

Vilnius, 2016 m. kovo 4 d.

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

*2015 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių
ataskaitų rinkinys bei
Auditoriaus išvada ir Audito ataskaita*



Turinys

	Puslapis
PAGRINDINĖ DALIS	
1. ĮŽANGINĖ 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 VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI	7
8. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI	7
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	8
PAAIŠKINAMOJI DALIS	Priedai Nr.
METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS	
2015 m. gruodžio 31 d. balansas	1
2015 m. pelno (nuostolių) ataskaita	2
2015 m. nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	3
Aiškinamasis raštas	4



PAGRINDINĖ DALIS



1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Varėnos autobusų parkas“ (toliau – bendrovė) 2015 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. 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2014 ir 2015 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, 2016 m. kovo 4 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie bendrovės 2015 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 sąsakaitos, kuriose apskaitomos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai tinkamai grupuojamos į atskiras sąskaitų grupes. Sąskaitų planas atitinka bendrovės poreikius ir pilnai atspindi bendrovės veiklą.

Bendrovės 2015 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. Ilgalaikis turtas metinių finansinių ataskaitų rinkinyje suskirstytas į šias grupes:

1. Pastatai, statiniai
2. Transporto priemonės
3. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai

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 VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų bendrovės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

8. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI

Pagrindinė audito sutarties užduotis yra 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditas. Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

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

2016 m. kovo 4 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 2015 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“ 2015 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, 2016 m. kovo 4 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)

2015 m gruodžio 31 dd. BALANSAS

2016 01 18

(ataskaitos sudarymo data)

2015 m

eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		205237	246128
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		29	254
II.	MATERIALUSIS TURTAS		205208	245874
III.	FINANSINIS TURTAS			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		153741	154702
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		2400	3310
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		134003	145325
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		17338	6067
	TURTO IŠ VISO:		358978	400830
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		303799	279726
I.	KAPITALAS		251211	251148
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		3641	
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		48947	28578
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		55179	121103
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		55179	121102
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		358978	400829

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Juožas Jaskonis

(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)

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

2016 01 18

(ataskaitos sudarymo data)

2015 metai

eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabo	Finansiniai	Praėję
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		460180	445010
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		120404	145163
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		339776	299847
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		324752	284622
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		15024	15225
VI.	KITA VEIKLA		15176	11105
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(761)	(1519)
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		29439	24811
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		29439	24811
XII.	PELNO MOKESTIS		5429	3722
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		24010	21089

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



Juozas Jaskonis

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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



Regina Keršienė

(vardas ir pavardė)

	Apmokė- tas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis	Savoms akcijoms įsigyti				
12. Sudaryti rezervai											-
13. Panaudoti rezervai											-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											-
15. Įnašai nuostoliams padengti											-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	251148	-	-	-	-	-	-	-	-	28578	279726
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 grynas pelnas (nuostoliai)									24010		24010
22. Dividendai											-
23. Kitos išmokos										-	-
24. Sudaryti rezervai						3641			(3641)		-
25. Panaudoti rezervai											-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	63										63
27. Įnašai nuostoliams padengti											-
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	251211	-	-	-	-	3641	-	-	48947	303799	

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Juozas Jaskonis

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

Regina Keršienė

(vardas ir pavardė)

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

PATVIRTINTA
2016 m

2015 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. Pagal jungtinės veiklos sutartį Nr 9 2012 m liepos 13 d baigta rekonstruoti autobusų stotis.

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, siuntų pajamos.

4. Įstatinio kapitalo pakeitimai

Bendrovės įstatinis kapitalas pasikeitė. Bendrovės akcijų nominali vertė iš litų į eurus buvo keičiama vadovaujantis LR euro įvedimo LR įstatymo nuostatomis. Po perskaičiavimo ir apvalinimo įstatinis kapitalas padidėjo 63 eurai.

5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius 2014 metus buvo 27, 2015 metais 30 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 – 133831(Eur);
- transporto priemonės – 97169(Eur)

Kita įranga – 14844 (eur)

Kitas materialus turtas – 29 (Eur;)

- per ataskaitinį laikotarpį nurašyta:

Autobusas valst. Nr FAA-894 -16600,15(Eur)

Autobusas valst Nr BLF-846 – 8590,42 (Eur)

Alkotesteris -589 (Eur)

- per ataskaitinį laikotarpį gauta:

- autobuso valst.nr Man AGP 734 variklis – 1000 (Eur)

- autobuso valst nr Man CGK -588variklis -750(Eur),

Kitos įrangos už 4403 (Eur)

Nurašytas turtas buvo pilnai susidėvėjęs ir nenaudojamas bendrovės veikloje, autobusai valst.nr FAA-894 . BLF-846 įstatymų numatyta tvarka buvo parduoti ir gauta pelno už 661.16 eur. .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 – 290 eurų. 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, inventorių. Kurių įsigijimo savikaina yra 86918 eur, transporto priemonės – 296966 eurų.

2.2 Atsargų apskaitos politika

Bendrovėje atsargos balanse parodomos įsigijimo savikaina. Atsargos 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 –EUR.

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 2008 metų

vasario 12 d sprendimu NrT-VI-239 vadovaujantis LR susisiekimo ministro 2010 m. Liepos 20 d. Įsakymu Nr. 3-457. nuostoliai priskiriami 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. Įsipareigojimai baigėsi 2015 10 31 dienai

8. Kitos pastabos

Bendrovėje vadovaujančių darbuotojų kategorijai priskiriami: 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.

Direktorius



Juozas Jaskonis

Vyr. buhalterė



Regina Keršienė

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

1 lentelė

Nematerialusis turtas (EUR)						
Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				254		254
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				704		704
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	704	0	704
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				450		450
Finansinių metų pokyčiai:				0		0
- finansinių metų amortizacija				225		225
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	675	0	675
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 kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	29	0	29

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

1lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2014m. gruodžio 31 d.	0	133831	0	97169	14844	0	29	245873
a) Įsigijimo savikaina								
2015m. sausio 1 d.		329370	0	527932	33116		1399	891817
Pasikeitimai per 2014 m.:								
- turto įsigijimas		0	0	1750	4403			6153
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			0	-25190	0		-589	-25779
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				0				0
2015m. gruodžio 31 d.	0	329370	0	504492	37519	0	810	872191
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.		195539	0	430762	18271		1370	645942
Pasikeitimai per 2014 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		5945	0	35589	5257		0	46791
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			0	-25190	0		-560	-25750
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2015m. gruodžio 31 d.	0	201484	0	441161	23528	0	810	666983
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 2015gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	127886	0	63331	13991	0	0	205208

2 lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė eur)	Įkeitimo pabaigos data
Autobusų stotis	198140	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 EUR
Įrengimai, inventoriūs, teritorija	86918
Transporto priemonės	296966

ATSARGOS

1 lentelė

Atsargos						
{eur}						
Rodikliai	Žaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagamin-ta produk-cija	Pirktos prekės, skirtos perpar-duoti	Ilgalaikis materialu-sis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
2014m. gruodžio 31 d.	1734					1734
2015 m. gruodžio 31 d.	1113					1113
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)						
2015m. gruodžio 31 d.						0
2015m. gruodžio 31 d.						0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė 2015m. gruodžio 31 d. (a) - (b)	1113	0	0	0	0	1113
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas						0
Įkeistų atsargų vertė						0
Atsargos pas trečiuosius asmenis						0

GAUTINOS SUMOS

2 lentelė

UAB "Druskininkų AP"	220
Vilniaus TOKS	1499
Valstybinė kelių transporto inspekcija prie susisiekimo m-jos	3264
Varėnos rajono savivaldybė	128370

2 lentelė

Abejotinos skolos

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė{ Eur)
UAB "ERTRA"	103
A. Kapitkova	251

NUOSAVAS KAPITALAS

3 lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė {eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	13341		18,83
1.2. Privilegiuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
IŠ VISO:	13341	0	18,83
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė			
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės			
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės			

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	24938
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	24009
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	48947
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	48947
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	1200
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- metinės išmokos (tantžemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	47747

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Dotacijos, subsidijos

(eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2014. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis 2015m. gruodžio 31 d.
Kainų skirtumui	115990	202480	520302	201832	318470	116638
						0
						0
						0

ĮSIPAREIGOJIMAI

5 lentelė

Įmonės įsipareigojimų būklė				(eur)
Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	2015 m	per 2016–2017 m.	per 2018 m. ir vėliau	
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)				
a) 2014 m. gruodžio 31 d.	17377	0	0	
b) 2014 m. gruodžio 31 d.	66415	0	0	
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai:				
a) 2014 m. gruodžio 31 d.	0			
b) 2015 m. gruodžio 31 d.				
2. Kredito įstaigoms:	0			
a) 2014 m. gruodžio 31 d.	17377			
b) 2015 m. gruodžio 31 d.	0			
3. Kitos finansinės skolos:				
a) 2014 m. gruodžio 31 d.				
b) 2015 m. gruodžio 31 d.				
Kitos skolos:				
a) 2015. gruodžio 31 d.	0			
b) 2014 m. gruodžio 31 d.	0			
Iš viso:				
a) 2015 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	
b) 2015 m. gruodžio 31 d.	16476	0	0	

PAJAMOS

1 lentelė

Keleivių pervežimas	144926	145113
Autobusų nuoma	8562	8741
Mokinių pervežimas	63202	70867
Pajamos už lengvatininkus	49639	51063
Pajamos už parduotą ilgalaikį turtą	662	1532
Kitos pajamos	9474	4162
Dotacija	202480	177967
Iš viso:	478945	459445

SĄNAUDOS

1 lentelė

Personalo sąnaudos

(eur)

Personalo sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio sąnaudos	187027	166626
Socialinio draudimo sąnaudos	58055	51560
Atostogų kaupiniai	6361	0
Kitos sąnaudos	197921	216747
Iš viso:	449364	434933

1 lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

(eur)

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Finansinių ataskaitų audito	607	736
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso:	607	736

SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

1 lentelė

Sandoriai su įmonės vadovais

(eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	33967	27037	
2) išeitinės kompensacijos	28452	27037	
3) premijos	5515	0	
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

Direktorius



Juozas Jaskonis

Vyr. buhalterė



Regina Keršienė