

Vilnius, 2015 m. vasario 17 d.

**UAB „Varėnos autobusų parkas“
Savanorių g. 5, Varėna, Lietuva**

*2014 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių
ataskaitų rinkinys bei
Auditoriaus išvada ir Audito ataskaita*

**Turinys**

	Puslapis
PAGRINDINĖ DALIS	
1. IŽANGINĖ DALIS	4
2. AUDITO APIMTIS	4
3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	4
4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI	5
5. VIDAUS KONTROLĖ	6
6. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI	7
7. KITI BENDROVĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	7
8. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI	7
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	8
PAAIŠKINAMOJI DALIS	Priedai Nr.
METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS	
2014 m. gruodžio 31 d. balansas	1
2014 m. pelno (nuostolių) ataskaita	2
2014 m. nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	3
Aiškinamasis raštas	4



PAGRINDINĖ DALIS



1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Varėnos autobusų parkas“ (toliau – bendrovė) 2014 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Verslo apskaitos standartus, auditą. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB „Varėnos autobusų parkas“ akcininkams bei UAB „Varėnos autobusų parkas“ vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

2. AUDITO APIMTIS

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2014 m. sausio 1 d. iki 2014 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2013 ir 2014 finansinių metų lyginamieji duomenys. Bendrovė rengia trumpą metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudomiesi Lietuvos Respublikos audito įstatymu, Tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2015 m. vasario 17 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie bendrovės 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinį.



4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Sąskaitų planas yra pakankamai išsamus ir parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartuose numatytais reikalavimais. Buhalterinės sąskaitos, kuriose apskaitomos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai tinkamai grupuojamos į atskiras sąskaitų grupes. Sąskaitų planas atitinka bendrovės poreikius ir pilnai atspindi bendrovės veiklą.

Bendrovės 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu. Ši prielaida reiškia, kad bendrovės veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti. Audito metu vertinome ar bendrovės vadovybė tinkamai naudojo veiklos tęstinumo prielaidą. Įvertinus finansinius ir kitus požymius, turinčius įtakos veiklos tęstinumui galime daryti išvadą, kad veiklos tęstinumo prielaida tinkama.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinio ataskaitos atitinka Verslo apskaitos standartuose pateiktas pavyzdines ataskaitas.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka visus Verslo apskaitos standartuose išvardintus požymius ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nustatytą tai turto grupei. Bendrovės apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, o metinių finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas įsigijimo savaikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas bendrovėje skaičiuojamas naudojant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą. Mokesčių atžvilgiu ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis tais pačiais normatyvais, kaip ir metinių finansinių ataskaitų rinkinyje. Normatyvai tvirtinti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatyme nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir įvertinant planuojamą naudingo tarnavimo laiką.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro visos skolos bendrovei, gautinos per vienerius metus nuo metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo datos.

Atsargos bendrovės apskaitoje įkainojamos įsigijimo savikaina, o metinių finansinių ataskaitų rinkinyje – įsigijimo savikaina arba grynąją galimo realizavimo vertę, priklausomai nuo to kuri iš jų



yra mažesnė. Bendrovės vadovybės teigimu atsargų įsigijimo savikaina nėra aukštesnė už atsargų grynąją realizavimo vertę. Sunaudotų atsargų savikaina apskaičiuojama taikant FIFO būdą.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai bendrovės apskaitoje atvaizduojami pagal sąskaitose nurodytas kainas bei apskaičiuotas mokėtinas sumas.

Bendrovės pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai prekės (paslaugos) yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Bendrovės pajamos įvertintos tikrąja jų verte.

Bendrovės sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai padarytų išlaidų negalima susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį kai jos patiriamos. Sąnaudos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, registruojamos ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje kaip turtas. Bendrovės sąnaudos įvertintos tikrąja jų verte.

5. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vidaus kontrolės įvertinimas – tai vienas iš faktorių, įtakančių audito įrodymų kuriuos reikia surinkti, norint pateikti objektyvią išvadą apie kliento metinių finansinių ataskaitų rinkinį, apimties nustatymui. Audito tikslais kontrolės sistema buvo vertinama tiek, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą metinių finansinių ataskaitų rinkiniui parengti.

Vyr. buhalterė organizuoja buhalterinės tarnybos darbą taip, kad ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai būtų tiksliai registruojami, pateikiant teisingas sumas atitinkamose laikotarpio sąskaitose, bei, kad būtų galima parengti metinių finansinių ataskaitų rinkinį pagal galiojančius teisės aktus. Jos teisės, pareigos ir atsakomybė apibrėžta pareiginiuose nuostatuose. Vyr. buhalterė turi buhalterinį išsilavinimą ir periodiškai kelia kvalifikacijos lygį. Jos kvalifikacija atitinka šiai pareigybei keliamus kvalifikacinius reikalavimus.



Buhalterinė apskaita yra tvarkoma kompiuterinės programos pagalba.

Reikšmingų pastabų dėl bendrovės vidaus kontrolės sistemos neturime. Bendrovėje sukurta vidaus kontrolės sistema metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo aspektu yra pakankama.

6. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI


Bendrovei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

7. KITI BENDROVĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Kitų bendrovės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

8. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI

Pagrindinė audito sutarties užduotis yra 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditas. Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.


UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2015 m. vasario 17 d.
Žygio g. 97-101,
LT-08236 Vilnius



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Varėnos autobusų parkas“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome UAB „Varėnos autobusų parkas“ toliau pateikiamo metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2014 m. gruodžio 31 dienos balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su bendrovės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Varėnos autobusų parkas“ 2014 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą ir verslo apskaitos standartais.

Vilnius, 2015 m. vasario 17 d.

Audito įmonė „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215



Atsakingas auditorius

Dainius Vaičekonis

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



PAAIŠKINAMOJI DALIS

UAB "Varėnos autobusų parkas"

(įmonės pavadinimas)

184536236, Varėna, Savanorių 5

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2014 m gruodžio 31 d. BALANSAS

2015 01 21

(ataskaitos sudarymo data)

2014 Metinis

Litais

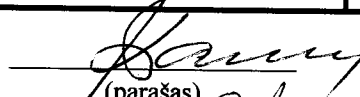
(ataskaitinis laikotarpis)

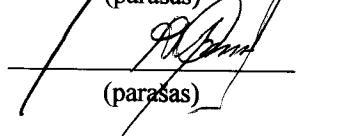
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

TURTA		Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTA		849830	872819
I.	NEMATERIALUSIS TURTA		877	1653
II.	MATERIALUSIS TURTA		848953	871166
III.	FINANSINIS TURTA			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTA			
B.	TRUMPALAIKIS TURTA		534154	605988
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		11428	12087
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		501777	542657
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTA			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		20949	51244
	TURTO IŠ VISO:		1383984	1478807
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		965841	893027
I.	KAPITALAS		867165	867165
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		98676	25862
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		418143	585780
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		418143	585780
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		1383984	1478807

____ L.e.p. Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)


(parašas)

Juozas Lankelis
(vardas ir pavardė)

Regina Keršienė
(vardas ir pavardė)

Sutrumpintos pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Varėnos autobusų parkas"

(įmonės pavadinimas)

184536236, Varėna, Savanorių 5

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

20_14_ m. _gruodžio _____ 31_ d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
2015 01 21

(ataskaitos sudarymo data)

Metinis

litas

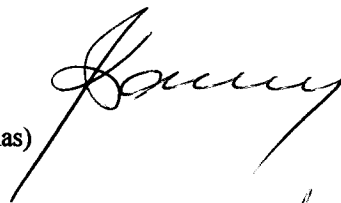
(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos	Finansiniai	Praėję
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		1536531	1567367
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		501220	527913
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1035311	1039454
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		982743	974349
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		52568	65105
VI.	KITA VEIKLA		38344	25383
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(5248)	(7376)
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		85664	83112
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		85664	83112
XII.	PELNO MOKESTIS		12850	5612
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		72814	77500

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



Juozas Lankelis

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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



Regina Keršienė

(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti		
12. Sudaryti rezervai									
13. Panaudoti rezervai									
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)									
15. Įnašai nuostoliams padengti									
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	867165	-	-	-	-	-	-	25862	893027
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-								
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								72814	72814
22. Dividendai									
23. Kitos išmokos									
24. Sudaryti rezervai									
25. Panaudoti rezervai									
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)									
27. Įnašai nuostoliams padengti									
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	867165	-	-	-	-	-	-	98676	965841

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Juozas Lankelis
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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


(parašas)

Regina Keršienė
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Varėnos autobusų parkas“
184536236, Varėna, Savanorių 5

PATVIRTINTA
2015

2014 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Varėnos valstybinis autobusų parkas (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1992 m. Sausio 2 d., Varėnos savivaldybės rejestro tarnyboje, Varėnos valstybinis autobusų parkas buvo reorganizuotas į uždarąją akcinę bendrovę „Varėnos autobusų parkas“, rejestro Nr. UAB-95-20.

2. Finansiniai metai

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

3. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla – keleivių vežimas autobusais reguliariais priemiestiniais ir tarp miestiniais maršrutais. Kita bendrovės veikla – pajamos už įvažiavimą į stotį, autobusų nuoma, pajamos už bagažą ir tualetų paslaugas.

4. Įstatinio kapitalo pakitimai

Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė.

5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės sąrašė esančių darbuotojų skaičius 2013 metus buvo 28, 2014 metais 27 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

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

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;

2. Bendrovės apskaitos politikos

2.1 Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Bendrovėje ilgalaikis materialinis turtas susideda iš pastatų ir statinių, kitas materialus turtas, transporto priemonių, kitos įrangos, Įsigijimo savikainą ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė:

- pastatai ir teritorija – 1137250 Lt;
- transporto priemonės – 1849620 Lt;

Kita įranga – 81002 Lt;

Kitas materialus turtas – 7139 Lt;

- per ataskaitinį laikotarpį nurašyta:

Autobusas valst. Nr PAV 011 -232558Lt.

Kasos aparatai -19433Lt.

- per ataskaitinį laikotarpį gauta:

- autobusas valst.nr HNJ-806– 89773Lt,

-autobuso variklis -2500 Lt,

Nurašytas turtas buvo pilnai susidėvėjęs ir nenaudojamas bendrovės veikloje, autobusas valst.nr PAV 011 įstatymų numatyta tvarka buvo parduotas ir gauta pelno už 5289,26 Lt. Materialiojo turto eilutėje parodoma viso bendrovės ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ,tai yra ,įsigijimo savikaina ,atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą..

Senų pastatų nusidėvėjimas skaičiuojamas, netaikant VAS, kadangi pelno mokesčio įstatyme pažymėta, kad nusidėvėjimo normatyvai taikomi po šio įstatymo įsigaliojimo dienos įsigytam ilgalaikiam materialiam ir nematerialiam turtui bei prestižui. Minimali ilgalaikio

turto vieneto vertė yra – 1000 litų. Šiuo metu naudojami nusidėvėjimo procentai: autobusų stoties pastatui – 1,54, priestatui – 1,66, ūkiniam sandėliui – 2 nuo įsigyto turto vertės.

Naujai gauto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui taikomi šie normatyvai: pastatai ir statiniai – 8 metai, mašinos ir įrengimai – 5 metai, transporto priemonės – 10 metų, kita įranga – 3 metai. Autobusams- 4 metai. Įmonėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas: įrengimai, inventoriūs. Kurių įsigijimo savikaina yra – 92711 Lt, transporto priemonės – 952286Lt.

2.2 Atsargų apskaitos politika

Bendrovėje atsargos balanse parodomos įsigijimo savikaina. Atsargas grupuojamos į žaliavas, medžiagas, atsargines dalis, tepalai, degalai., kanceliarinės prekės ir kiti pirkimai) bendrovėje sprendžiami vadovaujantis viešųjų pirkimų įstatymu, skelbiant konkursus, vykdant žodines ir rašytines apklausas ir sudarant su tiekėjais palankias įmonei prekių pirkimo sutartis.

2.3 Pajamų apskaitos politika

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. 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, kadangi tai nėra įmonės gaunama nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo. Pajamos apskaitomos pagal PVM sąskaitas-faktūras ir pagal gautas suvestines, kurios sudaromos suvedant parduotus bilietus keleiviams. Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

2.4 Sąnaudų apskaitos politika

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 sumažinimą.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

3. Gautinos sumos

Bendrovėje gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės – gautini pinigai už tretiesiems asmenims suteiktas paslaugas, išankstiniai apmokėjimai pagal sutartį užregistruotas skolas įmonei. Gautinoms sumoms nepriskiriami išankstiniai mokėjimai už nefinansinį turtą. Gautinos sumos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte. Gautinos sumos parodomos grynąja verte, atėmus abejotinas skolas.

4. Pinigai

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – litais.

5. Nuosavas kapitalas

Bendrovėje įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. 100 procentų akcijos priklauso Varėnos rajono savivaldybei.

6. Dotacijos, subsidijos

Bendrovėje dotacijos gaunamos vieno keleivio kilometro kainos skirtumui padengti priemiestiniuose maršrutuose. Nuostoliai, dėl būtinų keleivinio transporto paslaugų teikimo visuomenei, bendrovei kompensuojami Varėnos rajono savivaldybės tarybos 2003 metų gruodžio 29 d. Sprendimu Nr. V-161 vadovaujantis LR susisiekimo ministro 2010 m. Liepos 20 d. Įsakymu Nr. 3-457. Dotacijos priskiriamos pajamoms.

7. Įsipareigojimai

Bendrovėje mokėtinų sumų ir įsipareigojimų eilutėje pateikiama bendrovės ilgalaikių ir trumpalaikių skolų bei įsipareigojimų suma. Paimta kreditinė linija apyvartinėms lėšoms, užstatytas įmonės turtas t.y. autobusų stotis.

8. Kitos pastabos

Bendrovėje vadovaujančių darbuotojų kategorijai priskiriami: l.e.p. direktorius, vyr. buhalterė. Šiems darbuotojams atlyginimai skiriami bendrovės valdybos nutarimu.

Bendrovės metinę atskaitomybę tvirtina bendrovės valdyba, o ši teikia tvirtinti Varėnos rajono savivaldybės administracijos direktoriui. Pagal akcinių bendrovių įstatymą bendrovėje atliekamas auditas. Į sąnaudas įdėta atostogų kaupiniai, sodra ir garantinis fondas.

L.e.p. direktorius



Juozas Lankelis

Vyr. buhalterė

Regina Keršienė

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

1 lentelė

Nematerialusis turtas						
(Lt)						
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestžas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				1653		1653
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				2430		2430
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	2430	0	2430
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				777		777
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				776		776
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	1553	0	1553
c) 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 kita + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	877	0	877

2 lentelė

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Plėtos darbai	
Prestižas	
Patentai, licencijos ir pan.	
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	

ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

l lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas								
Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2014m. gruodžio 31 d.	0	482618	0	354861	33586	0	101	871166
a) Įsigijimo savikaina								
2014m. sausio 1 d.		1137250	0	1963129	106965		4831	3212175
Pasikeitimai per 2014 m.:								
- turto įsigijimas		0	0	92273	26810			119083
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			0	-232558	-19433		0	-251991
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				0				0
2014 m. gruodžio 31 d.	0	1137250	0	1822844	114342	0	4831	3079267
b) Perkainojimas								
2014 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2014 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2014 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
2014 m. sausio 31 d.		654632	0	1608269	73378		4730	2341009
Pasikeitimai per 2014 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		20527	0	111626	9143		0	141296
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			0	-232558	-19433		0	-251991
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2014m. gruodžio 31 d.	0	675159	0	1487337	63088	0	4730	2230314
d) Vertės sumažėjimas								
2014m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2014m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2014m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2014gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	462091	0	335507	51254	0	101	848953

2 lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Lt)	Įkeitimo pabaigos data
Autobusų stotis	684137	2015 10 31

3 lentelė

Transporto priemonės	10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4
Kitas materialusis turtas	3
Autobusai	4

* Turtas gali būti grupuojamas ir pagal funkcinę paskirtį.

4 lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
Įrenginiai, inventoriai, teritorija	92711
Transporto priemonės	952286

ATSARGOS

1 lentelė

Atsargos							(Lt)
Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagamin-ta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Iš viso	
a) Atsargų įsigijimo savikaina							
2013 m. gruodžio 31 d.	12087					12087	
2014 m. gruodžio 31 d.	11428					11428	
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)							
2011 m. gruodžio 31 d.						0	
2012 m. gruodžio 31 d.						0	
c) Grynoji galimo realizavimo vertė 2014 m. gruodžio 31 d. (a) - (b)	11428	0	0	0	0	11428	
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas						0	
Įkeistų atsargų vertė						0	
Atsargos pas trečiuosius asmenis						0	

GAUTINOS SUMOS

2 lentelė

Gautinos sumos

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Lt)
UAB "Druskininkų AP"	2276
Vilniaus TOKS	6863
Valstybinė kelių transporto inspekcija prie susisiekimo m-jos	12864
Varėnos rajono savivaldybė	471358

2 lentelė

Abejotinos skolos

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė (Lt)
UAB "ERTRA"	355
A. Kapitkova	866

NUOSAVAS KAPITALAS

3 lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Lt)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	13341		65
1.2. Privilegiuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
IŠ VISO:	13341	0	65
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė			
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės			
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės			

4 lentelė

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Lt)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	25862
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	72814
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	98676
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	98676
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	3641
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	95035

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

1 lentelė

Dotacijos, subsidijos

(Lt)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2013m. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis 2014m. gruodžio 31 d.
Kainų skirtumui	406007	620000	614486	213993	1026007	400493
						0
						0
						0

ĮSIPAREIGOJIMAI

5 lentelė

Įmonės įsipareigojimų buklė

(Lt)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per 2014 metus	per 2014–2016 m.	per 2017 m. ir vėliau
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
a) 2013 m. gruodžio 31 d.	120000	0	0
b) 2014 m. gruodžio 31 d.	60000	0	0
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai:			
a) 2011 m. gruodžio 31 d.	0		
b) 2012 m. gruodžio 31 d.			
2. Kredito įstaigoms:			
a) 2011 m. gruodžio 31 d.	0		
b) 2013 m. gruodžio 31 d.			
3. Kitos finansinės skolos:			
a) 2011 m. gruodžio 31 d.			
b) 2012 m. gruodžio 31 d.			
Kitos skolos:			
a) 2014 m. gruodžio 31 d.	60000		
b) 2014 m. gruodžio 31 d.	229317		
Iš viso:			
a) 2014 m. gruodžio 31 d.	60000	0	0
b) 2014 m. gruodžio 31 d.	289317	0	0

PAJAMOS

1 lentelė

Keleivių pervežimas	501045	488764
Autobusų nuoma	30181	24165
Mokinių pervežimas	244691	235336
Pajamos už lengvatinius	176309	163401
Pajamos už parduotą ilgalaikį turtą	5289	4959
Kitos pajamos	14371	13230
Dotacija	614486	679692
Iš viso:	1586372	1609547

SAŃAUDOS

1 lentelė

Personalo sąnaudos

(Lt)

Personalo sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio sąnaudos	575328	563463
Socialinio draudimo sąnaudos	178027	174202
Atostogų kaupiniai	0	3683
Kitos sąnaudos	748383	785087
Iš viso:	1501738	1526435

1 lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

(Lt)

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Finansinių ataskaitų audito	2541	3025
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso:	2541	3025

SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

1 lentelė

Sandoriai su įmonės vadovais

(Lt)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	93354	145226	
2) išeitinės kompensacijos	93354	133028	
3) premijos	0	7688	
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	0	4510	
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus			X

L.e.p. direktorius



Juozas Lankelis

Vyr. buhalterė

Regina Keršienė