



AUDITORIAI IR KONSULTANTAI

Panevėžio autobusų parkas, UAB

”

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS ATASKAITA

ir

2016 METŲ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

Vilnius,
2017 m. balandžio 19 d.

TURINYS

	NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
	BALANSAS	5
	PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	8
	KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	9
	PINIGINIŲ SRAUTŲ ATASKAITA	10
I.	IŽANGINĖ DALIS	11
II.	AUDITO APIMTIS	12
III.	AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	13
IV.	BENDROVĖS APSKAITOS POLITIKA	14
V	BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ	18
V.1	Bendrovės aktyvai	
V.2	Ilgalaikis nematerialus turtas	19
V.3	Ilgalaikis materialus turtas	
V.4	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	20
V.5	Per vienerius metus gautinos sumos	21
V.6	Atidėjimai abejotinos skolos	22
V.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
V.8	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	
V.9	Nuosavas kapitalas ir rezervai	23
V.10	Dotacijos ir subsidijos	
V.11	Mokesčių atidėjimai	
V.12	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	
V.13	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	24
V.14	Bendrovės pajamos	25
	Bendrovės išlaidos	
	Bendrovės pelnas (nuostoliai)	26
VI	Pinigų srautų ataskaita	
VII.	BENDROVĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINEI ATSKAITOMYBEI ĮVERTINIMAS	
VIII.	VIDAUS KONTROLĖS PROCEDŪROS	27
IX.	PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE < LAIKYMO SI	
X.	KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	28
XI	PRIEDAI	29



AUDITORIAI IR KONSULTANTAI

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Panevėžio autobusų parkas, UAB valdybai, stebėtojų tarybai, akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome čia pridedamo Panevėžio autobusų parkas, UAB (toliau – Bendrovė) metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2016 m. gruodžio 31 dienos balansas ir 2016 m. pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų 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. Bendrovės vadovybė taip pat atsakinga už parengtas ir naudojamas vidaus kontrolės procedūras, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinėms ataskaitoms parengti bei reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidų išvengti.

Auditoriaus atsakomybė

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

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinėse ataskaitose pateikiamų sumų ir jų atskleidimo. Audito procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovėje naudojamas vidaus

Nepriklausomo auditoriaus ataskaita

kontrolės procedūras, kurios yra susijusios su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu.

Auditas taip pat atlieka 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.

Auditoriaus nuomonės pateikimo pagrindas

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Pabrėžiame, kad mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės ir kitų etikos reikalavimų, todėl tikimės, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Bendrovės pateikiama finansinė atskaitomybė, yra sudaryta vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teises aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą ir atitinka verslo apskaitos standartus, kurie yra priimti taikyti Europos sąjungoje.

Išvada apie kitą teisės aktų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą Panevėžio autobusų parkas, UAB metinį pranešimą už 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

Antanas Šiupienius

2017 m. balandžio 14 d.

Auditoriaus pažymėjimo Nr.
000278



UAB „Auditoriai ir konsultantai“

T. Ševčenkos g. 16 B, Vilnius

Audito įmonės pažymėjimo Nr.
001239

UAB "Panevėžio autobusų parkas"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J.Basanavičiaus 67, Panevėžys

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

12 MĖN.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	AR.III.1	5109548	5609706
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		10133	16476
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	Lentelė Nr.1	10133	16476
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	Lentelė Nr.2	5099415	5593230
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	Lentelė Nr.2	998361	1032821
2.3.	Mašinos ir įranga	Lentelė Nr.2	584449	
2.4.	Transporto priemonės	Lentelė Nr.2	3468516	3886013
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Lentelė Nr.2	23204	674396
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Lentelė Nr.2	24885	
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			

4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1152484	1080850
1.	Atsargos	AR.III.3	211016	230678
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	Lentelė Nr.3	208461	230155
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		2555	523
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	AR.III.4	261826	290386
2.1.	Pirkėjų skolos		258369	286769
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	AR.III.4	3457	3617
3.	TRUMPALAIKĖS Investicijos			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	AR.III.5	679642	559786
C.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos		25507	19899
	TURTO IŠ VISO		6287539	6710455
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	AR.III.6	2794790	2635129
1.	KAPITALAS		1485324	1485324
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	Lentelė Nr.7	1485324	1485324
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	Akcijų priedai			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	AR.III.6	626728	646809
4.	REZERVAI	AR.III.6	390316	93462
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	AR.III.6	148533	84773
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai	AR.III.6	241783	8689
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		292422	409534
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		292422	409534
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		0	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	AR.III.7	1919118	2176767
F.	Atidėjiniai		76414	81870
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			

2.	Mokesčių atidėjiniai	AR.III.11	76414	81870
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	AR.III.8	1497217	1816689
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	AR.III.8	313086	526891
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	AR.III.8	313086	431391
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			95500
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	AR.III.8	1184131	1289798
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	AR.III.8	279240	256987
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	AR.III.8	5432	200673
2.4.	Skolos tiekėjams	AR.III.8	403023	351520
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	AR.III.8	4970	26075
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	AR.III.8	464333	442013
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	AR.III.8	27133	12530
H.	Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6287539	6710455

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

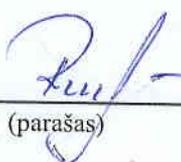

(parašas)

Rimantas Petukauskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

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


(parašas)

Roma Morozovienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Panevėžio autobusų parkas"
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)
J.Bsanavičiaus 67, Panevėžys
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

12 MĖN.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	AR.III.9	6066270	6154054
2.	Pardavimo savikaina	AR.III.9	5193034	5190646
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		873236	963408
5.	Pardavimo sąnaudos	AR.III.9	293566	301107
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	AR.III.9	290818	255832
7.	Kitos veiklos rezultatai	AR.III.9	56032	80145
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	AR.III.10	60	39
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	AR.III.10	29917	65921
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	AR.III.11	315027	420732
14.	Pelno mokestis	AR.III.11	42686	33798
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		272341	386934

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 (parašas)

Rimantas Petukauskas
(vardas ir pavardė)

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

 (parašas)

Roma Morozovienė
(vardas ir pavardė)

2016 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2016.01.01-2016.12.31

(€)

	Apmokė- tas įstatinis	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo		Istatymo numatyti Privaloma-Savoms	Kiti rezervai		Nepaskirsty- tasis pelnas	Iš viso
				Ilgalaikio	Finans					
1. Likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	1483378	-	-	669409	-	-	-	-	93462	2246249
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaiciuotas likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	1483378	-	-	669409	-	-	-	-	93462	2246249
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(22600)					22600	
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									386934	386934
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai						84773	8689		(93462)	-
13. Panaudoti rezervai						-			-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	1946									1946
15. Įnašai nuostoliams padengti										-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	1485324	-	-	646809	-	84773	8689	-	409534	2635129
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)				(20081)					20081	-
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									272341	272341
22. Dividendai									(112680)	(112680)
23. Kitos išmokos									(296854)	-
24. Sudaryti rezervai						63760	233094			-
25. Panaudoti rezervai										-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										-
27. Įnašai nuostoliams padengti										-
28. Perskaiciuojama akcijų nominalioji vertė eurais										-
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	1485324	-	-	626728	-	148533	241783	-	292422	2794790

Generalinis direktorius

Rimantas Petukauskas

Vyr. finansininkė

Roma Morozovienė

UAB "Panevėžio autobusų parkas"

(įmonės pavadinimas)

147024322 J. Basanavičiaus 67, Panevėžys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2016 gruodžio 31 d

2016.01.01-2016.12.31

EURAIS

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		6879629	7606100
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		6849135	7570803
I.1.2.	Kitos įplaukos		30494	35297
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(5942214)	(5915761)
I.2.1.	Pinigai, sumok. žaliavų, ir paslaugų tiekėj.(su PVM)		(2623302)	(2638646)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(3119077)	(3042597)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(195155)	(234518)
I.2.4.	Kitos išmokos		(4680)	
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		937415	1690339
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(367610)	(614415)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(44948)	
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<u>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</u>		(412558)	(614415)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(112680)	
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(292321)	(665955)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			125000
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			125000
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(292321)	(790955)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			(356696)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(16783)	(46011)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(275538)	(388248)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>		(405001)	(665955)
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		119856	409969
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		559786	149817
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		679642	559786

Generalinis direktorius

Vyr. Finansininkė

Rimantas Petukauskas

Roma Morozovienė

I. IŽANGINĖ DALIS

UAB „Auditoriai ir konsultantai“ (toliau – Auditoriai) pagal 2016 m. rugsėjo 20 d. sutartį Nr. 17/2016 Dėl Panevėžio autobusų parkas, UAB 2016 m. finansinės atskaitomybės audito“ atliko Panevėžio autobusų parkas, UAB (toliau – Bendrovė) 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų rinkinio auditą.

Atliekant finansinių ataskaitų rinkinio auditą peržiūrėjome pirminius apskaitos dokumentus ir kitus apskaitos registrus, iš kurių duomenų sudaryta 2016 metų Bendrovės finansinė atskaitomybė.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Bendrovės vadovybei ir akcininkams ir negali būti naudojama kitiems tikslams, nei numatyta audito sutartyje Nr. 17/2016. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio Auditorių sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

Auditas buvo pradėtas dalyvaujant Bendrovės vyr. finansininkei Romai Morozovienei su Generalinio direktoriaus Rimanto Petukausko žinia.

Panevėžio autobusų parkas, UAB įmonės kodas 147024322, registracijos adresas J. Basanavičiaus g. 67, LT-36204 Panevėžys, PVM mokėtojo kodas LT470243219, Registro tvarkytojas Valstybės įmonė Registrų centras.

Komercinės-ūkinės veiklos laikotarpis – neribotas.

Panevėžio autobusų parkas buvo įkurtas 1958 metais. 1995 metais ši įmonė buvo įregistruota kaip uždaroji akcinė bendrovė „Panevėžio autobusų parkas“.

AB „Panevėžio autobusų parkas“ yra vienintelis keleivių vežėjas Panevėžio mieste, autobusais pervežantis apie 100 % visų keleivių.

Taip pat bendrovės autobusai veža keleivius 40 priemiesčio ir tolimojo susisiekimo maršrutu, kurių bendras ilgis sudaro 4980 kilometrų. Tolimojo susisiekimo maršrutai iš Panevėžio driekiasi į beveik visus didesnius Lietuvos miestus ir rajonų centrus, kurortus, poilsio zonas. Užsakomaisiais reisais keleivius vežame respublikoje ir į užsienio šalis.

Bendrovėje vidutiniškai dirba 282 darbuotojai.

Be pagrindinės veiklos - keleivių vežimo, bendrovė užsiima autobusų nuoma, bagažo ir siuntų gabenimu bei saugojimu, teikia reklamos ir reklamos gamybos paslaugas, nuomoja patalpas.

11 AUDITO APIMTIS

Bendrovės vadovybė audito atlikimui pateikė metinės finansinės atskaitomybės rinkinį už 2016 metus. Taip pat, gavome vadovybės laišką, patvirtinantį metinių finansinių ataskaitų pilnumą, informaciją apie išlaidas, garantijas, įvykius po metinių ataskaitų sudarymo bei kitas finansinę atskaitomybę liečiančias sritis.

Auditą mes atlikome pagal audito standartus. Mes planavome ir atlikome auditą taip, kad gautume pakankamus ir patikimus duomenis, jog finansinėje atskaitomybėje nėra esminių klaidų ar reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu buvo pasirinkti audito testai, kurie apėmė atrankos būdu finansinėse ataskaitose pateiktų sumų tyrimą. Taip pat, mes atlikome bendrovės apskaitoje taikomų procedūrų ir vadovybės daromų reikšmingų prielaidų peržiūrą, kad galėtume nustatyti jų poveikį 2016 metų finansinių ataskaitų rinkiniui. Mes manome, kad atliktas auditas deramai pagrindžia mūsų nuomonę apie Bendrovės finansinę būklę 2016 metų gruodžio 31 dienai.

Atliekant auditą mes vadovavomės šiais teisės aktais:

1. *Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.*
2. *Verslo apskaitos standartais.*
3. *2004 m. sausio 7 d. VŠĮ Lietuvos Respublikos Apskaitos instituto standartų tarybos nutarimu Nr.2 „Dėl patvirtinto rekomenduojamo sąskaitų plano“.*
4. *Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu.*
5. *Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu.*
6. *Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3d. nutarimu Nr.719 patvirtintomis ir 2004 m. liepos 12 d. nutarimu Nr. 876 pakeistomis Inventorizacijos taisyklėmis.*
7. *Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17d. nutarimu Nr.179 patvirtintomis ir 2004 m. spalio 27 d. nutarimu Nr. 1341 pakeistomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis*

Už finansinėse ataskaitose pateiktų duomenų teisingumą atsako Bendrovės vadovybė, mūsų pareiga buvo įvertinti ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų klaidų ar nukrypimų.

Atliekant numatytas audito procedūras, mes turėjome galimybę įvertinti naudojamą apskaitos sistemą. Atrankos būdu, susipažinome su sudaromais pirminiais apskaitos dokumentais, sutartimis, kitais dokumentais, kurių pagrindu buvo ruošiama 2016 m. metinės- finansinės atskaitomybės komplektas.. Audito metu, pateiktų duomenų pagrindu, atlikome kontrolinius skaičiavimus bei tyrėme įrodymus, kurie yra reikalingi 2016 metų finansinėje atskaitomybėje nurodytų sąskaitų likučių teisingumui patikrinti.

Mes neatsakome už atliekamų ūkinių finansinių operacijų atvaizdavimą apskaitoje kaip ir neatsakome už pirminių ir suvestinių dokumentų sudarymą, už kurių teisingumą ir teisėtumą atsako asmenys, surašiusieji ir pasirašiusieji šiuos dokumentus.

III AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Mes suplanavome ir atlikome auditą taip, kad galėtume gauti pakankamus ir patikimus duomenis, jog Bendrovės apskaitoje nėra esminių klaidų, reikšmingų informacijos iškraipymų. Mūsų pasirinkti audito testai patvirtino padarytas prielaidas, kad apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos galiojančiais, apskaitą reglamentuojančiais, įstatymais ir Verslo apskaitos standartais.

Pabrėžiame, kad mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės ir kitų etikos reikalavimų, ir tikimės, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Mes surinkome pakankamą kiekį įrodymų apie ilgalaikį ir trumpalaikį turta, debitorių skolas ir įsipareigojimus kreditoriams, kad įsitikintume jų teisingu atvaizdavimų bendrovės metinėje finansinėje atskaitomybėje. Šie įrodymai leido mums įsitikinti debitorinių ir kreditorinių įsiskolinimų realumu.

Kadangi darbo apimties apribojimų poveikis 2016-12-31 d. nėra reikšmingas, kad atsirastų reikalavimai taisyti finansinę atskaitomybę, pareiškiamo savo nuomonę apie bendrovės 2016 metų finansinėje atskaitomybėje atvaizduojamo turto realumo ir apimties. Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Bendrovės pateikiama finansinė atskaitomybė, yra sudaryta vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teises aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą ir atitinka verslo apskaitos standartus, kurie yra priimti taikyti Europos sąjungoje

IV. BENDROVĖS APSKAITOS POLITIKA

(a) Apskaitos pagrindai

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašais ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad bendrovė neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimtį.

(b) Nematerialūs turtas ir nusidėvėjimas

Nematerialūs turtas pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialaus turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- Pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- Bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, kurio jos buvo patirtos ir jei jos nebuvo priskirtos teikiamų paslaugų savikainai.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitinių laikotarpiu, kurio jos patiriamos.

Sutinkamai su bendrovės Generalinio direktoriaus 2015 12 31 dienos įsakymu Nr.43 įsigytam nematerialiam turtui bendrovėje nustatytos šios metinės nusidėvėjimo normos:

Eil. Nr.	Turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)	Nustatyta minimali vertė EUR
1.	Formavimo savikaina	3	300
2.	Programinė įranga	3	300
3.	Įsigytos teisės, licencijos	3	300
4.	Kitas nematerialus turtas	4	300
5.	Prestižas	15	300

(c) Ilgalaikis turtas ir nusidėvėjimas

Bendrovėje ilgalaikiam materialiam turtui priskiriami objektai, jei jie atitinka visus šiuos kriterijus:

- Bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- Bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;
- Bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- Turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą;
- Bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmosios dienos po ilgalaikio turto perdavimo naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmosios dienos po jo nurašymo arba pardavimo ir kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į paslaugų savikainos sąskaitą.

Sutinkamai su bendrovės Generalinio direktoriaus 2015 12 31 dienos įsakymu Nr.43 įsigytam nematerialiam turtui bendrovėje nustatytos šios metinės nusidėvėjimo normos:

Eil. Nr.	Turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)	Nustatyta minimali vertė EUR
1.	Pastatai	15	300
2.	Mašinos ir įrengimai	5	300

Nepriklausomo auditoriaus ataskaita

3.	Įrenginiai	8	300
4.	Elektros perdavimo ryšių įtaisai	8	300
5.	Baldai	6	300
6.	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3	300
7.	Lengvieji automobiliai, nesenesni kaip 5 metai	6	300
8.	Kiti lengvieji automobiliai.	10	300
9.	Autobusai, nesenesni kaip 5 metai	10	300
10.	Krovininiai automobiliai, priekabos	6	300
11.	Autobusai iš ES lėšų	5	300
12.	Kitas aukščiau neišvardintas turtas	4	300

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Jei Bendrovėje naudojamas ilgalaikis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiam turtui požymių, arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu. Susidaręs ilgalaikio pardavimo rezultatas veiklos rezultatų ataskaitoje atvaizduojamas kitos veiklos pajamose arba sąnaudose.

(d) Atsargos

Registruojant apskaitoje atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Finansinėje atskaitomybėje nurašant sunaudotas atsargas naudojamas FIFO būdas (darant prielaidą, kad pirmiausia sunaudojamas anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos).

(e) Gautinos sumos

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos Bendrovės balanse parodomos tikraja verte, t.y. atėmus įvertintas abejotinas sumas.

(f) Pinigai

Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta –Eurais.

Sudarant finansinę atskaitomybę valiutiniai piniginiai straipsniai balanse įvertinami Eurais, taikant finansinės atskaitomybės sudarymo dienos Lietuvos banko nustatytą valiutų keitimo kursą.

(g) Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai bendrovė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai nėra pripažįstami įsipareigojimais. Įsipareigojimai įvertinami jų savikaina.

(h) Pajamų pripažinimas

Pajamos įtaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į sandorio pinigų gavimo momentą. 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 naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu gautos sumos ir PVM.

(i) Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų iškleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų laikotarpių 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 bendrovei ekonominę naudą.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

(j) Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos yra susijusios su bendrovės turimų pinigų ir kitų finansinių priemonių teikiama nauda.

Valiutos kurso pasikeitimo įtaka bendrovės finansinėje atskaitomybėje rodoma kaip grynas rezultatas – skirtumas tarp teigiamos ir neigiamos valiutų kursų įtakos.

V. BENDROVĖS FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

V.1 BENDROVĖS AKTYVAI

Bendrovės aktyvus sudaro ilgalaikis ir trumpalaikis turtas, kurio detalizavimas finansinių metų pabaigoje pateikiamas 1 lentelėje.

1 lentelė. Bendrovės aktyvų detali informacija 2015–2016 m.

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2015 metai	2016 metai
1.	ILGALAIKIS TURTAS	5.609.706	5.109.548
1.1	<i>Nematerialusis turtas</i>	16.476	10.133
1.2	<i>Materialusis turtas</i>	5.593.230	5.099.415
2.	TRUMPALAIKIS TURTAS	1.080.850	1.152.484
2.1	<i>Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys</i>	230.155	208.461
2.2	<i>Per vienerius metus gautinos sumos</i>	290.386	261.826
2.3	<i>Ateinančių laikotarpių sąnaudos</i>	19.899	25.507
2.4	<i>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</i>	559.786	679.642
	Iš viso:	6.710.455	6.287.539

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės turto vertė buvo 7 proc. mažesnė nei analogišku laikotarpiu prieš metus. Ilgalaikio turto vertė sumažėjo - 9 proc. Trumpalaikio turto vertė per analogišką laikotarpį

padidėjo 7 proc. Šis padidėjimas yra sąlygotas likvidžių aktyvų t.y. piniginių lėšų padidėjimu.

V.2 ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS

2 lentelė. Bendrovės ilgalaikio nematerialaus turto ir nusidėvėjimo detali informacija:

Rodiklio pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
2015 m. gruodžio 31 d	24.871	8.396	16.476
<i>Įsigijimai</i>			0
<i>Nusidėvėjimas</i>		5.945	5.945
<i>Nurašymai</i>	4.222	3.824	398
<i>Perkėlimai iš straipsnio į straipsnį</i>			
2016 m. gruodžio 31 d	20.649	10.516	10.133

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis

Pagal 2016 m. lapkričio 15 d. Bendrovės Generalinio direktoriaus įsakymą Nr. 41 buvo atlikta materialinių vertybių inventorizacija, kurios rezultatai yra atspindėti 2016 metų finansinėje atskaitomybėje.

V.3 ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

Turtas finansinėje atskaitomybėje apskaitytas perkainuota turto verte. Sutinkamai su VAS ir bendrovės apskaitos politikos reikalavimais, atskaitomybėje atsispindi pastatų ir statinių perkainavimo rezultatai

3. lentelė. Bendrovės ilgalaikio materialaus turto ir nusidėvėjimo grupių detali informacija.

Rodiklio pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
2015 m. gruodžio 31 d	10.882.367	5.289.137	5.593.230
<i>Įsigijimai</i>	440.205		440.205
<i>Nusidėvėjimas</i>		934.706	934.706
<i>Nurašymai</i>	161.094	161780	-686
2016 m. gruodžio 31 d	11.161.478	6.062.064	5.099.415

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

4. lentelė. Informacija apie įkeistą bendrovės ilgalaikį materialųjį turtą.

Įkeisto turto pavadinimas	Likutinė vertė (€)
<i>Suspaustų gamtinių kompresorinė su technologine įranga</i>	375.207
<i>Dyzelino degalinė</i>	149.298
<i>Viso:</i>	524.505

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

Pagal 2016 m. lapkričio 15 d. Bendrovės Generalinio direktoriaus įsakymą Nr. 41 buvo atlikta materialinių vertybių inventorizacija, kurios rezultatai yra atspindėti 2016 metų finansinėje atskaitomybėje.

V.4 ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUATRTYS

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės balanso straipsnyje „Atsargos ir nebaigtos vykdyti sutartys“ apskaitoma 211.016 EUR, 9 proc. mažiau nei analogišku praėjusių finansinių metų laikotarpiu. Šių sumų detali informacija pateikiama 4 lentelėje.

5 lentelė. Bendrovės atsargų ir išankstinių apmokėjimų detali informacija 2015–2016 m.

Rodiklio pavadinimas	2015.12.31	2016.12.31
<i>Atsargos</i>	230.155	208.461
<i>Sumokėti avansai</i>	523	2.555
Iš viso:	230.678	211.016

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

6 lentelė. Bendrovės atsargų detali informacija 2015–2016 m.

Rodiklio pavadinimas	2015.12.31	2016.12.31
<i>Medžiagos</i>	16.673	14.594
<i>Tepalai</i>	3.401	2.273
<i>Kuras sandėlyje</i>	47.875	37.711
<i>Kuras bakuose</i>	12.455	14.614
<i>Atsarginės dalys</i>	111.528	106.441
<i>Bilietai</i>	14.524	12.090
<i>Kitos medžiagos</i>	4.403	4.601

Nepriklausomo auditoriaus ataskaita

<i>Padangos</i>	19.296	16.137
Viso atsargų:	230.155	208.461

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

Pagal 2016 m. lapkričio 15 d. Bendrovės Generalinio direktoriaus įsakymą Nr. 41 buvo atlikta materialinių vertybių inventorizacija, kurios rezultatai yra atspindėti 2016 metų finansinėje atskaitomybėje

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargų vertė buvo 10 proc. mažesnė nei analogišku laikotarpiu prieš metus.

V.5 PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

7 lentelė. Bendrovės per vienerius metus gautinų sumų detali informacija 2015–2016 m.

Rodiklio pavadinimas	2015.12.31	2016.12.31
<i>Pirkėjų įsiskolinimai už atliktus darbus</i>	286.769	258.369
<i>Kitos gautinos sumos</i>	3.617	3.457
Iš viso:	290.386	261.826

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

8 lentelė. Bendrovės pirkėjų įsiskolinimų detali informacija 2015–2016 m.

Rodiklio pavadinimas	2015.12.31	2016.12.31
<i>Panevėžio miesto savivaldybės administracija</i>	152.578	100.193
<i>Valstybinė transporto inpekcija</i>	45.442	43.505
<i>UAB "Reitan Convvenience Lith"</i>	41.790	67.334
<i>Kiti kreditoriai</i>	46.959	47.337
Iš viso:	286.769	258.369

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

Pagrindinę pirkėjų įsiskolinimo dalį sudaro Panevėžio m. savivaldybės administracijos skola bendrovei kuri 2016 12 31 dienai sudaro 100.193 EUR. Pirkėjų įsiskolinimas bendrovės balanse parodomas tikrąja verte. 2016 m. pabaigoje bendrovės pirkėjų įsiskolinimo likutis, palyginus su 2015 m., sumažėjo 28.400 EUR . arba 10 % .

Pagal 2016 m. lapkričio 15 d. Bendrovės Generalinio direktoriaus įsakymą Nr. 41 buvo atlikta bendrovės debitorių –kreditorių inventorizacija, kurios rezultatai yra atspindėti 2016 metų finansinėje atskaitomybėje

V.6 ATIDĖJIMAI ABEJOTINOMS SKOLOMS

Atidėjimų abejotinoms skoloms bendrovė nesudaro.

V.7 ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS

Ateinančių laikotarpių šaŅaudos 2016.12.31 dienai yra 25.507 EUR. arba 28 proc. daugiau nei per ataskaitinį laikotarpį 2015 metais

V.8 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitos registruose apskaitė 939.941 EUR piniginių lėšų. Jų detali informacija pagal sąskaitas pateikiama žemiau.

9 lentelė. **Bendrovės pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Eil. Nr.	Banko pavadinimas	Pinigų likutis 2015 12 31 (EUR)	Pinigų likutis 2016 12 31 (EUR)
1.	<i>AB Swed bankas</i>	276.822	338.676
2.	<i>AB Šiaulių bankas</i>	252.819	316.665
3.	<i>AB Citadelė bankas</i>	5.808	547
4.	<i>AB SEB bankas</i>	13	6
5.	<i>Bendrovės kasa</i>	11.353	5.159
6.	<i>Pinigai kelyje</i>	12.971	18.589
	Iš viso:	559.786	679.642

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

Apskaitomi banko sąskaitų likučiai 2016 12 31 dienai yra patvirtinti bankų atsiskaitomųjų sąskaitų išrašais.

Pagal 2016 m. lapkričio 15 d. Bendrovės Generalinio direktoriaus įsakymą Nr. 41 buvo atlikta kasos ir pas atskaitingus asmenys esančių grynųjų pinigų inventorizacija, kurios rezultatai yra atspindėti 2016 metų finansinėje atskaitomybėje.

V 9 NUOSAVAS KAPITALAS IR REZERVAI

Bendrovės suformuotas įstatinis kapitalas 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.485.324 EUR. Kapitalas yra padalintas į 5.121.806 akcijas Vienos akcijos nominali vertė siekė 0,29 EUR.

10 lentelė. **Bendrovės kapitalo ir rezervų detali informacija, 2015 – 2016 m.**

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2015 metai	2016metai
1.	<i>Įstatinis kapitalas</i>	1.485.324	1.485.324
2.	<i>Perkainojimo rezervas, EUR</i>	646.809	626.728
3.	<i>Privalomasis rezervas, EUR</i>	84.773	148.533
4.	<i>Kiti rezervai, EUR</i>	8.689	241.783
6.	<i>Einamųjų metų nepaskirstytas pelnas(nuostolis), EUR</i>	409.534	29.2422
Iš viso:		2.635.129	2.794.790

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

V.10 DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Bendrovė 2014 metais dalyvavo klimato kaitos specialiojoje programoje, kurios lėšomis buvo finansuojamas projektas „Mažai taršių miesto autobusų parko transporto priemonės“. Už šios programos lėšas buvo įsigyti 8 nauji suspaustomis dujomis (SGD) varomi autobusai ir vienas hibridinis autobusas, varomas suspaustomis dujomis (SGD) ir elektra. Gautų dotacijų likutis 2016 12 31 dienai yra 1.919.118 EUR.

V.11 MOKESČIŲ ATIDĖJINIAI

Sutinkamai su VAS -24 38 punktų nuostata yra priskaityti atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai nuo perkainuoto turto ir atostoginių kaupinių apskaitos.

V.12 PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovės po vienerių metų mokėtinų sumų balansinėje eilutėje yra apskaitoma ilgalaikių paskolų ir lizingo įsipareigojimų dalis- 313.086 EUR.

**V.13 PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS
IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**

11 lentelė. Bendrovės per vienerius metus mokėtinų sumų
detali informacija 2015–2016 m.

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2015 metai	2016 metai
1.	<i>Ilgalaikių paskolų ir lizingo įsipareigojimų metinė dalis EUR</i>	256.987	279.240
2.	<i>Gauti išankstiniai apmokėjimai, EUR</i>	200.673	5.432
3.	<i>Skolos tiekėjams, EUR</i>	351.520	403.023
4.	<i>Pelno mokesčio įsipareigojimai, EUR</i>	26.075	4.970
5.	<i>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, EUR</i>	442.013	464.333
6.	<i>Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai EUR</i>	12.530	27.133
	Iš viso:	1.289.798	1.184.131

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

12lentelė. Bendrovės skolų tiekėjams 2016 12 31 d. detali informacija.

Eil.Nr.	Rodiklio pavadinimas	Skolos suma
1	<i>UAB "Naftenas"</i>	262.904
2	<i>A. Povilausko įm. Kadex</i>	17.023
3	<i>UAB "Dorsimus", UAB "Ekskomisarų biuras"</i>	16.244
4	<i>UAB "Energijos tiekimas", AB "Energijos skirstymo operatorius"</i>	13.401
5	<i>UAB "Lietuvos dujų tiekimas"</i>	8.555
6	<i>UAB "Melgos ratai"</i>	3.828
7	<i>Kiti kreditoriai</i>	81.068
	Viso:	403.023

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

Skolas tiekėjams yra įsipareigojimai už pateiktą produkciją, kurių apmokėjimo terminas yra dar nesuėjęs. Pagal veiklos specifiką, didžiausią lyginamąjį svorį sudaro įsipareigojimai kuro tiekėjui UAB "Naftenas". Įsiskolinimų realumą patvirtina bendrovės su kreditoriais pasirašyti suderinimo aktai.

13lentelė. Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įpareigojimų detali informacija.

Nepriklausomo auditoriaus ataskaita

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2015 metai	2016 metai
1.	<i>PVM</i>	-3.818	10.080
2.	<i>Gamtos taršos mokestis</i>	10.943	10.936
3.	<i>Keleivių administracinės baudos</i>	1.905	841
4.	<i>Įsipareigojimai antstoliams ir profsąjungoms</i>	741	1.183
5.	<i>Nekilnojamo turto mokestis</i>	2.759	4.093
	Iš viso:	12.530	27.133

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

V.14 BENDROVĖS PAJAMOS

Bendrovės pajamų struktūra 2016 m. gruodžio 31 d. ir lyginamasis svoris yra pateikiama 14 lentelėje.

14 lentelė. **Bendrovės pajamų struktūra**

Eil.Nr	Pajamų straipsnio pavadinimas	Pajamos 2016m.	Lyginamasis svoris %
1.	<i>Pardavimų ir paslaugų pajamos</i>	6.066.270	99,1
2.	<i>Kitos veiklos rezultatai</i>	56.032	0,9
3.	<i>Kitos palūkanų ir panašios pajamos</i>	60	0,0
	Viso:	6.122.362	100

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

V.15 BENDROVĖS IŠLAIDOS

Bendrovės sąnaudų struktūra 2016 m. gruodžio 31 d. pateikiama 15 lentelėje.

15 lentelė. **Bendrovės sąnaudų struktūra:**

Eil.Nr.	Sąnaudų straipsnio pavadinimas	Sąnaudos 2016	Lyginamasis svoris %
1.	<i>Pardavimo savikaina</i>	5.193.034	89,4
2.	<i>Pardavimo sąnaudos</i>	293.566	5,1

Nepriklausomo auditoriaus ataskaita

3.	<i>Bendrosios ir administracinės sąnaudos</i>	290.818	5,0
4.	<i>Palūkanų ir panašios pajamos</i>	29.917	0,5
5.	Viso:	5.807.335	100

Šaltinis: sudaryta pagal Panevėžio autobusų parkas, UAB duomenis.

V.16 BENDROVĖS PELNAS(NUOSTOLIAI)

Bendrovės 2016 metų veiklos rezultatas yra 315.027 EUR. pelnas. 2015 metais pelnas buvo 420.732 EUR. arba 25,1 proc. didesnis. Atkreiptinas dėmesys, kad bendrovė, ankstesniais finansiniais laikotarpiais, perkainavo ilgalaikį materialųjį turtą ir šio perkainavimo rezultatas yra atvaizduotas balanso nepaskirstyto pelno eilutėje.

VI. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Mums pateikta pinigų srautų ataskaita parodo pinigų įplaukas ir išmokas per ataskaitinį laikotarpį ir jų pasikeitimus. Jei gryniesi pagrindinės veiklos srautai 2015 12 31 buvo 559.786 EUR., tai 2016-12-31 jie padidėjo iki 679.642 EUR. Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai 2015 12 31 buvo neigiami (665.955) EUR.. 2016-12-31 jie padidėjo iki (405.001) EUR.. Šis rodiklis atskleidžia bendrovės finansinę politiką.

VII. BENDROVĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINEI ATSKAITOMYBEI ĮVERTINIMAS

Mes atlikome mums pateikto metinio pranešimo auditą.

Informacija, kuri turi būti atskleista bendrovės metiniame pranešime, yra apibrėžta Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo ketvirtame (1) skirsnyje, kuris įsigaliojo nuo 2006 m. birželio 27 d.

Visi pateikti metiniame pranešime skaičiai atitinka Bendrovės finansinės atskaitomybės formose įrašytiems duomenims, kurie savo ruožtu yra atkelti iš suvestinių buhalterinės apskaitos registru.

VIII. VIDAUS KONTROLĖS PROCEDŪROS

Vidaus kontrolės sistema apima visas taisykles ir procedūras kurias taiko Bendrovės vadovybė, kad užtikrintų veiksmingą vadovavimą verslui, įskaitant valdymo politiką, turto apsaugą, klaidų ir apgaulių prevenciją, apskaitos registrų teisingumą ir išbaigtumą bei patikimos finansinės informacijos parengimą laiku.

Neabejodami darbuotojų sąžiningumu ir žinodami Jūsų Bendrovės vidinę struktūrą, mes ieškojome įrodymų finansinėje atskaitomybėje išsakytiems tvirtinimams pagrįsti. Patikrinimo metu mes susipažinome su Bendrovės buhalterinėje apskaitoje naudojamais pirminiais dokumentais bei apskaitos registrais tiek, kiek manėme, kad tai būtina aukščiau paminėtiems įrodymams surinkti. Galutinis mūsų darbo tikslas buvo audito ataskaitos parengimas.

Primename, kad atsakomybė už deramo lygio vidinės kontrolės palaikymą, apgaulių ir pažeidimų nustatymą, prevenciją tenka Bendrovės vadovybei. Tačiau ir mes savo darbą planavome taip, kad galėtume nustatyti potencialiai klaidingus teiginius, galinčius atsirasti dėl apgaulių ar apsirikimų.

Ataskaitos tikslas atkreipti dėmesį į pastebėtus netikslumus ir problemas bei pateikti pasiūlymus apskaitos procedūrų ir vidinės apskaitos kontrolės tobulinimo klausimais.

Vidaus kontrolė Bendrovėje egzistuoja valdymo lygmenyje: tikrinama darbo drausmė, darbo sauga, kontroliuojama darbo laiko apskaita. Su darbuotojais yra pasirašytos materialinės atsakomybės sutartys, atliekami darbo saugos mokymai. Bendrovės darbuotojai savo darbe vadovaujasi pareiginėmis instrukcijomis.

Metinės finansinės atskaitomybės patikrinimui, ūkinėms metams pasibaigus, samdoma audito firma, kuri savo ruožtu atlieka išorinės kontrolės funkciją.

IX. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Bendrovės veiklai, tuo pačiu ir finansinei apskaitai yra keliami specifiniai reikalavimai, kurie yra numatyti atskiruose teisės aktuose ar nutarimuose.

Bendrovei išduotos licencijos :

Valstybinės kelių transporto inspekcijos prie susisiekimo ministerijos licencija Nr. 6000123, leidžianti tarptautinį vežimą samdos pagrindais arba už atlygį tolimojo susisiekimo miesto autobusais.

Valstybinės kelių transporto inspekcijos prie susisiekimo ministerijos licencija Nr. 000125 , suteikianti teisę vežti keleivius tolimojo susisiekimo maršrutais.

Panevėžio savivaldybės licencija Nr. 374 suteikianti teisę vežti keleivius vietiniais maršrutais.

Savo veikloje Bendrovė vadovaujasi LR akcinių bendrovių įstatymu, LR įmonės finansinės atskaitomybės įstatymu, LR buhalterinės apskaitos įstatymu bei Verslo apskaitos standartais, kitais apskaitą reglamentuojančiais įstatymais ir nutarimais.

Bendrovės vadovybės reikalavimu, audito medžiaga bus saugoma bendrovėje.

X. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Auditas atliktas vadovaujantis standartine audito sutartimi, kurioje nėra numatyta atlikti kitų dalykų ar užduočių.

Šioje audito ataskaitoje yra surašyti tik tie dalykai, kuriuos mes pastebėjome audito metu ir kurie, mūsų manymu, yra esminiai. Mes norėtume pabrėžti, kad mes negalime prisiimti prievolės pateikti ataskaitą apie visą, kas yra susiję, su Bendrovės paslaugų teikimo ir turto pardavimo, riziką , Taip pat mes negalim nurodyti visų vidaus kontrolės procedūrų trūkumų.

UAB „Auditoriai ir konsultantai“
Nepriklausomas auditorius
(auditoriaus pažymėjimo Nr.000278)



Antanas Šiupienius

Uždaroji akcinė bendrovė „PANEVĖŽIO AUTOBUSŲ PARKAS“

įm kodas 147024322 J.Basanavičiaus 67, LT- 36204 Panevėžys

PATVIRTINTA :
Protokolo Nr.

2016.01.01-2016.12.31 FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. gruodžio mėn. 31 d.

I. BENDROJI DALIS

I. 1. Įregistravimo data

UAB „Panevėžio autobusų parkas“ (toliau - Bendrovė) įregistruota 1995m. liepos 26 d., rejestro Nr. 030136. įm. kodas 147024322.

I. 2. Finansiniai metai

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

I. 3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

I. 4. Informacija apie Bendrovės dukterines įmones

Bendrovė dukterinių įmonių neturi.

I.5. Informacija apie asocijuotas įmones

Bendrovė asocijuotų įmonių neturi .

I.6. Bendrovės veikla

Pagrindinė veikla – keleivinis sausumos transportas.

Veiklos kodai:

49.31.10-keleivių vežimas mieste ir priemiestyje.

49.39 -keleivių vežimas tolimojo susisiekimo ir užsakomaisiais reisais .

Kita bendrovės veikla:

- autobusų stoties paslaugos;
- kita veikla (reklama, nuoma, pardavimai ir kita).

I.7.Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą

I.7.1. Strateginės paslaugos :

- Keleivių pervežimo paslaugos miesto maršrutais
- Keleivių pervežimo paslaugos tarpmieščio maršrutais
- Keleivių pervežimo paslaugos priemiesčio maršrutais
- Keleivių pervežimo paslaugos užsakomaisiais reisais

I.7.2 Ekonominės sąlygos.

Bendrovės veiklai 2016 m. didžiausią teigiamą įtaką turėjo šie ekonominiai veiksniai:

1. Kuro kainos sumažėjimas.

Bendrovės veiklai 2016 m. didžiausią neigiamą įtaką turėjo šie ekonominiai veiksniai:

1.Keleivių srauto sumažėjimas dėl gyventojų skaičiaus mažėjimo.

I.7.3.Socialinė aplinka.

Bendrovės darbuotojų vidutinis darbo užmokestis: 707 €, iš jų vairuotojų – 739 €.
 Bendrovės vairuotojų lyginamasis skaičius visų darbuotojų skaičiuje – 67 proc.

Darbuotojų skaičius lyginant su 2015 m. sumažėjo 2,8 proc.

Vidutinio sąrašinio darbuotojų skaičiaus ir darbo užmokesčio lėšų pokytis:

	Mato vnt.	2016	2015	Pasikeitimai(+;-)
Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	žm.	275	282	-7
Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius	žm.	281,29	282,80	-1,51
Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius be bendrovės vadovų	žm.	278,29	279,80	-1,51
Bruto darbo užmokesčio lėšos	€	2386378	2343437	42941
Bruto darbo užmokesčio lėšos be bendrovės vadovų	€	2289561	2253436	36125
Vidutinis bruto mėnesio darbo užmokestis	€	706,97	690,55	16,42
Vidutinis bruto mėnesio darbo užmokestis be bendrovės vadovų	€	685,60	671,14	14,46

Ligos pašalpos, atostogų kompensacijoms ir išėtinėms kompensacijoms išmokėta :

	2016	2015	padid., sumaž.
Ligos pašalpos, tūkst.Lt	7,00	8,60	-1,6
Atostogų kompensacijos, tūkst.Lt	9,00	6,47	2,53
Išėtinės kompensacijos, tūkst.Lt	18,94	20,41	-1,47
Viso:	34,94	35,48	-0,54

Parama pagal kolektyvinę sutartį - pašalpos ir vainikams mirus darbuotojui ar jo šeimos nariui išmokėta: 2016 m - 5031 €; 2015 m – 2466 €.

I.7.4. Techniniai-technologiniai veiksniai.

Bendrovė keleivių pervežimui turi -103 autobusus, iš jų: 68 miesto, 35 tarpmiestinius autobusus. Autobusai pagal amžių pasiskirstę taip:

Metai	Autobusų skaičius	Miesto pervežimams	Tarpmiestiniams per vežimams	Proc. pagal amžių
Iki 5 m.	35	16	19	34%
Virš 10 m.	68	52	16	66%
	103	68	35	100%

I.8. Įstatinis kapitalas.

2016 m. įstatinio kapitalo pakitimų nebuvo ir jis sudaro -1485323,74 €.

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma €.
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	5121806	1485323,74
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	5121806	1485323,74
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	5121806	1485323,74
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

II. APSKAITOS POLITIKA**II.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;
- LR Kelių transporto kodeksą
- LR „Dėl Lietuvos respublikos transporto lengvatų“ įstatymą .
- LR „Dėl keleivinio kelių transporto vežėjų nuostolių, susidariusių dėl būtinų keleivinio kelių transporto paslaugų teikimo visuomenei, kompensavimo tvarkos“

II. 2. Bendrovės apskaitos politikos

Bendrovė apskaitą tvarko pagal bendrovės patvirtintą apskaitos politiką, patvirtintą 2003.12.31. įsakymu Nr.65 ir kitais vėlesniais generalinio direktoriaus įsakymais.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi šiais apskaitos principais:

1. Įmonės
2. Periodiškumo
3. Pastovumo
4. Piniginio mato
5. Kaupimo
6. Palyginimo
7. Atsargumo
8. Neutralumo
9. Turinio svarbos principu

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas LR teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal

Lietuvos banko nustatyta užsienio valiutos santykį, galiojanti ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos atlikimo dieną.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Finansinių apskaitos elementai naudojami bendrovės finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti: balanse pateikti elementai – turtas, įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas – apibūdina bendrovės finansinę būklę, pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiami elementai pajamos ir sąnaudos – naudojami veiklos rezultatams įvertinti.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

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

Bendrovėje informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

Bendrovės finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra 0,5 proc. finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų - suma 30 tūkst. €.

III. P A S T A B O S

III.1. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikiu turtu laikomas turtas, kurį bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, ir kurio vertė didesnė už nustatyta minimalią tos turto grupės vertę. Nustatyta minimali ilgalaikio turto vertė - 300 €. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos ir apskaitomas kaip pelnas arba nuostolis. Bendrovėje naujai įsigytam ilgalaikiam turtui numatomi turto naudingo tarnavimo laikotarpiai:

- pastatai 15 metų;
- mašinos ir įrenginiai 5–8 metų;
- transporto priemonės 6–10 metų;
- įrankiai ir kitas turtas 3–6 metai;
- nematerialus turtas 3-4 metų.

Ilgalaikio nematerialaus turto 2016 m. nebuvo įsigyta.

Balanso priedas: Lentelė Nr. 1

Ilgalaikio materialaus turto 2016 m. bendrovė įsigijo už 412,56 tūkst. €.

Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas 2015-2016 m.

Rodikliai	2016	2015
Įsigijimo savikaina be PVM,€	412558	489609
- t.tarpe:		
greito užpildymo suspaustų gamtinių dujų degalinė	44948	
lengvasis automobilis VW Caddy	19256	
autobusai	339248	483000
kitos įrangos	9106	6609

Balanso priedas: Lentelė Nr. 2

UAB „Panevėžio autobusų parkas“ nusidėvėjimo / amortizacijos suma 2016m.

Rodikliai		Suma
Nematerialus turtas		5944
Pastatai		34459
Transportas		775546
iš jo	Autobusai pagal LAAIF projektą	148950
	Autobusai, finansuojami iš ES fondų lėšų	349038
Kita įranga		121594
Kitas materialus turtas		79
Viso:		937622

2016 m. bendrovė padidino ilgalaikio turto minimalią įsigijimo kainą iki 300 €.

III.2. Finansinis turtas

Bendrovė finansinio turto neturi.

III.3. Atsargos.

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargos registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant sunaudotų paslaugoms atsargų savikainą bendrovė taiko FIFO būdą, o kuro sąnaudoms svertinio vidurkio būdas.

Bendrovės atsargų nomenklatūra:

Balanso formos B eilutės TRUMPALAIKIS TURTAS		Sąskaitų numeris	Balansinė vertė €	
Nr.	Turinys		2016 m	2015 m
1.1	Atsargos	20	208461	230155
1.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	200	208461	230155
1.1.1.1	Medžiagos	2010	14594	16673
1.1.1.2	Tepalai	2011	2273	3401
1.1.1.3	Kuras	2012	52324	60330
1.1.1.4	Atsarginės dalys	2013	106441	111528
1.1.1.5	Bilietai	2014	12090	14524
1.1.1.6	Kitos medžiagos	2015	4601	4403
1.1.1.7	Padangos	2016	16138	19295

III. 4. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikraja verte.

Balanso formos eilutės		Sąskaitų Nr.	Balansinė vertė €	Balansinė vertė €
Nr.	Turinys		2016 m	2015 m
2	Per vienerius metus gautinos sumos		261826	290386
2.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	24	258369	286769
2.1.1.	Pirkėjų įsiskolinimas atsargomis ir turtu	2411	281	1488
2.1.2.	Pirkėjų įsiskolinimas už pervežimus	2412	241887	268489
2.1.3.	Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas	2413	16201	16792
2.1.4.	Abejotinos skolos	2414		
2.4.	Kitos gautinos sumos	2435	3457	3617

Didžiausios pirkėjų skolos:

Stambiausios gautinų sumų grupės	2016 m		2015 m	
	Balansinė vertė €	Proc. visose skolose	Balansinė vertė €	Proc. visose skolose
Pirkėjų skolos : VISO	258369	100	286769	100
Panevėžio m.savivaldybė (už keleiv.leng.perv.)	100193	38,78%	152578	53,21%
Valst.transp.inspekc.(užkeleiv.leng.pervežimą)	43505	16,84%	45442	15,85%
UAB „Reitan Convenience Lith“ (už parduotus bilietus)	67334	26,06%	41790	14,57%
Kiti likusieji	47336	18,32%	46959	16,38%

1. III. 5. Pinigai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose bei pinigai kelyje.

Balanso formos eilutės			2016 m	2015 m
Nr	Turinys			
4	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	27	679642	559786
4.1	Pinigai banke	271	655894	535462
4.2	Pinigai kasoje	2722	5159	11353
4.3	Pinigai kelyje	273	18589	12971

III.6. Nuosavas kapitalas

Bendrovės nuosavą kapitalą sudaro įstatinis kapitalas, perkainojimo rezervas, privalomasis rezervas ir nepaskirstytas pelnas (nuostolis). Nuosavo kapitalo padidėjimą sąlygojo ataskaitinio laikotarpio pelnas 292 422 €.

Perkainojimo rezervas. 2016-12-31 datai perkainojimo rezervas sudarė 626728 €. Perkainojimo rezervas buvo mažinamas perkainoto turto nusidėvėjimo (23625 €) ir tą nusidėvėjimą atitinkančio pelno mokesčio (3544 €) dydžių skirtumu 20081 €. Tai atlikta vadovaujantis (VAS-24 36 p).

Išstatymo numatytas ir kiti rezervai.

Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. balandžio 28 d. sprendimu Nr. A-468, buvo patvirtinta 2015 m. pelno dalį paskirti į privalomąjį rezervą 10 proc. nuo įstatinio kapitalo - 148533 €, kitus rezervus – 233093 €, socialinėms reikmėms -8690 €, bei dividendams išmokėti – 112680 €.

III. 7. Dotacijos, subsidijos

2014 m. buvo įgyvendintas Klimato kaitos specialiosios programos lėšomis finansuojamas projektas „Mažai taršių miesto autobusų keitimas, atnaujinant autobusų parko transporto priemones“. Buvo gauti aštuoni nauji suspaustomis dujomis (SGD) varomi autobusai ir vienas suspaustomis dujomis (SGD) ir elektra varomas hibridinis autobusas.

Priedas: Lentelė Nr.4

III. 8. Bendrovės įsipareigojimai

Bendrovėje mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sumažėjo 319 473 €.

Balanso formos eilutės		Sąskaitų Nr	Balansinė vertė 2016.12.31	Balansinė vertė 2015.12.31	Padid -sum.
Nr.	Turinys				
G	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	40	1497217	1816689	-319473
1.	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	40	313086	526891	-213805
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	401,402 /1	313086	431391	-118305
1.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	444		95500	-95500
2.	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	40	1184131	1289798	-105668
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		279240	256987	22253
2.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	4441	5432	200673	-195241
2.4.	Skolos tiekėjams		403023	351520	51503
2.4.1.	Įsipareigojimai atsargų tiekėjams	4431	321862	307241	14620
2.4.2.	Įsipareigojimai už pervežimo paslaugas	4433	24779	7149	17630
2.4.3.	Įsipareigojimai už kitas paslaugas	4434	56382	37130	19252
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	4450	4970	26075	-21105
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		464333	442013	22320
2.9.1.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4461-4465	236435	226862	
2.9.2.	Atostogų kaupiniai	4466	227898	215151	12747
2.10.	Kitos mokėtin. sumos ir trump. įsipar.	4481-4486	27133	12530	14603

Atostogų kaupiniai

Atostoginių kaupiniai apskaičiuojami kiekvienam darbuotojui pagal jo neišnaudotas atostogas ir kiekvieno darbuotojo vidutinį dienos uždarbį. Atostoginių kaupiniai 2015 m. sudarė 215 151 €, o 2016 m. – 227 898 €, t.y. padidėjo 12 747 € dėl darbo užmokesčio augimo.

Įsipareigojimai bankams.

2016 m. lizingu buvo įsigyti 2 autobusai už 265,4 tūkst. €.

2016 m. buvo pasirašyta kredito sutartis su AB „Swedbank“ 2 200 000 € gamybinės bazės statybos darbų finansavimui.

Paskolos, lizingo gražinimo terminai	Likutis	Gauta	Gražinta	Likutis
	2015.12.31			2016.12.31
DNB lizingas	114878		70715	44164
Swedbanko lizingas	228139	265353	193015	300477
SEB lizingas	345361		97676	247685
Viso:	688378	265353	361406	592326

Skolos tiekėjams padidėjo 51 503 €.

Didžiausios skolos:

Tiekėjas	Produkcijos pavad.	2016 m	įsisk.%	2015 m	įsisk.%
Skolos tiekėjams: VISO		403023	100	351520	100
UAB "Naftenas"	dyz.kuras	262904	65%	243938	69%
A.Povilausko įm KADEX	atsarginės dalys	17023	4%	12502	4%
UAB "Dorsimus"; UAB "Ekskomisarų biuras"	kontrolės paslaugos	16244	4%	6854	2%
UAB "Energijos tiekimas", AB "Energijos skirstymo operatorius"	Už elektros energiją	13401	3%	10243	3%
UAB "Lietuvos dujų tiekimas"	už dujas	8555	2%	7277	2%
UAB "Melgos ratai"	padangos	3828	1%	6254	2%
Kiti likusieji		81068	20%	64453	18%

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 5 % t.y 22320 €, dėl darbo užmokesčio didėjimo.

Balanso formos eilutės	Sąskaitų Nr	Įsipareigojimo pavad.	2016.12.31	2015.12.31	Padid,sum.€
2.9.		VISO su darbo santykiais	464333	442013	22320
	4461	Atlyginimams	131515	124320	7196
	4463	Sodrai	85775	82795	2980
	4462	GPM	18722	19336	-615
	4464	Garantiniam fondui	424	412	12
	4472	Atostoginių kaupiniai	227897	215151	12746

Kitos mokėtinios sumos padidėjo – 14604 €.

Balanso formos eilutės	Sąskaitų Nr	Įsipareigojimo pavad.	2016.12.31	2015.12.31	padid,sum.€
2.10.		VISO:	27133	12530	14604
	4482	P V M	10080	-3818	13899
	4481	Gamtos taršos mokesčiui	10936	10943	-7
	4486	Keleivių administr. baudos	841	1905	-1064
	4466,4467	Įsipareigojimi anstoliams ir prof.	1183	741	442
	4483	Nekilnojamo turto mokestis	4093	2759	1334

Priedas Lentelė Nr.5.

III. 9 Ūkinė - finansinė veikla

Ūkinės-finansinės veiklos pagrindiniai rodikliai tūkst. €:

Rodikliai	2016 m.			2015 m			Pajam. did - mažėj.%	Sąnaudų did- mažėj.%
	pajamos	sąnaudos	+ pelnas - nuost.	pajamos	sąnaudos	+ pelnas - nuost.		
Pagrindinė veikla – keleivių pervežimas	6066,2	5777,4	288,8	6154,05	5747,58	406,47	98,6%	100,5%
Kita veikla-siuntų perv. (reklama, nuoma, pardavimai.)	384,7	328,7	56,00	392,64	312,5	80,14	98,0%	105,2%
Finansinė veikla	0,06	29,9	-29,84	0,04	65,92	-65,88	150,0%	45,4%
IŠ VISO	6451	6136	315,0	6547	6126	420,73	98,5%	100,2%

III.10.Finansinė ir investicinė veikla

Bendrovės finansinės veiklos pajamos nėra ženklios. Sąnaudų didžiąją dalį sudaro palūkanos už autobusų įsigijimą lizingu bei palūkanos už Panevėžio miesto savivaldybės skolos perleidimą.

Priedas: Lentelė Nr. 6

	2016	2015	Pokytis	
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	29917	65921	-36005	-54,6%
Reikšmingų sumų detalizavimas:				
Palūkanos bankui (kredito linija)		8636	-8636	-100,0%
Palūkanos lizingui	13066	17957	-4891	-27,2%
Palūkanos už savivald. Šiaulių bankui bankui	16770	36586	-19816	-54,2%
Valiutos pirkimo pardavimo nuostoliai	20	19	1	6,6%
Kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	61	2723	-2663	-97,8%

Pateiktoje lentelėje matyti, kad, palūkanų sąnaudos 2016 m., lyginant su 2015 m. sąnaudomis, sumažėjo 54,6 proc.

III.11. Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus.

Pelno mokesčio tarifas taikomas 2016 mokestiniais metais yra 15% .

Pelno mokesčių sąnaudų perskaičiavimas atsižvelgiant į nuolatinius apskaitinio ir apmokestinamojo pelno skirtumus(€)

Eil. nr	Rodikliai	Suma
1	Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	315027
2	Neleidžiami atskaitymai	93967
3	Neapmokestinamos pajamos	30606
4	Parama	5798
5	Mokestinis pelnas	372589
6	Mokestinis pelnas dėl investicijų	320948
7	Pelno mokestis 15 %	48142
8	Atidėtieji pelno mokesčio įsipareigojimai	5456
9	Pelno mokesčio sąnaudos, atspindėtos pelno (nuostolių) ataskaitoje	42686

Atidėto mokesčio įsipareigojimas

Atidėtas pelno mokestis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais.

2016 metais atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimų dydis buvo 81870 €. Atidėtieji pelno mokesčio įsipareigojimai 2016 m. sumažėjo 5 456 € dėl sekančių priežasčių:

- nusidėvėjus perkainotam turtui, kurio perkainotosios dalies nusidėvėjimas sudarė 23625 €, atitinkamai mažėjo ir pelno mokesčio įsipareigojimas suma 3543,76 € (apskaičiuota kaip $23625,06 \cdot 0,15$);
- užskaičius tarpusavyje atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus ir atidėtojo pelno mokesčio turtą (1912,10 €), kuris susidarė dėl atostoginių kaupinių padidėjimo.

Aukščiau išvardinti faktoriai sąlygojo atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo dydį 76414 €, (apskaičiuota kaip $(81870 - 3543,76 - 1912,10)$), kuris pavaizduotas 2016 metų balanse.

III.12. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Bendrovės vadovams generaliniam direktoriui ir jo pavaduotojui darbo užmokestis mokamas vadovaujantis LR AB įstatymu UAB „Panevėžio autobusų parkas“ 2012 m. gruodžio mėn. 27 d. valdybos protokolas Nr.16. Administracijos vadovui nustatytas 5 vidutinių darbuotojų dydžių darbo užmokestis. Generalinio direktoriaus pavaduotojui 85 proc. administracijos vadovo. Vyr. finansininkui generalinio direktoriaus įsakymu.

Priedas: Lentelė Nr.8

III.13. Koregavimai

Igyvendinant Apskaitos Direktyvą 2013/34/ES buvo pakeistas Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas. Pagal šio įstatymo reikalavimus pasikeitė finansinių ataskaitų formos, kurios naudojamos sudarant 2016 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedančių atskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.

2015 m. duomenų pasikeitimai finansinėse ataskaitose pateikti lentelėje:

2016.12.31 ataskaitose			2015.12.31 ataskaitose		
Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015 m.	Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2015 m.
1.7.	Sumokėti avansai	523	B.I.2	Išankstiniai apmokėjimai	20422
C.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	19899			
F.	Atidėjiniai	81870	I.I.5	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	81870
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	442013	E.II.6	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	226862
			E.II.7	Atidėjiniai (atostoginių kaupiniai)	215151

Generalinis direktorius

Rimantas Petukauskas

Vyr. finansininkė

Roma Morozovienė

Nematerialusis turtas 2016.12.31

Lentelė Nr.1

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				16476		16476
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				24871		24871
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				4222		4222
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				20649		20649
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				8396		8396
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				5945		5945
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				3824		3824
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				10516		10516
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje						
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				10133		10133

Ilgalaikis materialusis turtas 2016.12.31

Lentelė Nr.2

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialusis turtas	Nebaigtą statybą	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1032821		3885559	674396	454		5592776
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1837637		7718482	1316839	9409		10882367
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas				358504	56354	462	24885	439743
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				74630	-83853	-2611		-9224
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		-2887	1184954		-1182067			0
Finansinių metų pabaigoje		1834750	184954	8002357	107273	7260	24885	11161479
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		804816		3832923	642443	8955		5280182
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		34459		775546	121594	79		931599
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-74629	-81932	-2191		-156560
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		-2886	600724		-597837			
Finansinių metų pabaigoje		836389	600724	4533841	84268	6843		6062064
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)		998361	584231	3468516	23005	417	24885	5099415

**Ilgalaikio materialiojo turto įkeitymas
2016.12.31.**

Lentelė Nr.2 .1.

Įkeisto turto pavadinimas	Likutinė vertė (€)
Suspaustų gamtinių kompresorinė su technologine įranga	375207
Dyzelino degalinė	149298
Nuomos teisė į žemės sklypo dalį, susijusią su įkeistu turtu	
VISO:	524505

Atsargos

2016.12.31

Lentelė Nr.3

Rodikliai	Žaliavos ir medžiagos	Kuras	Atsarginės dalys	Kitas turtas	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	20075	60330	111528	38222	230155
Finansinių metų pabaigoje	16867	52324	106441	32829	208461
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	16867	52324	106441	32829	208461
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Dotacijos, subsidijos

2016.12.31

Lentelė Nr.4

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Klimato kaitos specialiosios programos lėšomis finansuojamas projektas „Mažai taršių miesto autobusų keitymas, atnaujinant autobusų parko transporto priemones“.	2176767		0	257649		1919118

Įmonės įsipareigojimų būklė

2016.12.31

Lentelė Nr.5

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			VISO
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis				
Finansinės skolos:	279240	313086		592326
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	279240	313086		592326
2. Kredito įstaigoms				
3. Kitos finansinės skolos				
Kitos skolos	904891			899921
Skolos tiekėjams	403023			403023
Gauti išankstiniai apmokėjimai	5432			5432
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	464333			464333
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	27133			27133
Pelno mokesčio įsipareigojimai	4970			
Atidėjiniai(atostogų kaupiniai)				
IŠ VISO:	1184131	313086		1492247

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

2016.12.31

Lentelė Nr.6

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	60	39
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko procentai už laikomus pinigus	60	39
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	29917	65921
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos bankui (kredito linija)		8636
Palūkanos lizingui	13066	17957
Palūkanos už savivald. Šiaulių bankui bankui	16770	36586
Valiutos pirkimo pardavimo nuostoliai	20	19
Kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	61	2723
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-29856	-62122

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis 2016.12.31

Lentelė Nr.8

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	96817	90002	
1. Vadovams	96817	90002	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„PANEVĖŽIO AUTOBUSŲ PARKAS“**

2016–ŪJŲ METINIS PRANEŠIMAS

TURINYS

I. INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	3
1.1 Bendrovės teisinė forma ir registravimo data	3
1.2. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis	4
1.3. Akcininkai	5
1.4. Informacija apie bendrovės darbuotojus, atlyginimų dydį	5
II. DABARTINĖS VYKDOMOS VEIKLOS APRAŠYMAS	5
2.1 Bendroji dalis, tikslai ir užduotys.....	5
2.2 Finansinė – gamybinė veikla.....	6
III. SVARBIAUSI BENDROVĖS ĮVYKIAI EINAMAISIAIS FINANSINIAIS METAIS .	11
IV. BENDROVĖS 2017 METŲ VEIKLOS PLANAS IR PROGNOZĖS	11

I. INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

1.1 Bendrovės teisinė forma ir registravimo data

Bendrovės pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Panevėžio autobusų parkas“
Įstatinis kapitalas	1485323,74 €
Buveinės adresas	J. Basanavičiaus 67, LT-36204 Panevėžys
Telefonas	(8~45) 43 32 32
Faksas	(8~45) 43 99 95
Elektroninis paštas	info@panevezioautobusai.lt
Interneto puslapis	www.panevezioautobusai.lt
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	Įmonė įregistruota 1995 m. liepos 26 d., rejestro Nr.030136
Įmonės kodas	147024322
PVM kodas	LT 470243219

Bendrovės stebėtojų taryba: pirmininkė – Birutė Valkiūnienė, tarybos nariai Algis Čeponis ir Aleksas Varna.

Stebėtojų tarybos išrinkta bendrovės valdyba: pirmininkas – generalinis direktorius Rimantas Petukauskas, nariai – Daina Pilkauskienė ir Asta Puodžiūnienė.

1.2. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

Pateikiamos formos:

1. 2016 m. gruodžio 31 d. balansas.
2. 2016 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaita.
3. 2016 m. gruodžio 31 d. pinigų srautų ataskaita.
4. 2016 m. gruodžio 31 d. nuosavo kapitalo pokyčio ataskaita.

Pateikiami priedai:

1. Nematerialusis turtas (1 lentelė).
2. Ilgalaikis materialusis turtas (2 lentelė).
3. Atsargos (3 lentelė).
4. Dotacijos, subsidijos(4 lentelė).
5. Įmonės įsipareigojimų būklė (5 lentelė).
6. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (6 lentelė).
7. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (8 lentelė).

Pateikiamas 2016 metų metinės finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas.

Audito ataskaita.

1.3. Akcininkai

Juridinių asmenų registre įregistruotas 1485323,74 € vertės įstatinis kapitalas. Visos akcijos – paprastos, bendras jų skaičius – 5121806 vnt., vienos akcijos nominali vertė – 0,29 €. 2016 m. gruodžio 31 d. visos bendrovės akcijos priklauso Panevėžio miesto savivaldybei. Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį savų akcijų nei įsigijo, nei perleido kitiems subjektams.

1.4. Informacija apie bendrovės darbuotojus, atlyginimų dydį

Kolektyvo metinis vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 275, iš jų 67 proc. vairuotojų. Palyginus su 2015 metais, vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo 7 darbuotojais. Vidutinis darbo užmokestis 2016 metais bendrovėje buvo 707 €/mėn., lyginant su 2015 m. darbo užmokestis padidėjo 2,3 proc.

Bendras bendrovės atlyginimų fondas 2016 m. sudarė 2420,2 tūkst. € arba 48 proc. veiklos sąnaudų.

II. DABARTINĖS VYKDOMOS VEIKLOS APRAŠYMAS

2.1 Bendroji dalis, tikslai ir užduotys

UAB „Panevėžio autobusų parkas“ pagrindinė veiklos sritis – keleivių vežimas. Taip pat bendrovė teikia reklamos plotų nuomos ir reklamos gamybos paslaugas, vykdo siuntų ir bagažo gabenimą, patalpų ir įrangos nuomą.

Bendrovės veiklos tikslai:

- Užtikrinti keleivių ir bagažo vežimą Panevėžio miesto, priemiesčio ir tolimojo susisiekimo maršrutais tvarkaraštyje nurodytu laiku.
- Užtikrinti gamybos padalinių ir sistemos darbo ekonomiškumą, racionaliai vartojant kurą ir kitus materialinius išteklius.

Ūkinės veiklos rūšys:

- Keleivių vežimas miesto maršrutais;
- Keleivių vežimas priemiesčio maršrutais;
- Keleivių vežimas tolimojo susisiekimo maršrutais;
- Keleivių vežimas užsakomaisiais reisais;
- Autobusų stoties paslaugos;

- Kita veikla (reklama, nuoma).

2016 m. bendrovė eksploatavo 103 autobusus, iš jų 68 miesto tipo ir 35 tolimojo susisiekimo autobusus. Autobusų skaičius pagal amžių:

- iki 5 metų - 35 vnt. (34 proc.);
- virš 10 metų - 68 vnt. (66 proc.).

2016 m. nupirkti 3 nauji tolimojo susisiekimo autobusai.

Bendrovės struktūrinis padalinys yra Panevėžio autobusų stotis, iš kurios per parą vidutiniškai išvyksta 273 autobusai, tame skaičiuje 139 priemiesčio, 103 tarpmiestiniai ir 31 tarptautiniai maršrutais.

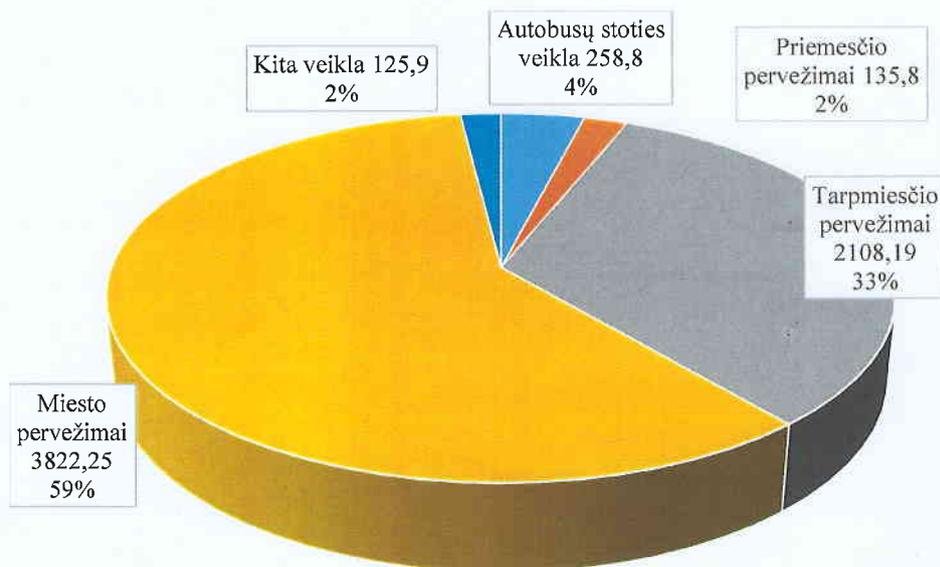
UAB „Panevėžio autobusų parkas“ per metus pervežė virš 9,3 milijonų keleivių, iš jų 8,6 mln. mieste. Per ilgus bendrovės veiklos metus buvo suformuotas autobusų maršrutų tinklas. Aptarnaujame 19 miesto maršrutų, kuriais važiuoja 68 autobusai. Bendras miesto maršrutų tinklo ilgis – 181,8 km. Įrengtos 232 stotelės keleiviams.

Taip pat bendrovė vykdo pervežimus 17 priemiesčio ir 29 tolimojo susisiekimo maršrutais, kurių bendras ilgis sudaro 5310,5 km.

2.2 Finansinė – gamybinė veikla

Bendros metinės bendrovės ūkinės veiklos pajamos 2016 m. sudarė 6451 tūkst. €, lyginant su ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 60 tūkst. €. Gauta 113 tūkst. € dotacijų nuostolingiems maršrutams dengti, tai sudaro 1,8 proc. visų pajamų.

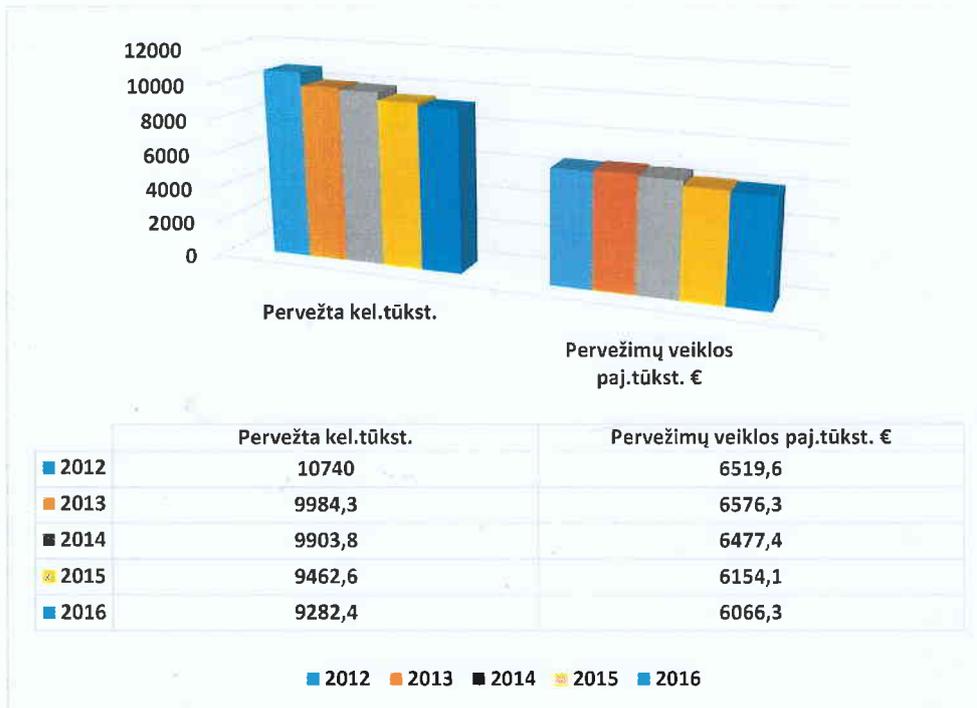
Didžiausią bendrovės apyvartos dalį sudaro miesto pervežimai – 59,0 proc., antrą, tačiau taip pat didelę apyvartos dalį – 33 proc., sudaro tarpmiestiniai ir 2 proc. priemiestiniai pervežimai. Kita veikla, t.y. autobusų stotis, reklamos gamyba ir plotų nuoma, pardavimai, finansinė veikla sudaro 6 proc. bendrovės apyvartos. (1 diagrama.)



1.Diagrama.2016 m. apyvartos apimtis pagal ūkinės veiklos rūšis (tūkst. €)

Per ataskaitinį laikotarpį iš keleivių vežimo gauta 6066 tūkst. € pajamų. Pajamos, lyginant su 2015 m., sumažėjo 87,8 tūkst. € arba 1,4 proc., tame skaičiuje miesto maršrutuose sumažėjo 0,8 proc., tarpmiestiniuose maršrutuose sumažėjo 2,4 proc., priemiestiniuose maršrutuose sumažėjo 4 proc. Pervežimų apimčių mažėjimas pavaizduotas 2 diagramoje. Pajamos vienam kilometrui atliktos ridos vidutiniškai visų rūšių pervežimuose sumažėjo 2,5 proc.

2016 m., lyginant su 2015 m., pervežta 180 (1,9 proc.) tūkstančių keleivių mažiau, t.sk. miesto pervežimuose sumažėjo 153,4 tūkst. keleivių (1,7 proc.), tarpmiestinio pervežimuose - 23,2 tūkst. keleivių (4,1 proc.), priemiesčio pervežimuose – 3,6 tūkst. keleivių (3,6 proc.).



2.Diagrama. Gamybos apimčių didėjimas / sumažėjimas

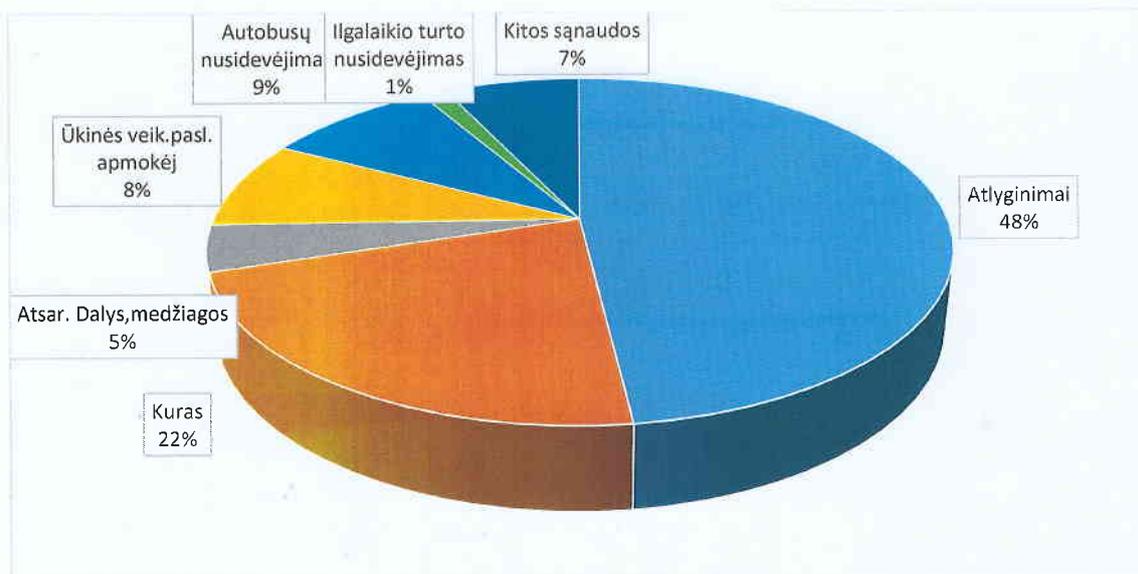
Pažymėtina, kad iš per metus mieste pervežtų 8644 tūkst. keleivių didesnė jų dalis (61,3 proc.) pasinaudojo valstybės suteiktomis transporto lengvatomis. Dėl to susidariusius 1449,1 tūkst. € nuostolius kompensuoja savivaldybė iš miesto biudžete tam tikslui numatytų lėšų.

Dėl transporto lengvatų patirtus nuostolius 509,3 tūkst. € tarp miestiniuose pervežimuose kompensavo Valstybinė kelių transporto inspekcija. Iš valstybės biudžeto skirtų lėšų kompensacijos sudarė 24 proc. nuo tarp miestinių pervežimo pajamų.

Dėl suteiktų transporto lengvatų keleiviams (45,6 tūkst. €) priemiestiniuose maršrutuose Panevėžio ir Pakruojo rajonų savivaldybės pilnai kompensavo patirtus nuostolius. Be to, Panevėžio rajono savivaldybė skyrė 24,5 tūkst. € dotacijų nuostoliams padengti. Kompensacijos ir dotacijos sudarė 51,6 proc. priemiesčio pervežimų apyvartos. Nuostoliai atsiranda dėl to, kad, atlikdami svarbią socialinę paslaugą miesto ir priemiesčio maršrutuose, privalome laikytis iš anksto nustatytų Panevėžio miesto ir rajono savivaldybių patvirtintų pervežimo bilietų kainų, maršrutų trasų, darbo pradžios ir pabaigos laiko, privalome atlikti ir nerentabilius pervežimus.

Bendros metinės bendrovės ūkinės veiklos sąnaudos 2016 m. sudarė 6136 tūkst. €, lyginant su ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 45,4 tūkst. € arba 0,7 proc.

Kaip matome iš pateiktos diagramos Nr.3, didžiausią bendrovės sąnaudų dalį 48 proc. sudaro darbo užmokestis su priskaitymais Sodrai ir 22 proc. kuras.



3.Diagrama. Bendrovės ūkinės veiklos sąnaudų struktūra.

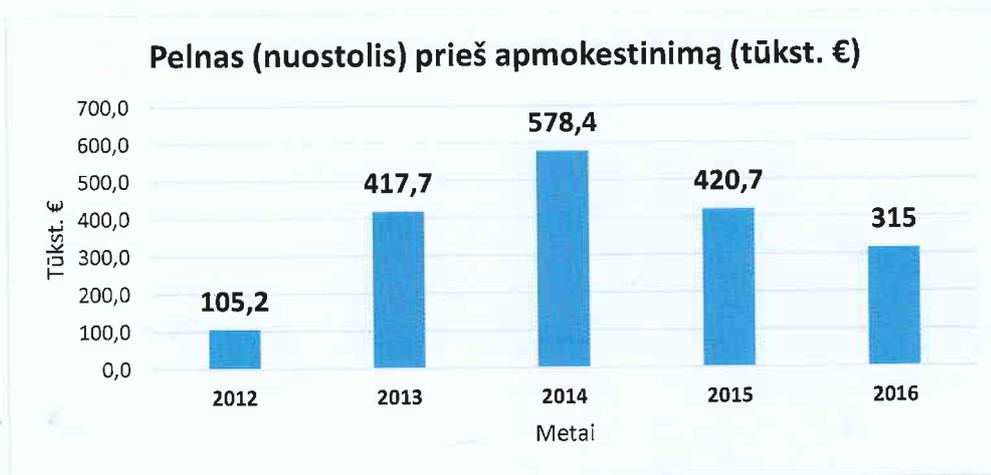
Pervežimų sąnaudos sudarė 5777,4 tūkst. € arba 94 proc. visos bendrovės veiklos sąnaudų. Palyginant su ankstesniais metais pervežimų sąnaudos padidėjo 31 tūkst. €, nors sąnaudos vienam kilometrui ridos vidutiniškai visų rūšių pervežimuose pamažėjo 0,5 proc.

Pateiktoje 1 lentelėje matome, kaip kito bendrovės pervežimų pajamų santykis sąnaudų atžvilgiu.

Ekonominiai rodikliai	Tarpmiestis		Miestas		Priemiestis	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Pajamos	2108,19	2159,40	3822,25	3852,40	135,80	142,20
Sąnaudos	1979,11	1963,64	3655,43	3650,50	142,90	133,40
Pajamų ir sąnaudų santykis procentais	7%	10%	5%	6%	-5%	7%

1.lentelė. Keleivių vežimo ekonominiai rodikliai (tūkst. €)

Apžvelgus bendras bendrovės pajamas ir išlaidas, matome, kad 2016 m. UAB „Panevėžio autobusų parkas“ dirbo pelningai, pelnas prieš apmokestinimą sudarė 315 tūkst. eurų. 2016 m bendrovė turi 292,4 tūkst. € nepaskirstyto pelno.



4. Diagrama. Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą

2016 m. pelninga buvo ne tik bendrovės ūkinė veikla, bet ir pagrindinė – keleivių pervežimo veikla, kurios pelnas sudarė 288,9 tūkst. €.

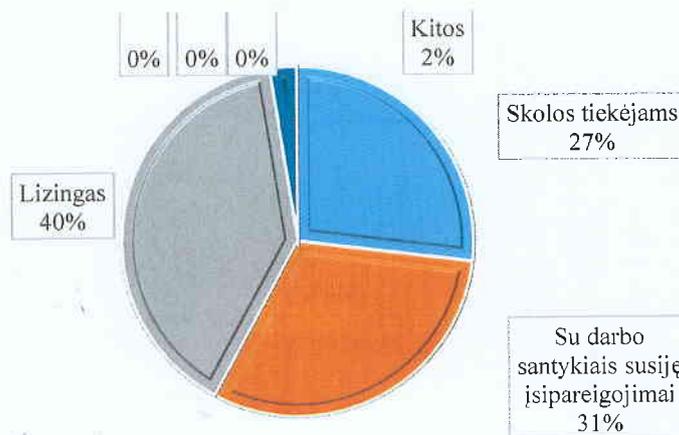
Miesto pervežimuose 2016 m. uždirbome 166,8 tūkst. € pelno (2015 m. – 202 tūkst. € pelnas), t.y. 17 proc. mažiau nei 2015 m. Keleivių skaičius mieste per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 1,7 proc., pajamos sumažėjo 0,8 proc. Sąnaudos aptarnaujant miesto maršrutus padidėjo 0,1 proc.

Tarpmiestinių pervežimų pelnas siekė – 129,1 tūkst. € (2015 m. – 195,4 tūkst. €.), priemiestiniuose pervežimuose 7 tūkst. € nuostolio (2015 m. – 8,8 tūkst. € pelno).

Pelningai pervežimų veiklai didžiausią įtaką turėjo kuro sąnaudų sumažėjimas 9 proc.

Bendrovės skolos ir įsipareigojimai 2016-12-31d. sudaro 1497,2 tūkst. €, per metus sumažėjo 319,5 tūkst. €. Skolos tiekėjams padidėjo 51,5 tūkst. € ir sudaro 403 tūkst. €. Finansinės skolos sumažėjo 96 tūkst. €. Skolų struktūra pavaizduota 5 diagramoje.

2016 m. pilnai atsiskaityta su Sodra ir VMI.



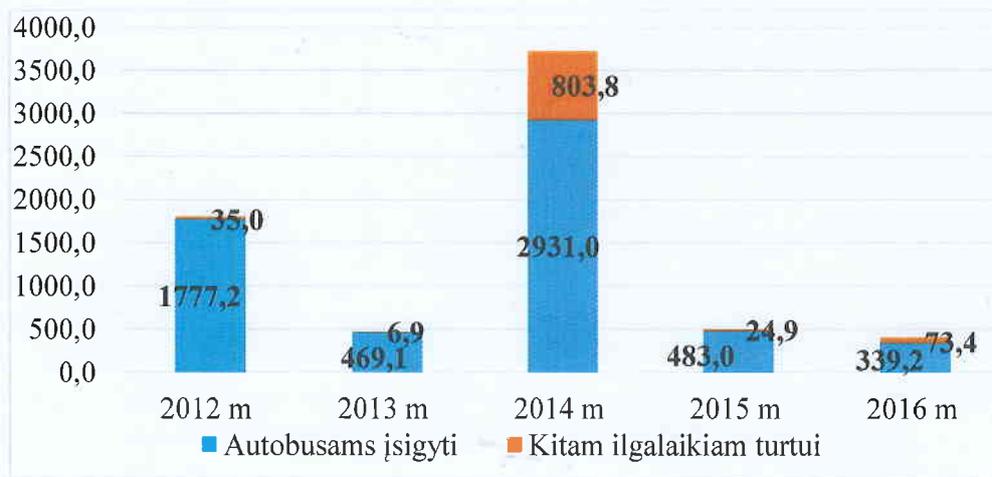
5. Diagrama. Skolų paskirstymas kreditoriams (tūkst. €)

III. SVARBIAUSI BENDROVĖS ĮVYKIAI EINAMAISIAIS FINANSINIAIS METAIS

Kiekvienais metais bendrovė skiria lėšas investicinėms programoms vykdyti. Didelis dėmesys skiriamas autobusų atnaujinimui. 2016 metais bendrovė įsigijo ilgalaikio turto už 412,6 tūkst. €, tame tarpe:

- 3 autobusus už 339,2 tūkst. €.
- Greito užpildymo suspaustų gamtinių dujų degalinę už 44,9 tūkst. €.

2016 m. pradėti „UAB „Panevėžio autobusų parkas“ gamybinės bazės statybos darbai.



6. Diagrama. Lėšų panaudojimas ilgalaikiam turtui įsigyti (tūkst. €)

Valdyba per 2016 metus posėdžiavo 10 kartų. Bendrovės valdybos darbas buvo organizuotas pagal patvirtintą reglamentą. Svarstyti šie pagrindiniai klausimai:

1. Bendrovės 2016-2018 m. investicijų plano svarstymas;
2. Bendrovės struktūros ir darbuotojų pareigybių sąrašo tvirtinimas;
3. Finansinių atskaitų už 2015 m tvirtinimas;
4. Bendrovės įstatų keitimas;
5. Bendrovės 2016-2018 m. strateginio plano tvirtinimas;
6. Gamybinės bazės statybų finansavimas bei statybos eiga;
7. 2016 m. 01-09 mėn. finansinių rodiklių svarstymas;
8. Bendrovės audito įmonės parinkimas;
9. Paramos skyrimas krepšinio klubui „Lietkabelis“;
10. Generalinio direktoriaus naujų pareiginių nuostatų patvirtinimas;
11. Keleivinio transporto bilietų kainų peržiūrėjimo 2017 metams svarstymas;
12. Bendrovės darbuotojų darbo užmokesčio peržiūrėjimas.

IV. BENDROVĖS 2017 METŲ VEIKLOS PLANAS IR PROGNOZĖS

2017 metais bendrovė toliau vykdys numatytą veiklą. 2017 m. planuojama gauti 6435 tūkst. € pajamų ir, lyginant su 2016 metų rezultatais, planuojama, kad jos sumažės apie 2 proc. (prognozuojamas pervežamų keleivių skaičiaus mažėjimas 2 proc.). Dėl planuojamo pajamų mažėjimo, ir sąnaudų didėjimo 2017 m. laukiamas 20 tūkst. eurų pelnas. Toliau vykdysime pervežimų organizavimo tobulinimo, pajamų didinimo, sąnaudų mažinimo rezervų paieškas ir sieksime pelningos bendrovės veiklos rezultatų.

2017 m. planuojamos investicijos pateiktos 2 lentelėje.

Eil. Nr.	Planuojamos priemonės	Laikotarpis	Orientacinė suma € be PVM	Finansavimo šaltiniai
1.	Gamybinės bazės statyba	2017 m.	1250000,00 1350000,00	Lėšos, gautos už parduotą nekilnojamąjį turtą Banko paskola
2.	Įrangos ir įrenginių įsigijimas naujai gamybinei bazei	2017 – 2018 m.	300000,00	Apyvartinės lėšos ir banko paskola
3.	Autobusų stoties rekonstrukcija	2017 – 2018 m.	140749,00 1595155,00 140749,00	Apyvartinės lėšos ES parama Valstybės biudžetas
4.	Priemonė Nr. 04.5.1-TID-V-517 „Miesto viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“	2017 m.	~2,7 mln. ~0,4 mln.	ES investicijos Apyvartinės lėšos
5.	Autobusų atnaujinimas	2017 m.	500000,00	Lizingas

2. lentelė. UAB „Panevėžio autobusų parkas“ 2017 m. investicijų planas.

Generalinis direktorius



Rimantas Petukauskas