autobusą ISUZU NOVO (valst. Nr.HNP484), finansuojama suma – 71995 Eur. Neapmokėtas likutis – 64387 Eur, iš jo 20792 Eur priskiriama prie trumpalaikio įsipareigojimų kaip ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis.

Detalizuojanti informacija: E Įmonės įsipareigojimai (Eur)

Eil. Nr.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	104543	80167
1.1.	Finansinės skolos	104543	80167
1.1.1.	Lizingo ir panašūs įsipareigojimai	43595	
1.1.2.	Kredito įstaigoms	60948	80167
2.	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	246118	283936
2.1.	Finansinės skolos	57392	4143
2.2.	Trumpalaikiai įsipareigojimai, iš jų:	188726	279793
2.2.1.	nepažeidžiant sutarčių	171448	240605
2.2.2.	pradelsti mokėjimai	17278	39188

8. Pajamos

Bendrosios bendrovės paslaugų pardavimo pajamos per ataskaitinius metus sudarė 1512222 Eur.

Bendrovės tipinės pajamos yra keleivių vežimo reguliaraus vietinio, tolimojo susisiekimo autobusų maršrutuose iš keleivių už parduotus bilietus surinkti pinigai, įskaitant gautas kompensacijas, negautoms pajamoms dėl keleiviams suteiktų važiavimo vietinio ir tolimojo reguliaraus susisiekimo autobusais lengvatų pajamų atlyginimo, iš užsakomųjų reisų uždirbtos pajamos, pajamos gaunamos už bagažo ir siuntų gabenimą bei saugojimą, pajamos gaunamos už įvažiavimus į autobusų stotį, už bilietų pardavimą kitiems vežėjams. Tipinės pajamos bendrovėje sudaro 1476232 Eur ir Rokiškio savivaldybės dotacija už ankstesniais metais vietiniuose maršrutuose patirtus nuostolius 28434 Eur.

Netipinės veiklos pajamos yra pajamos už patalpų nuomą, nekilnojamojo ilgalaikio turto pardavimą, kitos pajamos už atsitiktinius, vienkartinius sandorius. Tokios pajamos sudarė 7482 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos yra bankų palūkanos ir susidarę skirtumai, perskaičiuojant litais išreikštus bendrovės apskaitos duomenis į eurus. Jos sudarė 74 Eur.

Detalizuojanti informacija: VII. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (Eur)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Palūkanos	40	16
Kitos	34	
Iš viso:	74	16

9. Sąnaudos

Bendrovė per ataskaitinius metus patyrė 1538564 Eur sąnaudų, kurių dalis kompensuota darbo biržos subsidija (8866 Eur) už darbinių įgūdžių įgijimą ir darbo vietos įsteigimą, (635 Eur) panaudota dotacija (nuostolių dengimui). Pelno (nuostolių) ataskaitoje sąnaudos sudaro 1529063 Eur.

Tipinės veiklos sąnaudos yra tos, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai galima priskirti tipinėms paslaugoms teikti. Jos sudaro (1067303- 635) 1066668 Eur.

Netipinės veiklos sąnaudos yra susijusios su netipine veikla bei netekimais dėl turto perleidimo, nurašymo, patalpų nuomos sąnaudos. Jos sudarė 3850 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos yra bankų palūkanos 5400 Eur už suteiktas paskolas, o sumokėtos delspinigių ar baudų sumos bei neigiama valiutos keitimo įtaka sudaro 132 Eur .

Detalizuojanti informacija: VII. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (Eur)

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Palūkanos	5400	2564
Kitos	132	599
Iš viso:	5532	3163

10. Pelno (nuostolių) paskirstymas

2015 m. balandžio 17 d. Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. AV-285 į privalomąjį rezervą paskirta 4449 Eur, o 2014 metų nepaskirstytieji nuostoliai 43452 Eur perkelti į 2015 metus.

Detalizuojanti informacija: 2015 m. pelno (nuostolio) paskirstymas. I priedas

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

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

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

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

UAB „Rokiškio autobusų parko“ 2015 m.
 gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamojo
 rašto priedas

Eil.Nr.	DUOMENYS	Suma Eur
1	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje;	-43452
2	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai);	-16841
3	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai);	
4	Pervedimai iš rezervų;	6103
5	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai);	
6	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	-54190
7	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą;	
8	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti;	
9	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus (kolektyvinėje sutartyje numatytoms socialinėms ir kitoms būtinoms reikmėms);	
10	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti;	
11	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams;	
12	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus.	-54190

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės administracijos
direktoriatas 2016 m. balandžio 7 d. įsakymu
Nr. AV-309

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „ROKIŠKIO AUTOBUSŲ PARKAS“

(įmonės pavadinimas)

173053453, Panevėžio g. - 7, LT - 42163 Rokiškis

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

20 15 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2016 m. vasario 24 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2015 01 01 - 2015 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaškinstytais pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				ilgalaikio materialiojo turto	finansinio turto	privatomasis	savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	484969								(126314)	358655
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	484969	0	0	0	0	0	0	0	(126314)	358655
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0

