

PATVIRTINTA

Jurbarko rajono savivaldybės tarybos

2024 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. T2-

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS JURBARKO AUTOBUSŲ PARKO 2023 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

UAB Jurbarko autobusų parkas, 158161361

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V. Kudirkos g. 35, 74138 Jurbarkas, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi VI Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 23 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024 m. vasario 8 d. Nr. 05

2023 metai (ataskaitinis laikotarpis)		Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1..2.	2399767	812854
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.	0	0
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2.	2399767	812854
2.1.	Žemė		50394	50394
2.2.	Pastatai ir statiniai		1930507	213790
2.3.	Mašinos ir įranga		4965	7131
2.4.	Transporto priemonės		398214	540305
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		15687	1234
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
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		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		342154	312868
1.	ATSARGOS	3.	24838	33783
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3.1.	23640	24432
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.	1198	9351
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4.	43352	57924
2.1.	Pirkėjų skolos		18585	9174
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			

2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		24767	48750
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5.	273964	221161
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6.	2423	4581
	TURTO IŠ VISO		2744344	1130303
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	7.	705421	740433
1.	KAPITALAS	7.	715111	715111
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		715111	715111
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	7.	25322	77409
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		25322	71511
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			5898
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	7.	(35012)	(52087)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(35012)	(52087)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8.	1730699	9019
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9.	308224	380851
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9.	186738	273851
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		186738	273851
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	9.	121486	107000
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		5869	
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		356	218
2.4.	Skolos tiekėjams		27146	42279
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		75941	59210
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		12174	5293
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2744344	1130303

Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)
 Vyr. buhalterė
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba
 galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų
 pavadinimas)


 (parašas)

 (parašas)

Arvydas Štulas
 (vardas ir pavardė)
 Asta Kalvaitienė
 (vardas ir pavardė)

UAB Jurbarko autobusų parkas, 158161361

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V. Kudirkos g.35, 74138 Jurbarkas, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi VI Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 23 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 m. vasario 8 d. Nr. 06

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	10.	725676	630211
2.	Pardavimo savikaina	11.	(416728)	(425251)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		308948	204960
5.	Pardavimo	11.	(66416)	(44836)
6.	Bendrosios ir administracinės	11.	(301770)	(260978)
7.	Kitos veiklos rezultatai	10., 11.	35214	52861
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	11.	(10988)	(4094)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	7.	(35012)	(52087)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	7.	(35012)	(52087)

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Arvydas Štulas

(vardas ir pavardė)

Asta Kalvaitienė

(vardas ir pavardė)

UAB Jurbarko autobusų parkas, 158161361
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V. Kudirkos g. 35, 74138 Jurbarkas, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi VI Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

20 23 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 8 d. Nr. 01
(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai
(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	715111					71511			69175	(63277)	792520
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	715111	0	0	0	0	71511	0		69175	(63277)	792520
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											0

UAB Jurbarko autobusų parkas, 158161361

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V. Kudirkos g. 35, 74138 Jurbarkas, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi VI Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 23 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 8 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(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.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		2420833	2225918
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1491450	906565
1.1.2.	Kitos įplaukos		929383	1319353
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		1327343	1219268
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		576231	552062
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		697306	656163
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		42073	4936
1.2.4.	Kitos išmokos		11733	6107
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		1093490	1006650
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	2.	(15808)	(193346)
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		(926778)	(820666)
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(942586)	(1014012)

3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
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		(98101)	(110391)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	0
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(98101)	(110391)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(10442)	(4094)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(87659)	(106297)
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		(98101)	(110391)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		52803	(117753)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	5.	221161	338914
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5.	273964	221161

 Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

 (parašas)

 (parašas)

 Arvydas Štulas
 (vardas ir pavardė)

 Asta Kalvaitienė
 (vardas ir pavardė)

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2023 m. gruodžio 31 d. Nr. 01

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Uždaroji akcinė bendrovė Jurbarko autobusų parkas (toliau – bendrovė) buvo įregistruota 1991 m. gruodžio 31 d., rejestro Nr. VĮ91-22, kaip Jurbarko valstybinis autobusų parkas. 1995 m. spalio 12 d. bendrovė reorganizuota į Specialios paskirties uždarąją akcinę bendrovę Jurbarko autobusų parkas, o 2000 m. liepos 7 d. – į Uždarąją akcinę bendrovę Jurbarko autobusų parkas.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Bendrovė įsteigta neribotam laikui.

3. Informacija apie bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

4. Informacija apie bendrovės dukterines įmones

Bendrovė neturi dukterinių įmonių.

5. Informacija apie asocijuotas įmones

Bendrovė neturi asocijuotų įmonių.

6. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla – 49.31.10 – keleivių vežimas mieste ir priemiestyje (keleivių pervežimai bei kitos su tuo susijusios paslaugos fiziniams ir juridiniams asmenims miesto, priemiestiniais ir tarpmiestiniais maršrutais). Ataskaitiniais metais buvo aptarnaujamas 21 vietinio reguliaraus susisiekimo maršrutas.

Taip pat vykdoma Jurbarko rajono savivaldybės švietimo įstaigų moksleivių, gyvenančių toli nuo mokyklos, vežimo į mokyklą ir iš mokyklos bei į užklasinius ar papildomo ugdymo renginius veikla. Keleivių ir moksleivių pervežimui ataskaitiniais metais buvo naudojami 29 nuosavų bendrovės autobusų. Be to mokinių vežimui naudojami 11 „geltonųjų“ mokyklinių autobusų, kuriuos panaudos pagrindais bendrovei valdyti ir naudoti yra perdavusios mokyklos.

Siekdama įgyvendinti savo tikslus, bendrovė gali vykdyti ir kitą veiklą:

- | | |
|-----------|-----------------------------------------------|
| -52.21 | Sausumos transportui būdingų paslaugų veikla. |
| -52.21.50 | Sauskelių transporto stočių eksploatavimas. |
| -52.21.60 | Riedmenų techninė priežiūra ir remontas. |
| -52.29 | Kita transportui būdingų paslaugų veikla. |

7. Darbuotojų skaičius

2023 m. pradžioje darbuotojų skaičius buvo 50, per metus buvo priimta 5 ir atleista 5 darbuotojai. Metų pabaigoje darbuotojų skaičius buvo 50. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus – 50. Pagal kategorijas darbuotojai suskirstyti sekančiai:

1. Administracijos darbuotojai - 7;
2. Mokyklinių autobusų vairuotojai – 15;
3. Vairuotojai-konduktoriai – 17
4. Remonto darbuotojai – 4;
5. Budinės dispečerės operatorės – 3;
6. Autobusų plovėjai – 2;
7. Valytoja;
8. Sandėlininkas.

II. APSKAITOS POLITIKA**1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys**

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS);
- LR finansinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- LR Akcinių bendrovių įstatymą ir kt.

2. Bendrovės apskaitos politika**2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika**

Nematerialiajam turtui priskiriamas neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kurį bendrovė turi, kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos. Nematerialusis turtas pripažįstamas, jeigu jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- ✓ pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
 - ✓ turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės;
 - ✓ bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.
- Nematerialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukaupą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė turi būti lygi nuliui. Ji gali būti didesnė tik tuo atveju, kai trečiasis asmuo įsipareigoja nupirkti turtą jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje arba kai yra aktyvi to turto rinka, kurioje bus galima perleisti turtą ir pagal kurią bus galima nustatyti likvidacinę turto vertę.

Amortizacija sąnaudomis priskiriama pagal turto naudojimo vietą ir paskirtį:

- ✓ turto, susijusio su suteiktų paslaugų ar parduotų prekių savikaina, amortizacija pripažįstama parduotų prekių, suteiktų paslaugų sąnaudomis;
- ✓ turto, tiesiogiai nesusijusio su prekių pardavimo ar suteiktų paslaugų savikaina, bet turinčio įtaką pajamų uždirbimui bei esančio ne administracijos padalinyje, amortizacija pripažįstama pardavimo sąnaudomis;
- ✓ turto, susijusio su administracijos veikla, amortizacija pripažįstama bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

Bendrovėje nustatyti nematerialiojo turto amortizacijos metodas ir laikas (metais):

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Amortizacijos metodas	Normatyvas metais (nemažesnis kaip)
Programinė įranga	tiesinis	3
Įsigytos teisės	tiesinis	3
Kitas nematerialusis turtas	tiesinis	4
Prestižo vertė	tiesinis	15

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami bendrovės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nusistatytą minimalią turto vertę. Bendrovėje ilgalaikiu turtu laikomas turtas, kurio vertė yra didesnė nei 300 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas įkainojamas įsigijimo savikaina, o balanse parodomas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu remiantis Pelno mokesčio įstatyme nustatytais ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais. Konkrečius ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus tvirtina bendrovės vadovas. Nustatyta likvidacinė vertė 0,29 Eur (išimtiniais atvejais likvidacinė vertė nustatoma didesnė). Nusidėvėjimas sąnaudoms priskiriamas pagal turto naudojimo vietą ir paskirtį:

- ✓ turto, susijusio su suteiktų paslaugų ar parduotų prekių savikaina, nusidėvėjimas pripažįstamas parduotų prekių ar suteiktų paslaugų sąnaudomis;

- ✓ turto, tiesiogiai nesusijusio su prekių pardavimo ar suteiktų paslaugų savikaina, bet turinčio įtaką pajamų uždirbimui bei esančio ne administracijos padalinyje, nusidėvėjimas pripažįstamas įmonės pardavimo sąnaudomis;
- ✓ turto, susijusio su administracijos veikla, nusidėvėjimas pripažįstamas bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

Nustatyti tokie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo metodai ir normatyvai (metais) pagal turto grupes:

Ilgalaikio turto grupė	Nusidėvėjimo metodas	Normatyvas metais (nemažesnis kaip)
Veiklai naudojami nauji pastatai	tiesinis	8
Kiti anksčiau neišvardyti pastatai	tiesinis	15
Mašinos ir įrengimai	tiesinis	5
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	tiesinis	8
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterių tinklus)	tiesinis	8
Baldai	tiesinis	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	tiesinis	3
Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	6
Kiti lengvieji automobiliai	tiesinis	10
Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	6
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	tiesinis	6
Kitas anksčiau neišvardytas materialusis turtas	tiesinis	4

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, į eksploataciją įvedamas ilgalaikio materialiojo turto įvedimo į eksploataciją aktu, kuris yra pagrindas skaičiuoti nusidėvėjimą nuo sekančio mėnesio. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą. Ilgalaikio materialiojo turto remonto ar rekonstrukcijos darbų, kurie pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ar pagerina naudingąsias savybes, verte yra didinama remontuoto ar rekonstruoto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė.

2.3. Atsargų apskaitos politika

Atsargos, tai bendrovės įsigytas trumpalaikis turtas, kurį įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Įsigytos (pasigamintos) atsargos registruojamos apskaitoje įvertinus jas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis. Atsargų sunaudojimas registruojamas nuolat, tuo laikotarpiu kada yra sunaudojamos.

2.4. Pajamų ir sąnaudų apskaitos politika

Bendrovės įprastinės veiklos pajamos ir sąnaudos priskiriamos tipinei veiklai. Netipinę veiklą sudaro ūkinės operacijos, kurios yra susijusios su įprastine įmonės veikla, tačiau nepriskiriamos tipinei veiklai. Bendrovės tipinė veikla yra paslaugų teikimas. Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Perparduotų prekių savikaina pripažįstama, užregistruojama apskaitoje ir pateikiama finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai perparduoti skirtos prekės yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimo sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos. Prekių gabenimo, sandėliavimo ir kitos panašios išlaidos priskiriamos pardavimo sąnaudoms.

Į parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikainą taip pat įtraukiamos tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos, kurios yra susijusios su parduotomis prekėmis ir suteiktomis paslaugomis. Tiesioginėms suteiktų paslaugų ir parduotų prekių išlaidoms priskiriama tiesiogiai su paslaugų suteikimu ar prekių pardavimu susijusių darbuotojų darbo užmokestis, su juo susijusios socialinio draudimo įmokos, atsarginių dalių, medžiagų, kuro sąnaudos. Netiesioginėms išlaidoms priskiriamos pagalbinių darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios socialinio draudimo įmokos, pagalbinių patalpų išlaikymo, eksploatavimo išlaidos. Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla. Šios sąnaudos negali būti siejamos su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, taip pat su ekonominės naudos gavimu ateinančiais laikotarpiais, todėl pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada patiriamos. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimų sąnaudas ir bendrąsias administracines sąnaudas.

Prie pardavimų sąnaudų priskiriamos sąnaudos, susijusios su ataskaitinio laikotarpio paslaugų teikimu, kurios negali būti priskirtos konkrečioms pardavimo.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – išlaidos, nesusijusios su prekių, paslaugų pardavimu, tačiau susijusios su įmonės valdymu ir visa tipine veikla.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: banko palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

3. Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitiniu laikotarpiu bendrovės apskaitos politikoje pakeitimų nebuvo.

III. PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialiojo turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto įsigyta nebuvo, bet buvo nurašyta už 1 228 Eur. Todėl nematerialiojo turto įsigijimo vertė ir sukaupta amortizacija sumažėjo 1 228 Eur. Laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto likutinės vertės nebuvo.

Nematerialusis turtas, (Eur)

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
a) Įsigijimo savikaina						
2022 m. gruodžio 31 d.				6 611		6 611
Pasikeitimai per 2023 m.:						0
-turto įsigijimas						0
-kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				-1 228		-1 228
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	5 383	0	5 383
b) Amortizacija						
2022 m. gruodžio 31 d.				6 611		6 611
Pasikeitimai per 2023 m.:						0
-finansinių metų amortizacija						0
-atstatantieji įrašai (-)						0
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				-1 228		-1 228
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	5 383	0	5 383
c) Vertės sumažėjimas						
2022 m. gruodžio 31 d.						0
Pasikeitimai per 2023 m.:						0
-finansinių metų vertės sumažėjimas						0
-atstatantieji įrašai (-)						0
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)						0
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
(a) – (b) – (c)						

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTA

2.1. Bendrovėje ataskaitinio laikotarpio pradžioje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė buvo 812 854 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 1 751 702 Eur ir nurašyta nudėvėto ar nenaudojamo veikloje ilgalaikio turto už 49 926 Eur įsigijimo verte. Dėl turto perkėlimo bendrovės viduje buvo atlikti koregavimai ilgalaikio turto įsigijimo savikainą padidinant 878 Eur. Per ataskaitinius metus priskaičiuota 162 162 Eur nusidėvėjimo ir nurašyta nudėvėto turto nusidėvėjimo už 47 384 Eur. Dėl turto perkėlimo bendrovės viduje buvo atlikti koregavimai (atstatantieji įrašai) padidinantys sukauptą turto nusidėvėjimą 963 Eur. Bendra ilgalaikio turto likutinė vertė per ataskaitinius metus padidėjo ir metų pabaigoje sudarė 2 399 767 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas pavaizduotas 2.1. (1) lentelėje.

Ilgalaikis materialusis turtas, (Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	50 394	213 790	7 131	540 305	1 234	812 854
a) Įsigijimo savikaina						
2022 m. gruodžio 31 d.	50 394	706 414	40 244	1 647 548	45 838	2 490 438
Pasikeitimai per 2023 m.:						
-turto įsigijimas		1 735 894			15 808	1 751 702
-perleistas ir nurašytas turtas (-)		-7 099		-30 948	-11 879	-49 926
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					878	878
2023 m. gruodžio 31 d.	50 394	2 435 209	40 244	1 616 600	50 645	4 193 092
b) Perkainojimas						
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
Pasikeitimai per 2023 m.:						
-vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)						0
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)						0
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas						
2022 m. gruodžio 31 d.	0	492 624	33 113	1 107 243	44 604	1 677 584
Pasikeitimai per 2023 m.:						
-finansinių metų nusidėvėjimas		16 643	2 166	142 091	1 262	162 162
-atstatantieji įrašai + / (-)					963	963
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-4 565		-30 948	-11 871	-47 384
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	504 702	35 279	1 218 386	34 958	1 793 325
d) Vertės sumažėjimas						
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
Pasikeitimai per 2023 m.:						
-finansinių metų vertės sumažėjimas						0
-atstatantieji įrašai + / (-)						0
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)						0
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	50 394	1 930 507	4 965	398 214	15 687	2 399 767
(a) – (b) – (c) – (d)						

2.2. Bendrovė savo veikloje naudoja nemažai visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto. Tokio turto naudojama už 970 271 Eur įsigijimo verte. 2.2. (1) lentelėje pateikti naudojamo nudėvėto turto duomenys:

2.2. (1) lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, (Eur)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo vertė
Baldai	2 082
Gamybiniai pastatai	226 791
Inventorius, įrankiai ir kt.	4 274
Įrenginiai (statiniai)	59 414
Mašinos ir įrengimai	29 414
Kompiuterinės, ryšių priemonės	27 518
Transporto priemonės	620 778
Iš viso:	970 271

2.3. Jurbarko savivaldybės tarybos sprendimu bendrovei eksploatuoti patikėjimo teise yra perduota 11 autobusų. Autobusų sąrašas pateiktas 2.3. (1) lentelėje.

2.3. (1) lentelė

Jurbarko rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantys ir bendrovei eksploatuoti perduoti autobusai

Autobuso markė	Pagaminimo metai	Įsigijimo metai	Vietų skaičius
VOLKSWAGEN LT 46 LRS	2004	2004	19
MERCEDES BENZ 311	2005	2006	20
MERCEDES BENZ 311	2007	2007	20
IVECO 50C15	2009	2009	20
IVECO 50C15	2010	2010	20
VOLKSWAGEN CRAFTER	2014	2014	20
IVECO 50C15	2015	2015	20
VOLKSWAGEN CRAFTER	2016	2016	20
VOLKSWAGEN CRAFTER	2016	2016	20
IVECO 50C15	2017	2017	19
IVECO 50C15	2017	2017	19

2.4. Nuo 2023 m. liepos mėnesio bendrovės autobusuose pradėta montuoti techninė įranga, gauta su Viešąja įstaiga „Žalioji regionas“ 2022 m. gruodžio 6 d. pasirašius panaudos sutartį Nr. ZR-24. Sutartyje numatyta perduoti UAB Jurbarko autobusų parkui (Panaudos gavėjui) laikinai ir neatlygintinai valdyti ir naudoti 30 komplektų techninės įrangos autobusams, kurios 1 vnt. vertė šalių sutarimu yra 3 474 Eur be PVM. Iš viso panaudos pagrindais gauta 30 vnt. techninės įrangos už 104 220 Eur be PVM.

2.5. 2023 m. gruodžio 22 d. su Viešąja įstaiga „Žalioji regionas“ buvo pasirašyta panaudos sutartis Nr. ZR-59, pagal kurią bendrovei perduota laikinai ir neatlygintinai naudoti 1 vnt. elektroninių bilietų kontrolės įrenginys transporto kontrolieriams, kurio vertė yra 1 600 Eur be PVM.

2.6. Pagal 2019 m. gruodžio 17 d. finansinio lizingo sutartį Nr. PP-2019-100295 su AB SEB banku bendrovė įsigijo 4 naujus Mercedes-Benz Sprinter 519 autobusus už 362 032 Eur. Autobusai pradėti eksploatuoti nuo 2020 m. pradžios. Per ataskaitinius 2023 m. buvo sumokėta 31 908 Eur įmokų. Likusi išmokėti turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 71 296 Eur. Per ateinantį ataskaitinį laikotarpį numatyta sumokėti 33 216 Eur įmokų. Ilgalaikio turto, įsigyto pagal lizingo sutartį, sąrašas pateiktas 2.6. (1) lentelėje.

**Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas pagal
lizingo (finansinės nuomos) sutartį Nr. PP-2019-100295**

Turto pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur	Likutinė vertė laikot. pradžioje, Eur	Sumok. įmokos 2023 m., Eur	Neapmok. turto dalis laikot. pabaigoje, Eur	Mokėtinų įmokų suma, Eur		
					2024	2025	2026
Autobusas Mercedes-Benz Sprinter (LHS215)	90 508	25 801	7 977	17 824	8 304	8 768	752
Autobusas Mercedes-Benz Sprinter (LHS216)	90 508	25 801	7 977	17 824	8 304	8 768	752
Autobusas Mercedes-Benz Sprinter (LHS217)	90 508	25 801	7 977	17 824	8 304	8 768	752
Autobusas Mercedes-Benz Sprinter (LHS218)	90 508	25 801	7 977	17 824	8 304	8 768	752
Iš viso:	362 032	103 204	31 908	71 296	33 216	35 072	3 008

2.7. Pagal 2022 m. vasario 14 d. finansinio lizingo sutartį Nr. PP2022-020227 su AB SEB banku bendrovė įsigijo naują Mercedes-Benz Tourino O510 autobusą už 106 117,00 Eur. Per ataskaitinius metus už autobusą buvo sumokėta 9 687 Eur įmokų. Likusi išmokėti turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 25 655 Eur. Per ateinantį ataskaitinį laikotarpį numatyta sumokėti 11 960 Eur įmokų. Ilgalaikis turtas, įsigytas pagal lizingo sutartį, pateiktas 2.7. (1) lentelėje.

**Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas pagal
lizingo (finansinės nuomos) sutartį Nr. PP2022-020227**

Turto pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur	Likutinė vertė laikot. pradžioje, Eur	Sumok. įmokos 2023 m., Eur	Neapmok. turto dalis laikot. pabaigoje, Eur	Mokėtinų įmokų suma, Eur		
					2024	2025	2026
Autobusas Mercedes-Benz Tourino O510	106 117	35 342	9 687	25 655	11 960	11 685	2 010
Iš viso:	106 117	35 342	9 687	25 655	11 960	11 685	2 010

2.8. Pagal 2022 m. balandžio 1 d. finansinio lizingo sutartį Nr. 2022-030476 su AB SEB banku bendrovė įsigijo 2012 m. Mercedes-Benz Tourino O510 autobusą už 102 729 Eur. Per ataskaitinius metus už autobusą buvo sumokėta 9 788 Eur įmokų. Likusi išmokėti turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 26 985 Eur. Per ateinantį ataskaitinį laikotarpį numatyta sumokėti 12 096 Eur įmokų. Ilgalaikis turtas, įsigytas pagal lizingo sutartį, pateiktas 2.8. (1) lentelėje.

**Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas pagal
lizingo (finansinės nuomos) sutartį Nr. 2022-030476**

Turto pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur	Likutinė vertė laikot. pradžioje, Eur	Sumok. įmokos 2023 m., Eur	Neapmok. turto dalis laikot. pabaigoje, Eur	Mokėtinų įmokų suma, Eur		
					2024	2025	2026
Autobusas Mercedes-Benz Tourino O510, 2012 m.	102 729	36 773	9 788	26 985	12 096	11 828	3 061
Iš viso:	102 729	36 773	9 788	26 985	12 096	11 828	3 061

2.9. Pagal 2022 m. spalio 24 d. finansinio lizingo sutartį Nr. 2022-100227 su AB SEB banku bendrovė įsigijo naują 2022 m. Mercedes-Benz Sprinter 519 autobusą už 133 100 Eur. Per ataskaitinius metus už autobusą buvo sumokėta 36 276 Eur įmokų. Likusi išmokėti turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 62 254 Eur. Per ateinančią ataskaitinį laikotarpį numatyta sumokėti 15 440 Eur įmokų. Ilgalaikis turtas, įsigytas pagal lizingo sutartį, pateiktas 2.9. (1) lentelėje.

**Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas pagal
lizingo (finansinės nuomos) sutartį Nr. 2022-100227**

Turto pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur	Likutinė vertė laikot. pradž., Eur	Sumok. įmokos 2023 m., Eur	Neapmok. turto dalis laikot. pabaigoje, Eur	Mokėtinų įmokų suma, Eur			
					2024	2025	2026	2027
Autobusas Mercedes-Benz Sprinter 519, 2022 m.	133 100	98 530	36 276	62 254	15 440	15 154	16 072	15 588
Iš viso:	133 100	98 530	36 276	62 254	15 440	15 154	16 072	15 588

3. ATSARGOS

3.1. Materialiojo turto objektai, kurie įvairiais būdais gali būti sunaudojami pajamoms uždirbti per trumpiau nei vienerius metus, laikomi atsargomis. Kriterijumi pasirinkta turto naudojimo pajamoms uždirbti trukmė, o ne fizinis turto buvimo bendrovėje laikas. Atsargos bendrovėje nurašomos faktine įsigijimo savikaina. Atsargų grupavimas pateiktas 3.1. (1) lentelėje:

Atsargų grupavimas, (Eur)

Atsargų buhalterinė sąskaita		Likutis 2023-12-31
Numeris	Pavadinimas	
20100	Medžiagos	3 244
20101	Inventorius pas darbuotojus	3 897
20102	Malkos (pjuvenų briketai)	233
20104	Degalai	2 982
20105	Tepalai	678
20106	Padangos	641
20107	Atsarginės dalys	11 965
Iš viso atsargų:		23 640

3.2. Sumokėti avansai bendrovėje ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 1 198 Eur. Tai mokėjimai pagal išankstinio apmokėjimo sąskaitas už ateinančio ataskaitinio laikotarpio prenumeratas ir dulkių siurblių (trumpalaikis turtas bendrovės patalpų valymui) bei permokos. Pagrindiniai avansų gavėjai nurodyti 3.2. (1) lentelėje.

3.2. (1) lentelė

Sumokėti avansai, (Eur)

Pagrindiniai avansų gavėjai	Balansinė vertė
UAB MERITS elektroninės sistemos (abonentinis mokestis)	261
UAB Pačiolio prekyba	117
UAB Optita	119
UAB SDG (permoka tiekėjui už paslaugas)	701
Viso:	1 198

4. GAUTINOS SUMOS

Bendrovėje gautinoms sumoms yra priskiriamos pirkėjų skolos, pas atskaitingus asmenis esančios pinigų sumos bei kitos gautinos sumos. Stambiausios gautinų sumų grupės parodytos 4 (1) lentelėje.

4 (1) lentelė

Gautinos sumos, (Eur)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė
Pirkėjų skolos	18 585
Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos	90
Kitos gautinos sumos, t.sk.:	24 677
Jurbarko r. savivaldybės administracija	24 283
Tauragės r. savivaldybės administracija	394
Viso:	43 352

5. PINIGAI

Bendra pinigų ir jų ekvivalentų suma ataskaitinių metų pabaigoje bendrovės kasoje ir bankų atsiskaitomosiose sąskaitose buvo 273 964 Eur: kur kasos likutis buvo 719 Eur, likutis bankuose – 267 992 Eur ir pinigai kelyje (inkasatoriams perduoti gryniesi pinigai įnešimui į bendrovės atsiskaitomąją sąskaitą banke) – 5 253 Eur.

6. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukaupotos pajamos ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 2 423 Eur. Šios sąnaudos susideda iš draudimo įmonėms sumokėtų autobusų ir kitų transporto priemonių, keleivių ir vairuotojų, darbuotojų bei turto draudimo įmokų, spaudos prenumeratos ir kt. Ateinančių laikotarpių sąnaudų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje parodyti 6 (1) lentelėje.

Ateinančių laikotarpių sąnaudų likučiai, (Eur)

Paslaugos pavadinimas	Likutis 2023-12-31
Mokymai (95 kodo)	37
Vairuotojų ir keleivių bei darbuotojų draudimas	97
Transporto priemonių draudimas	1 959
Elektroninių sąvadų prenumerata	199
Domenų, SEO įrankių ir kt. interneto paslaugos	131
Iš viso:	2 423

7. NUOSAVAS KAPITALAS

Ataskaitinių metų pradžioje bendrovės nuosavas kapitalas sudarė 740 433 Eur. Bendrovės įstatinis kapitalas padalintas į 246 590 paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos vertė yra 2,90 Eur. Iš viso įstatinio (pasirašytojo) kapitalo vertė 715 111 Eur. Nuosavo kapitalo sudėtyje yra 25 322 Eur įstatymo numatyto privalomojo rezervo arba atsargos (rezervinis) kapitalo likutis, likęs padengus praėjusio ataskaitinio laikotarpio nuostolius. Per ataskaitinius metus bendrovė patyrė 35 012 Eur nuostolį. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuosavas kapitalas sudarė 705 421 Eur. Ataskaitinių metų pelno (nuostolių) paskirstymo projektas pateiktas 7 (1) lentelėje.

7(1) lentelė

Pelno paskirstymo projektas, (Eur)

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-35 012
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-35 012
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	25 322
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-9 690
Pelno paskirstymas:	
-į privalomąjį rezervą	
-į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
-į kitus rezervus (investicijoms)	
-dividendai	
-metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
-kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-9 690

Rezervai apima ne tik įstatymuose nustatytus, bet ir pačios bendrovės akcininkų nuožiūra sudarytus rezervus iš ataskaitiniais ir ankstesniais finansiniais metais uždirbto grynojo pelno. Rezervas yra laikinas (tikslinis) per ataskaitinius ir ankstesnius metus uždirbto grynojo pelno panaudojimo. Bendrovės sudaromi rezervai pateikti 7(2) lentelėje.

Rezervai

Rezervas	Sudarymo tikslas	Pobūdis	Naudojimo apribojimai
Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Skirtas įmonės nuostoliams padengti	Sudaromas iš paskirstytojo pelno. Šis rezervas negali būti mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo ir gali būti naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis viršijanti 1/10 įstatinio kapitalo, skirstant kitų finansinių metų pelną gali būti perskirstyta. Jeigu privalomasis rezervas mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, skirstant pelną, atskaitymai į šį rezervą privalomi ir negali būti mažesni nei 1/20 grynojo pelno, kol bus pasiektas numatytas privalomojo rezervo dydis	Sudarant rezervą, laikinai apribojama galimybė pelną skirti dividendams ir kitoms išmokoms, kol bus pasiektas numatytas privalomojo rezervo dydis
Kiti rezervai	Skirtas kitiems akcininkų ar įstatymų nustatytiems tikslams – veiklai plėsti, dividendams, premijoms ir pan. Rezervai naikinami didinant nepaskirstytą pelną	Kiti rezervai gali būti sudaromi ar panaikinami tik akcininkų ar savininkų sprendimu. Kokius ir kam skiriamus kitus rezervus sudaryti, taip pat sprendžia bendrovės akcininkai ar savininkai. Šiems rezervams skirta pelno dalis negali būti didesnė kaip 1/5 ataskaitinių finansinių metų grynojo pelno	Sudaryti rezervai turi būti panaudojami tik tiems tikslams, kurių įgyvendinimui yra sudaryti

8. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Dotacijos – tai valstybės ir savivaldybės institucijų parama konkrečiai įmonės veiklai. Subsidijos – tai valstybės ir savivaldybės institucijų parama, skirta plataus vartojimo prekių ir paslaugų kainoms išlaikyti ar sumažinti arba šių prekių gamybos ir paslaugų teikimo mastui išlaikyti.

8.1. Pagal bendrovės pasirašytą 2016 m. birželio 30 d. sutartį su Jurbarko savivaldybės administracija, Dėl keleivių vežimo vietinio reguliaraus susisiekimo maršrutais viešųjų paslaugų teikimo, su Jurbarko savivaldybės administracija, kompensuojami patirti nuostoliai vežant keleivius vietinio susisiekimo reguliariais maršrutais. Per 2023 m. šioms nuostoliams padengti suma sudarė 569 862 Eur.

8.2. 2022 m. rugsėjo 19 d. buvo pasirašyta sutartis su Tauragės rajono savivaldybės administracija Nr. G6-31 dėl 2022 m. rugpjūčio 24 d. Jurbarko r. savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-196 naujai patvirtinto vietinio reguliaraus susisiekimo autobuso maršruto R-1 Jurbarkas–Tauragė–Jurbarkas išlaidų kompensavimo. Sutartyje nustatyta kompensacijos dydžio už vežėjo patirtus nuostolius, susijusius su keleivių vežimo paslaugų teikimu minėtu maršrutu, apskaičiavimo ir mokėjimo tvarka. Per ataskaitinius metus nuostoliams padengti iš Tauragės r. savivaldybės administracijos gautina suma sudarė 14 652 Eur.

8.3. 2022 m. buvo pradėtos Jurbarko autobusų stoties statybos, vadovaujantis Jurbarko r. savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 17 d. sprendimu Nr. T2-336 „Dėl pritarimo projekto „Funkcinės zonos Tauragė+ plėtros strategijos pirmaeilį veiksmų įgyvendinimas“ įgyvendinimui ir finansavimui (su visais pakeitimais ir papildymais), 2021 m. rugsėjo 21 d. jungtinės veiklos (partnerystės) sutartimi įgyvendinant projektą „Funkcinės zonos Tauragė+ plėtros strategijos pirmaeilį veiksmų įgyvendinimas“ Nr. G6-52. Jungtinės veiklos (partnerystės) sutartimi UAB Jurbarko autobusų parkas

turėjo atlikti Jurbarko autobusų stoties rekonstrukcijos ir aplinkinės teritorijos pritaikymą tvaraus judumo skatinimui. Darbai buvo apmokami projekto partnerių ir ES paramos lėšomis. Per 2023 m. projekto vykdymui buvo gauta ir panaudota 925 212 Eur lėšų iš Jurbarko r. savivaldybės administracijos, kuri yra viena iš partnerių, užtikrinanti tinkamą projekto lėšų panaudojimą. Įgyvendinant projektą, autobusų stoties laukiamosios salės baldams įsigyti iš Jurbarko r. savivaldybės administracijos buvo gautas ir panaudotas 4 140 Eur finansavimas.

8.4. Baigus Jurbarko autobusų stoties rekonstrukciją (įgyvendinus projektą), dėl gauto finansavimo autobusų stoties pastato ir autobusų stoties laukiamosios salės baldų bendra 1 740 406 Eur vertė buvo įregistruota bendrovės apskaitoje kaip ilgalaikis materialusis turtas ir gautas finansavimas. Minėto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nedidins bendrovės išlaidų, bet mažins gauto finansavimo sumą. Per ataskaitinius metus buvo priskaičiuota 9 707 Eur nusidėvėjimo, kuris gauto finansavimo sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažino iki 1 730 699 Eur.

9. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – visi bendrovės įprastinės ir neįprastinės veiklos metu atsiradę ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai darbuotojams, tiekėjams, valdžios institucijoms ir kitiems tretiesiems asmenims. Bendrovėje bendra mokėtinų sumų ir įsipareigojimų suma ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 308 224 Eur. Detalesnės įsipareigojimų sumos ir palyginimas su praėjusiais finansiniais metais pateikta 9 (1) lentelėje.

9 (1) lentelė

Įsipareigojimai, (Eur)

Įsipareigojimai	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	Įsipareigojimų pokytis + / (-)
Kredito įstaigoms (po vienerių metų mokėtinos sumos)	186 738	273 851	-87 113
Gauti išankstiniai apmokėjimai (avansai)	356	218	+138
Skolos tiekėjams	27 146	42 279	-15 133
Darbo užmokestis ir su juo susiję įsipareigojimai	75 941	59 210	+16 731
Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	0	0
Mokėtini mokesčiai biudžetui	12 174	5 293	+6 881
Kitos mokėtinos sumos (kitiems AP mokėtinos sumos už paslaugas)	5 869	0	+5 869
Iš viso:	308 224	380 851	-72 627

10. PAJAMOS

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip bendrovės įsipareigojimai.

Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės veiklos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kompensuojamos arba gražinamos sumos.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Finansinėse ataskaitose pateikiamos grynosios pardavimo pajamos. Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra keleivių pervežimo paslaugų pajamos, kurios laikomos uždirbtomis kai atliekama paslauga.

Kitos veiklos pajamos bendrovėje yra patalpų nuomos pajamos, pajamos už autobusų stotyje atliekamas siuntų gavimo ir atidavimo bei įvažiavimo į stotį paslaugas, už tarpininkavimo parduodant bilietus paslaugas, pajamos iš draudimo bendrovių už transporto priemonėms padarytą žalą ir ilgalaikio turto pardavimo pajamos.

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos banko palūkanos. Tokių pajamų per ataskaitinius metus nebuvo gauta.

Bendrovė per ataskaitinius metus uždirbo 777 512 Eur pajamų. Palyginti su praėjusiais finansiniais metais jos padidėjo 10,24 proc. Detalesnis pajamų pagal rūšis atvaizdavimas pateiktas 10 (1) lentelėje.

10 (1) lentelė

Pajamų detalizavimas, (Eur)

Pajamų rūšis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Autobusų parko pardavimo pajamos:	725 676	630 211
iš keleivių pervežimo	123 879	94 413
iš lengvatinių bilietų	87 486	32 892
iš mokinių pervežimo (vietiniais maršrutais)	84 954	122 641
iš mokinių pervežimo (mokykliniais autobusais)	316 051	282 313
iš mokinių vežimo į papildomo ugdymo renginius	71 418	57 274
iš kitų užsakymų (autobusų nuomos)	36 407	40 678
iš e-bilietų pardavimo	5 481	0
Autobusų parko kitos veiklos pajamos:	51 836	75 051
iš ilgalaikio turto perleidimo	4 962	8 920
iš draudimo išmokų žalos atlyginimui	834	4 656
iš siuntų gabenimo ir atidavimo	16 765	21 669
iš komisinių už kitų AP parduotus bilietus	4 393	4 150
iš nuomos (patalpų nuoma)	607	17
iš įvažiavimų į autobusų stotį	14 256	18 998
kitos pajamos (už nenaudojamų atsargų (blankų) pardavimą, už autobuso garantinį aptarnavimą, už sunaudotą elektrą AS darbams – UAB ROLGINTA, už Jurbarko r. gyventojams parduotus e-bilietus kitose savivaldybėse)	2 334	969
neapmokestinamos kitos veiklos pajamos (žalos atlyginimas už sugadintą turtą)	219	106
iš viešojo tualetų priežiūros	7 466	9 917
iš Corona-19 pacientų vežiojimo	0	5 649
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
Iš viso:	777 512	705 262

11. SĄNAUDOS

Sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios

skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos.

Pagal pelno (nuostolių) ataskaitą sąnaudos skirstosi į pardavimo savikainą, pardavimo sąnaudas, bendrąsias ir administracines sąnaudas bei kitos veiklos sąnaudas. Pardavimo savikaina – per ataskaitinį ir praėjusius laikotarpius patirtų išlaidų dalis, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms. Tai teikiant paslaugas sunaudotų medžiagų, žaliavų, kito trumpalaikio turto įsigijimo savikaina, paslaugų teikimo procese dalyvaujančių darbuotojų darbo užmokestis, socialinis draudimas, ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir panašios išlaidos.

Pardavimo sąnaudos – paslaugų teikimui užtikrinti ar padidinti per ataskaitinį laikotarpį skirtos sąnaudos, kurių negalima susieti su konkrečiomis teikiamomis paslaugomis. Pardavimo sąnaudoms priskiriama: komisiniai mokesčiai pardavėjams, reklamos išlaidos, paslaugų teikimo organizavimo išlaidos ir kt.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – bendrovės ataskaitinio laikotarpio patirtų sąnaudų dalis, sudaranti sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Šių sąnaudų dydis nėra susijęs su paslaugų teikimo apimtimis. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos: administracinių ir bendro naudojimo patalpų ir kito turto nusidėvėjimas, remonto bei eksploatacijos išlaidos; administracinių ir bendro naudojimo patalpų ir kito turto nuomos išlaidos; paramos bei socialinės išmokos; įvairių mokesčių (išskyrus pelno mokestį) išlaidos; bendrovės valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokestis bei socialinis draudimas; baudos ir delspinigiai; abejotinų skolų sąnaudos; turto nuvertėjimo sąnaudos; žalos atlyginimo sąnaudos; įvairūs nuostoliai (dėl vagysčių, gaisrų, dėl nenudėvėto ilgalaikio turto nurašymo ir kt.); bankų paslaugų sąnaudos ir kitos su įmonės veikla susijusios išlaidos patirtos per ataskaitinį laikotarpį.

Kitos veiklos sąnaudos – per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, susijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis kitos veiklos pajamomis. Kitos veiklos sąnaudoms priklauso: ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai; bendrovės veiklai nebūdingų paslaugų suteikimo savikaina; nereikalingo turto (metalo laužo) pardavimo savikaina ir kitos su kitos veiklos pajamų uždirbimu susijusios sąnaudos.

Palyginus ataskaitinius metus su praėjusiais metais išlaidos padidėjo 7,28 proc. Detalesnis sąnaudų pagal rūšis atvaizdavimas pateiktas 11 (1) lentelėje.

11 (1) lentelė

Sąnaudų detalizavimas, (Eur)

Išlaidų rūšis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimo savikaina:	986 590	946 351
gautos nuostolių kompensacijos (dotacijos) dėl keleivių vežimo nuostolingais vietinio susisiekimo maršrutais	-569 862	-521 100
Pardavimo savikaina, atėmus nuostolių kompensacijas (dotacijas):	416 728	425 251
Pardavimo sąnaudos:	66 416	44 836
komisiniai mokesčiai už parduotus bilietus	26	189
įvažiavimų į AS sąnaudos	3 219	3 147
parduotų bilietų kituose AP sąnaudos	63 171	41 500

Bendrosios ir administracinės sąnaudos:	301 770	260 978
nuomos sąnaudos (buitinių konteinerių, tvoros, mokėjimo kortelių skaitytuvo)	2 460	3 904
remonto ir eksploatacinės sąnaudos	17 056	15 661
administracijos darbuotojų atlyginimai	157 219	147 643
ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	11 319	11 128
veiklos mokesčių sąnaudos (NT, aplinkos taršos, kelių ir kt.)	11 580	9 024
kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos (elektra, vanduo, dujos, apsauga, pinigų inkasavimas ir kt.)	97 130	65 184
bankų paslaugų sąnaudos	1 132	1 000
neleidžiami atskaitymai	3 874	7 434
Kitos veiklos sąnaudos:	16 622	22 205
ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	9	134
siuntų pervežimo sąnaudos	10 061	13 663
viešojo tualetų priežiūros sąnaudos	294	357
kitos veiklos sąnaudos (iš bendrųjų ir administracinių sąnaudų perskirstyta dalis kitai veiklai)	6 258	8 051
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	10 988	4 094
Iš viso:	812 524	757 364

12. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Asocijuoti asmenys – susiję asmenys, kurie gali daryti vienas kitam įtaką, dėl kurios tarpusavio sandorių ar ūkinių operacijų sąlygos būtų kitokios negu tuo atveju, jeigu kiekvienas šių asmenų siektų sau maksimalios ekonominės naudos.

Jurbarko r. savivaldybės administracijai, kaip asocijuotam (susijusiam) asmeniui, valdančiai 100 proc. bendrovės turtinių teisių, bendrovė teikia mokinių vežimo mokykliniais autobusais ir mokinių bei keleivių vežimo vietinio reguliaraus susisiekimo maršrutais ir kitas paslaugas pagal sudarytas paslaugų teikimo sutartis. Kitų ryšių su kitais susijusiais asmenimis bendrovė ataskaitiniais metais neturėjo. Kitokių bendrovės įsipareigojimų, priimtų pagal įvairias garantijas vadovo vardu ataskaitiniais metais nebuvo.

12 (1) lentelė

Administracijos darbuotojams priskaičiuotos ir išmokėtos sumos, (Eur)

Rodikliai	2023 m.	2022 m.
A. Avansai	-	-
B. Suteiktos paskolos	-	-
C. Sugrąžintos sumos	-	-
D. Bendrovės nurašytos (atsisakytos) sumos	-	-
E. Per metus priskaičiuotos ir išmokėtos sumos, susijusios su darbo santykiais:	157 219	147 643
1) pagrindinis darbo užmokestis	154 417	145 240
2) išeitinės kompensacijos	2 802	2 403
3) premijos	-	-
4) materialinė pašalpa	-	-
5) kitos sumos, susijusios su darbo santykiais	-	-
F. Išmokos akcijomis	-	-
G. Neatlygintinai perduoto turto ar suteiktų paslaugų vertė	-	-
H. Priimtų įsipareigojimų sumokėti atlygi pagal apibrėžtus išmokų planus suma	-	-
I. Kitos reikšmingos sumos	-	-

Žemiau esančioje 12(2) lentelėje pateikiama sandorių su bendrovės asocijuotu asmeniu – Jurbarko rajono savivaldybės administracija – apimtis 2022-2023 m.

12(2) lentelė

Sandoriai su susijusiomis šalimis, (Eur)

Rodikliai	2023 m.	2022 m.
A. Sandorių pobūdis	paslaugų teikimas	paslaugų teikimas
B. Sandorių suma, Eur	1 023 471	895 150
C. Skolos suma laikotarpio pabaigoje, Eur	36 739	49 160
D. Atsiskaitymo sąlygos	pagal išrašytas sąskaitas faktūras ir perdavimo-priėmimo aktus	pagal išrašytas sąskaitas faktūras ir perdavimo-priėmimo aktus
E. Per laikotarpį pripažinta abejotinų skolų suma, Eur:	-	-
F. Suteiktos garantijos ir laidavimai	-	-
G. Kita reikšminga informacija	-	-

Direktorius

Arvydas Štulas

Vyr. buhalterė

Asta Kalvaitienė