

**Uždaroji akcinė bendrovė**

**PANEVĖŽIO AUTOBUSŲ PARKAS**

***2017 metų finansinių ataskaitų  
audito nepriklausomo auditoriaus  
išvada ir audito ataskaita***

**BALTIJOS AUDITAS**

**2018  
Vilnius**

## TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA .....	3
AUDITO ATASKAITA .....	5
1. ĮŽANGINĖ DALIS .....	5
2. NEPRIKLAUSOMUMAS.....	5
3. AUDITO APIMTIS .....	5
4. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS.....	6
5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS.....	6
6. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS .....	7
7. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŪ TOBULINIMUI.....	7
8. VIDAUS KONTROLĖ .....	8
9. PASTEBĖJIMAI DĒL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSSI.....	9
10. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI .....	9
11. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI.....	9

### PRIEDAI:

1. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS:
  - 1.1. BALANSAS
  - 1.2. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
  - 1.3. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
  - 1.4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
  - 1.5. AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2. ĮMONĖS METINIS PRANEŠIMAS

# Baltijos Auditas

Uždaroji akcinė bendrovė

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**UAB „Panevėžio autobusų parkas“ akcininkui ir vadovybei**

### Nuomonė

Mes atlikome **UAB „Panevėžio autobusų parkas“** (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, iškaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį, tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

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

### Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliku auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliku darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrūsta finansinių ataskaitų audito metu atliku darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos testinumu ir veiklos testinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus

tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą, arba turi kitų realių alternatyvų taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

#### Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekominiam sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba kladų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl kladų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tycinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos testinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo testi veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokį atskleidimą nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau testi savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, išskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, išskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

UAB „Baltijos auditas“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr.000526

2018-04-10

Konstitucijos pr. 9-63, Vilnius, El.paštas [baltaud@centras.lt](mailto:baltaud@centras.lt), Įmonės kodas 124564124, PVM kodas LT245641219,  
Tel./faks.: (8-5) 233 26 03. Mob.:(8-686) 35791, a/s Nr. LT38 7044 0600 0165 9860, AB SEB bankas

  
Auditorius Šarūnas Gintilas  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000349

Audito ataskaitos struktūra ir sudėtis atitinka 2017-05-11 d. Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo nutarimą Nr. 10.9.1 patvirtintus reikalavimus audito ataskaitai.

## **AUDITO ATASKAITA**

### **UAB „Panėvėžio autobusų parkas“ akcininkui ir vadovybei**

#### **1. ĮŽANGINĖ DALIS**

Mes atlikome UAB “Panėvėžio autobusų parkas” (toliau – įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 dienos balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, išskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką (toliau – finansinės ataskaitos), auditą. Finansinės ataskaitos parengtos pagal Verslo apskaitos standartus.

#### **2. NEPRIKLAUSOMUMAS**

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius ir audito įmonė buvo nepriklausomi nuo įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą „Buhalerių profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikesi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

#### **3. AUDITO APIMTIS**

Mes pateikiame audito ataskaitą, kaip dalį visos audito darbo apimties, ir apibūdiname atlikto audito rezultatus. Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuoojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

#### 4. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB “Panevėžio autobusų parkas” naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Baltijos auditas“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

#### 5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Auditą, vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, mes atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterių federacija.

Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Mūsų atsakomybė pagal TAS išsamiai apibūdinta Įmonės nepriklausomo auditoriaus išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“.

Įmonės vadovybė yra atsakinga už Įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ir klaidos.

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2017 m. finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d. imtinai.

Finansinėse ataskaitose pateikiami 2016 ir 2017 finansinių metų lyginamieji duomenys. Įmonės 2017 metų finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Verslo apskaitos standartus, darant prielaidą, kad Įmonės veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Finansinių ataskaitų audito paskirtis nustatyti, ar:

- finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais teisingai pateikia Įmonės finansinę būklę ir veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus;
- finansinės ataskaitos parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą;
- ar Įmonės metinis pranešimas parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų bei ar metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka Įmonės tą pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis.

Auditas atliktas remiantis pagrindiniais auditorių veiklos principais, kurie yra: nepriklausomumas; sąžiningumas ir objektyvumas; profesinė kompetencija; konfidencialumas; atsakomybė visuomenei. Atliekamo audito tikslas buvo deramai įsitikinti,

ar Įmonės finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Įmonės vadovybės pareiškimuose buvo nurodyta, kad nebuvo jokių įvykdytų ar galimų įstatymų pažeidimų, kurie reikalautų jų pateikimo finansinių atskaitų pastabose arba galimo nuostolio įvertinimo finansinėse ataskaitose, taip pat buvo atskleista visa informacija, reikalinga apgaulei nustatyti ir įvertinti rizikai, kad finansinės ataskaitos gali būti reikšmingai iškraipyti dėl apgaulės. Vadovybės pareiškimuose nurodyta, kad nebuvo įstatymų ir teisės aktų nesilaikymo ar įtariamo nesilaikymo atvejų, kurių įtaka turėtų būti apsvarstyta rengiant finansines ataskaitas.

Auditu metu buvo atlirkos finansinių atskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančiu įrodymu gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių atskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į Įmonės vidaus kontroles sistemą, kuri yra svarbi Įmonės finansinių atskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Auditu metu taip pat buvo įvertintas taikyto apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktu apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių atskaitų pateikimas.

Įmonės balanso kategorijos patikrintos taikant detaliuosius ir kontrolės priemonių testus. Detaliujų ir kontrolės priemonių testų svyravimą, lyginant su ankstesniais metais, nenustatyta. Taikytas reikšmingumo lygis finansinių atskaitų visumai sudarė 166.000 Eur. Svarbių kokybinių veiksnių, įtakojančių reikšmingumo lygi nenustatyta.

## 6. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIU APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada nebuvo modifikuota. Auditorius nepriklausomo auditoriaus išvadoje pateikė besąlyginę nuomonę, pateikdamas išvadą, kad pridėtos Įmonės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį, tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus. Rengiant finansines ataskaitas buvo atsižvelgta į visus apskaitos principų arba jų taikymo metodų pasikeitimus bei jų poveikį finansinių atskaitų sudarymui.

## 7. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŪ TOBULINIMUI

Įmonėje taikoma apskaitos politika pagrįsta Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių atskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais bei Verslo apskaitos standartus. 2017 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, įmonių finansinės atskaitomybės ir kitais įstatymais bei verslo apskaitos standartais. Įmonė rengia pilną finansinių atskaitų rinkinį. Visų ataskaitinio laikotarpio apskaitos dokumentų duomenys registruojami ir apibendrinami apskaitos registruose. Iki 2017 metų gruodžio 31 dienos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos nurodytos apskaitoje. Apskaitos duomenys tinkamai klasifikuojami pagal sandorių turinį ir apskaitomi šiai klasifikacijai skirtose sąskaitose.

Pasiūlymų dėl finansinių ataskaitų tobulinimo neturime.

## 8. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontroles sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Tinkama vidaus kontrolės sistema padeda užtikrinti veiklos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų bei apgaulės.

Įmonės vidaus kontrolės sistemą sudaro: kontrolės funkcijų paskirstymas ir reglamentavimas, kontrolės veiksmų ir procedūrų organizavimas, kontrolės stebėsenai. Įmonės vidaus kontrolę užtikrina vadovybės sudaryta kompleksinė taisyklių ir procedūrų sistema, kuri sudaro salygas veiksmingam vadovavimui, turto apsaugai, klaidų ir apgaulės prevencijai, apskaitos registrų teisingumui ir išbaigtumui bei patikimam finansinės informacijos parengimui laiku.

Įmonėje yra nustatytos darbuotojų funkcijos ir atsakomybė, sudaryti ir įmonės vadovo patvirtinti darbuotojų pareiginiai nuostatai, darbuotojai su jais supažindinti pasirašytinai. Su materialiai atsakingais asmenimis yra sudarytos materialinės atsakomybės sutartys. Sudarytas darbuotojų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašas. Įsakymuose nustatyti įsipareigojimai kontroliuojami. Įmonėje yra patvirtintos vidaus tvarkos taisykles, su kuriomis supažindinami darbuotojai.

Įmonė negali pasirinkti klientų atsižvelgdama į jų kreditingumą, kadangi dėl savo veiklos specifikos privalo tenkinti visų klientų (nepriklausomai nuo jų kreditingumo) poreikius. Tačiau pagal kliento patikimumą taikomas įvairios kredito riziką mažinančios ir prievo lių įvykdymą užtikrinančios priemonės.

Rizika valdoma reguliariai analizuojant skolininkų gebėjimą vykdyti įsipareigojimus – grąžinti skolą ir mokėti delspinigius. Siekiant nustatyti gautinų sumų sumažėjusių vertę, mažiausiai kas ketvirtį peržiūrimos debitorų skolos. Nustatant sumažėjusių skolų vertę vadovaujamasi skolininkų mokumo, ekonominės aplinkos, kitų salygų įtakojančių skolų atgavimo tikimybę analizės duomenimis. Siekiant sumažinti nuostolių prognozių ir faktinių nuostolių neatitikimą, reguliariai peržiūrimos prielaidos ir metodika, kuri naudojama prognozuojant atgautinas sumas, ir laikas per kurį tikimasi skolas atgauti. Gautinos sumos, dėl kurių apmokėjimo salygų buvo persitarta, nebelaikomos uždelstomis, nebent vėl kyla poreikis persitarti.

Gautinų sumų nurašymo nuostoliai rizikos požiūriu laikomi verslo veiklos sąnaudomis, ir yra dengiami įskaičiuojant juos į sandorių kainodarą. Įmonė siekia minimizuoti tikėtinus nuostolius užtikrendama tinkamą vidaus kontrolę. Pirminės apsaugojimo nuo šių nuostolių priemonės yra: tinkama vidaus procesų kūrimo, tobulinimo ir priežūros praktika, patikima vidaus kontrolės sistema, rizikos apdraudimas ir veiklos pelnas. Paskutinis nuostolių amortizavimo šaltinis – nuosavas kapitalas.

Informacinė sistema apima būdus ir įrašus, kurie: nustato ir registroja visas teisėtas ūkines operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkines operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkines operacijas finansinėje atskaitomybėje; išmatuoja ūkinių operacijų vertę tokiu

būdu, kuris leidžia užregistruoti jų tikrają piniginę vertę finansinėje atskaitomybėje; nustato, kada įvyko ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam ataskaitiniams laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkines operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėje atskaitomybėje.

Vykstant įmonės 2017 metų finansinių ataskaitų auditą, buvo įvertinti įmonės verslo rizikos veiksniai, auditu rizikos ir jos komponentų: įgimtos rizikos, kontrolės rizikos ir aptikimo rizikos veiksniai, kurie gali turėti įtakos vertinant įmonės finansines ataskaitas. Auditu metu nustatėme, kad įmonės vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtinai žemo lygio audito riziką:

- Įmonės įgimta (veiklos) rizika, kad dėl verslo aplinkos ir veiklos organizavimo ypatumų, ūkinių operacijų atvaizdavimo dokumentuose ir apskaitos registruose yra reikšmingų informacijos iškraipymų, o finansinėje ataskaitose yra reikšmingų klaidų, vertinama kaip maža;

- Įmonės kontrolės rizika, kad klaidos nebus laiku pastebėtos ar pataisytos apskaitos ir vidaus kontrolės sistemoje, vertinama kaip maža.

Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistema yra pakankamo lygio, kad efektyviai valdyti reikšmingų ūkinei veiklai ir finansinei atskaitomybei informacijos iškraipymų riziką.

## **9. PASTEBĖJIMAI DĒL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSSI**

UAB „Panėvėžio autobusų parkas“ nėra viešojo intereso įmonė, todėl specifinių reikalavimų, nustatyti atskiruose teisės aktuose, nėra.

## **10. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI**

Auditu vykdymo metu nebuvo nustatyta svarbių įmonės valdymo trūkumų.

## **11. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI**

Nėra.

2018-04-10

Vilnius

UAB „Baltijos auditas“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr.000526

Auditorius Šarūnas Gintilas  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000349

## UAB "Panėvėžio autobusų parkas"

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J.Basanavičiaus 67, Panėvėžys

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

## 2017 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	6220464	5109548
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		8883	10133
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	Lentelė Nr.1	8883	10133
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	6167022	5099415
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	Lentelė Nr.2	13597	998361
2.3.	Mašinos ir įranga	Lentelė Nr.2	536260	584449
2.4.	Transporto priemonės	Lentelė Nr.2	3224905	3468516
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Lentelė Nr.2	48797	23204
2.6.	Investicinius turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Lentelė Nr.2	2343463	24885
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		44559	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		44559	
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2360228	1152484
1.	Atsargos	AR.III.3	263883	211016
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	Lentelė Nr.3	190860	208461
1.2.	Nebaigtų produkciją 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		73023	2555
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	AR.III.4	1372919	261826
2.1.	Pirkėjų skolos		1362444	258369
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	AR.III.4	10475	3457
3.	TRUMPALAIKĖS Investicijos			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	AR.III.5	723426	679642
C.	Ateinančių laikotarpio sąnaudos ir sukauptos pajamos		63120	25507
	TURTO IŠ VISO		8643812	6287539
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ISIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	AR.III.6	2775100	2794790
1.	KAPITALAS	AR.III.6	1485324	1485324
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1485324	1485324
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	Akcijų priedai			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	AR.III.6	7369	626728
4.	REZERVAI	AR.III.6	601036	390316
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	AR.III.6	148533	148533
4.2.	Savoms akcijoms išigytį			
4.3.	Kiti rezervai	AR.III.6	452503	241783
5.	NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIAI)		681371	292422
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		681371	292422
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		0	0
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	AR.III.7	1662802	1919118
F.	Atidėjiniai		1300	76414
1.	Pensijų ir panašių išipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai	AR.III.11	1300	76414
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ISIPAREIGOJIMAI	AR.III.8	4204610	1497217

1.	PO VIENŪ METŪ MOKĒTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	AR.III.8	2191632	313086
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	AR.III.8	264632	313086
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	AR.III.8	1927000	
1.3.	Gauti avansai			0
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 MOKĒTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2012978	1184131
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	AR.III.8	295189	279240
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		252000	
2.3.	Gauti avansai	AR.III.8	13069	5432
2.4.	Skolos tiekėjams	AR.III.8	782500	403023
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.11	86020	4970
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	AR.III.8	570215	464333
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	AR.III.8	13985	27133
H.	Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpinių pajamos			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8643812	6287539

Generalinis direktorius  
(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Rimantas Petukauskas  
(vardas ir pavardė)

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

Roma Morozovienė  
(parašas) (vardas ir pavardė)

## UAB "Panevėžio autobusų parkas"

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J.Bsanavičiaus 67, Panevėžys

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

## 2017 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	6260026	6066270
2.	Pardavimo savikaina		(5831953)	(5193034)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		428073	873236
5.	Pardavimo sąnaudos		(300781)	(293566)
6.	Bendrosios ir administracinių sąnaudos		(336686)	(290818)
7.	Kitos veiklos rezultatai	AR.III.9	312567	56032
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamujų ir asocijuotujų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	AR.III.10	50	60
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	AR.III.10	(32115)	(29917)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	AR.III.11	71108	315027
14.	Pelno mokesčis	AR.III.11	(9096)	(42686)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		62012	272341

Generalinis direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Rimantas Petukauskas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio (parašas))

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Roma Morozovienė

(vardas ir pavardė)



## UAB "Panevėžio autobusų parkas"

(Įmonės pavadinimas)

147024322 J. Basanavičiaus 67 K4, Panevėžys

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2017.01.01-2017.12.31

EURAI

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		6232466	6879629
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		6169018	6849135
I.1.2.	Kitos įplaukos		63448	30494
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(8655056)	(5942214)
I.2.1.	Pinigai, sumok. žaliavų, ir paslaugų tiekėj. (su PVM)		(4844850)	(2623302)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(3395753)	(3119077)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(409489)	(195155)
I.2.4.	Kitos išmokos Grynieji pagrindinės veiklos pinigu srautai		(4964) (2422590)	(4680) <b>937415</b>
II.	<b>Investiciniės veiklos pinigų srautai</b>			
II.1.	Ilgalaike turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(491491)	(367610)
II.2.	Ilgalaike turto (išskyrus investicijas) perleidimas		1218806	
II.3.	Ilgalaike investicijų įsigijimas			(44948)
II.4.	Ilgalaike investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigražinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinių veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinių veiklos pinigų srautų sumažėjimai Grynieji investicinių veiklos pinigu srautai		<b>727315</b>	<b>(412558)</b>
III.	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(81702)	(112680)
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(81702)	(112680)
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		<b>1820761</b>	<b>(292321)</b>
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		2200000	
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(379239)	(292321)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(21000)	
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(23234)	(16783)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomas) mokėjimai		(335005)	(275538)
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 Grynieji finansinės veiklos pinigu srautai		<b>1739059</b>	<b>(405001)</b>
IV.	<b>Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai</b>			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų</b>			
VI.	<b>Gynasis pinigu srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>43784</b>	<b>119856</b>
VII.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		679642	559786
VIII.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		723426	679642

Generalinis direktorius

Vyr. Finansininkė

Rimantas Petukauskas

Roma Morozovienė

Uždaroji akcinė bendrovė „PANEVĖŽIO AUTOBUSŲ PARKAS“  
jm kodas 147024322 J.Basanavičiaus 67, LT- 36204 Panevėžys

**2017.01.01-2017.12.31 FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
2017m. gruodžio mėn. 31 d.

**I. BENDROJI DALIS**

**I. 1. Įregistavimo data**

UAB „Panevėžio autobusų parkas“ (toliau - Bendrovė) įregistruota 1995 m. liepos 26 d., rejestro Nr. 030136. jm. 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 maršratais;
- keleivių pervežimo paslaugos tarpmiesčio maršratais;
- keleivių pervežimo paslaugos priemiesčio maršratais;
- keleivių pervežimo paslaugos užsakomaisiais reisais.

**I.7.2 Ekonominės sąlygos.**

Bendrovės veiklai 2017 m. didžiausią neigiamą įtaką turėjo šie ekonominiai veiksnių:

- keleivių srauto sumažėjimas dėl gyventojų skaičiaus mažėjimo;
- kuro kainos didėjimas.

**I.7.3. Socialinė aplinka.**

Bendrovės darbuotojų vidutinis darbo užmokestis: 786 €, iš jų vairuotojų	– 816 €.
Bendrovės vairuotojų lyginamasis skaičius visų darbuotojų skaičiuje	– 67 proc.

Darbuotojų skaičius lyginant su 2016 m. sumažėjo 1,3 proc.

**Vidutinio sąrašinio darbuotojų skaičiaus ir darbo užmokesčio lėšų pokytis:**

	Mato vnt.	2017	2016	Pasikeitimai (+;-)
Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	žm.	273	275	-2
Vidutinis salyginis darbuotojų skaičius	žm.	277,78	281,29	-3,52
Vidutinis salyginis darbuotojų skaičius be bendrovės vadovų	žm.	274,78	278,29	-3,52
Bruto darbo užmokesčio lėšos	€	2621501	2386378	235123
Bruto darbo užmokesčio lėšos be bendrovės vadovų	€	2513195	2289561	223633
Vidutinis bruto mėnesio darbo užmokestis	€	786,45	706,97	79,48
Vidutinis bruto mėnesio darbo užmokestis be bendrovės vadovų	€	762,19	685,60	76,59

Ligos pašalpoms, atostogų kompensacijoms ir išeitinėms kompensacijoms išmokėta :

	2017	2016	padid., sumaž.
Ligos pašalpos, tūkst.€	8,09	6,98	1,11
Atostogų kompensacijos, tūkst.€	11,14	9,00	2,14
Išeitinės kompensacijos, tūkst. €	6,31	18,94	-12,63
<b>Viso:</b>	<b>25,54</b>	<b>34,92</b>	<b>-9,38</b>

Parama pagal kolektyvinę sutartį - pašalpoms ir vainikams mirus darbuotojui ar jo šeimos nariui išmokėta: 2017 m - 5271 €; 2016 m – 5031 €.

**I.7.4. Techniniai-technologiniai veiksniai.**

Bendrovė keleivių pervežimų turi -103 autobusus, iš jų: 69 miesto, 34 tarpmiestinius autobusus. Autobusai pagal amžių pasiskirstė taip:

Metai	Autobusų skaičius	Miesto pervežimams	Tarpmiestiniams pervežimams	Proc. pagal amžių
Iki 5 m.	37	16	21	36%
Virš 10 m.	66	53	13	64%
<b>Viso:</b>	<b>103</b>	<b>69</b>	<b>34</b>	<b>100%</b>

**I.8. Įstatinis kapitalas.**

2017 m. įstatinio kapitalo pakitimų nebuvo ir jis sudaro -1485323,74 €.

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma €.
<b>Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje</b>		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	5121806	1485323,74
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	5121806	1485323,74
<b>2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas</b>	<b>5121806</b>	<b>1485323,74</b>
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. Bendrovės
2. Periodiškumo
3. Pastovumo
4. Piniginio mato
5. Kaupimo
6. Palyginimo
7. Atsargumo
8. Neutralumo
9. Turinio svarbos principu

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį 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, galiojantį ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos atlikimo dieną.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrų sudaromi lietuvių kalba.

Finansinių apskaitos elementai naudojami bendrovės finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti: balanse pateikti elementai – turtas, išipareigojimai 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, išipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objekta reglamentuojančiose bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

Pajamos bendrovėje pripažystamas vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikraja vertė.

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

Bendrovėje informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiams 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 išsigijimo (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 laikotarpi. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamais ir apskaitomas kaip pelnas arba nuostolis. Bendrovėje naujai išigytam ilgalaikiam turtui numatomi turto naudingos tarnavimo laikotarpiai:

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

Ilgalaikio nematerialaus turto 2017 m. bendrovė išsigijo už 6 tūkst. €.

Balanso priedas: Lentelė Nr. 1

Ilgalaikio materialaus turto 2017 m. bendrovė išsigijo už 485,49 tūkst. €.

Ilgalaikio materialaus turto išsigijimas 2016-2017 m.

Rodikliai	2017	2016
<b>Išsigijimo savikaina be PVM,€</b>	<b>485491</b>	<b>412558</b>
- t.tarpe :		
greito užpildymo suspaustų gamtinių dujų degalinė	44948	
lengvasis automobilis VW Caddy	19256	
autobusai	384900	339248
kitos įrangos	100591	9106

Balanso priedas: Lentelė Nr. 2

## UAB „Panevėžio autobusų parkas“ nusidėvėjimo / amortizacijos suma 2017 m.

Rodikliai		Suma
Nematerialus turtas		7251
Pastatai		11101
Transportas		628507
Iš jų:	Autobusai pagal LAAIF projektą	174518
	Autobusai, finansuojami iš ES fondų lėšų	248950
Kita įranga		123173
Iš jų:	finansuojami iš ES fondų lėšų	7366
<b>Viso:</b>		<b>770032</b>

## Ikeistas materialus ilgalaikis turtas

Ikeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė, €	Ikeitimo pabaigos data
Gamtinių duju kompresorinės įranga	554152	2026
Dyzelino degalinės įrengimai	220501	2026

Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2017 m. susidarė 44 558 € dėl sekančių priežasčių:

- užskaičius tarpusavyje atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus ir atidėtojo pelno mokesčio turtą (34184,71 €), kuris susidarė dėl atostoginių kaupinių iš ankstesnių laikotarpių.
- apskaitoje užregistruavus atidėjinius už nepanaudotas darbuotojų ataskaitinio laikotarpio atostogas -10373,56 €.

**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. 2017 m. buvo skelbiami 7 viešieji prekių aukcionai dėl pripažinto nereikalingo ir netinkamo (negalimo) naudoti turto pardavimo. Neparduotas turtas buvo nurašytas į veiklos sąnaudas už 23007,77 €.

**Bendrovės atsargų nomenklatūra:**

Balanso formos B eilutės TRUMPALAIKIS TURTAS		Balansinė vertė €	
Nr.	Turinys	2017 m	2016 m
1.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	190860	208461
1.1.1.1	Medžiagos	13011	14594
1.1.1.2	Tepalai	2629	2273
1.1.1.3	Kuras	54147	52324
1.1.1.4	Atsarginės dalys	81388	106441
1.1.1.5	Bilietai	9383	12090
1.1.1.6	Kitos medžiagos	4768	4601
1.1.1.7	Padangos	25536	16138

### III. 4. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikraja verte.

Balanso formos eilutės		Balansinė vertė €	Balansinė vertė €
Nr.	Turinys	2017 m	2016 m
<b>2</b>	<b>Per vienerius metus gautinos sumos</b>	<b>1372919</b>	<b>261826</b>
<b>2.1.</b>	<b>Pirkėjų įsisikolinimas</b>	<b>1362444</b>	<b>258369</b>
2.1.1.	Pirkėjų įsisikolinimas atsargomis ir turtu	1215183	281
2.1.2.	Pirkėjų įsisikolinimas už pervežimus	133082	241887
2.1.3.	Pirkėjų įsisikolinimas už paslaugas	131115	16201
2.1.4.	Abejotinos skolos	1064	
<b>2.4.</b>	<b>Kitos gautinos sumos</b>	<b>10475</b>	<b>3457</b>

Didžiausios pirkėjų skolos:

Stambiausios gautinų sumų grupės	2017 m		2016 m	
	Balansinė vertė €	Proc. visose skolose	Balansinė vertė €	Proc. visose skolose
<b>Pirkėjų skolos : VISO</b>	<b>1362444</b>	<b>100</b>	<b>258369</b>	<b>100</b>
Panevėžio m. savivaldybė (už keleiv. leng. pervezimą)	15463	1,13%	100193,26	38,78%
Valst. transp. inspekc.(už keleiv. leng. pervezimą)	46226	3,39%	43505,49	16,84%
UAB „Reitan Convenience Lithuania“ (už parduotus bilietus)	25160	1,85%	67334	26,06%
UAB "Lidl Lietuva"	1215000	89,18%		0,00%
Kiti likusieji	60594	4,45%	47336	18,32%

### 1. III. 5. Pinigai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose bei pinigai kelyje.

Balanso formos eilutės		2017 m	2016 m
Nr	Turinys		
<b>IV</b>	<b>Pinigai ir pinigu ekvivalentai</b>	<b>723426</b>	<b>679642</b>
<b>IV.1</b>	Pinigai banke	691587	655894
<b>IV.2</b>	Pinigai kasoje	4647	5159
<b>IV.3</b>	Pinigai kelyje	27192	18589

### III.6. Nuosavas kapitalas

Bendrovės nuosavą kapitalą sudaro išstatinis kapitalas, perkainojimo rezervas, privalomasis rezervas ir nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

**Perkainojimo rezervas.** 2017-12-31 datai perkainojimo rezervas sudarė 7369 €. Perkainojimo rezervas buvo mažinamas dėl perkainoto turto nusidėvėjimo (6458,91 €) ir perkainoto turto pardavimo (612900,29). Tai atlikta vadovaujantis (VAS-24 36 p).

#### **Įstatymo numatytas ir kiti rezervai.**

Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. balandžio 21 d. sprendimu Nr. A-344, buvo patvirtinta 2016 m. pelno dalį paskirti į kitus rezervus – 199720 €, socialinėms reikmėms -8690 €, paramai – 11 000 € bei dividendams išmokėti – 81702 €.

#### **III. 7. Dotacijos, subsidijos**

2014 m. buvo įgyvendintas Klimato kaitos specialiosios programos lėšomis finansuojamas projektas „Mažai taršią 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.

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Klimato kaitos specialiosios programos lėšomis finansuojamas projektas „Mažai taršią miesto autobusų keitimas, atnaujinant autobusų parko transporto priemones“.	1919118		256316		1662802

#### **III. 8. Bendrovės įsipareigojimai**

Bendrovėje mokėtinos sumos ir įsipareigojimai padidėjo 2 707 393 €.

Balanso formos eilutės		Balansinė vertė 2017.12.31	Balansinė vertė 2016.12.31	Padid -sum.
Nr.	Turinys			
<b>G</b>	<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>	4204610	1497217	2707393
<b>1.</b>	<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>2191632</b>	<b>313086</b>	<b>1878546</b>
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	264632	313086	-48454
1.2.	Skolos kredito istaigoms	1927000		1927000
<b>2.</b>	<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>2012978</b>	<b>1184131</b>	<b>828847</b>
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	295189	279240	15949
2.2.	Skolos kredito istaigoms	252000		
2.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	13069	5432	7637
2.4.	Skolos tiekėjams	782500	403023	379477
2.4.1.	Įsipareigojimai atsargų tiekėjams	708148	321862	386287
2.4.2.	Įsipareigojimai už pervežimo paslaugas	14125	24779	-10654
2.4.3.	Įsipareigojimai už kitas paslaugas	60227	56382	3845
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	86020	4970	81050
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	570215	464333	105882
2.9.1.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	273155	236435	36720
2.9.2.	Atostogų kaupiniai	297060	227898	69162
2.10.	Kitos mokėtin. sumos ir trump. įsipar.	13985	27133	-13148

#### **Įsipareigojimai bankams.**

2017 m. lizingu buvo įsigyti 2 autobusai už 250 tūkst. €.

2017 m. buvo paimtas kreditas 2 200 000 € pagal 2016 m pasirašyta kredito sutartį su AB „Swedbank“ gamybinės bazės statybos darbų finansavimui.

Paskolos, lizingo grąžinimo terminai	Likutis	Gauta	Gražinta	Likutis
	2016-12-31			2017-12-31
DNB lizingas	44164		44164	0
Swedbanko lizingas	300477		136166	164310
SEB lizingas	247685	302500	154675	395510
Kredito įstaigoms		2200000	21000	2179000
Viso:	592326	2502500	356005	2738821

**Skolos tiekėjams padidėjo 379 477 €.**

Didžiausios skolos:

Tiekėjas	Produkcijos pavad.	2017 m	Įsisk.%	2016 m	Įsisk.%
Skolos tiekėjams: VISO		782500	100	403023	100
UAB "Naftenas"	dyz.kuras	181596	23%	262904	65%
A.Povilausko įm KADEX	atsarginės dalys	11305	1%	17023	4%
UAB "Dorsimus"; UAB "Ekskomisarų biuras"	kontrolės paslaugos	13926	2%	16244	4%
UAB "Energijos tiekimas", AB "Energijos skirstymo operatorius	Už elektros energiją	9906	1%	13401	3%
UAB "Lietuvos dujų tiekimas"	už dujas	14246	2%	8555	2%
UAB "Rohe"	už įrangą	50215	6%		
UAB "Kortas"	gamybinės bazės statybos	430289	55%		
Kiti likusieji		71017	9%	84896	21%

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 23 proc. t.y. 106 305 €.

Balanso formos eilutės	Įsipareigojimo pavad.	2017-12-31	2016-12-31	Padid,sum.€
2.9.	VISO su darbo santykiais	570215	463909	106305
	Atlyginimams	151587	131515	20071
	Sodrai	98076	85775	12301
	GPM	23492	18722	4770
	Atostoginių kaupiniai	297060	227898	69163

### Atostogų kaupiniai

Atostoginių kaupiniai apskaičiuojami kiekvienam darbuotojui pagal jo neišnaudotas atostogas ir kiekvieno darbuotojo vidutinį dienos uždarbį. Atostoginių kaupiniai 2016 m. sudarė 227 898 €, o 2017 m. – 297 060 €, t.y. padidėjo 69 162 € dėl darbo užmokesčio augimo bei atostogų skaičiavimo metodikos pasikeitimo įsigaliojus naujam Darbo kodeksui nuo 2017.07.01.

**Kitos mokėtinės sumos sumažėjo – 13148 €.**

Balanso formos eilutės	Įsipareigojimo pavad.	2017-12-31	2016-12-31	padid,sum.€
2.10.	VISO:	13985	27133	-13148
	PVM, akcizai	1433	10080	-8647
	Gamtos taršos mokesčiui	11195	10936	259
	Keleivių administracinių baudos		841	-841
	Įsipareigojimi anstoliams ir profsajungoms	1357	1183	174
	Nekilnojamo turto mokestis		4093	-4093

**III. 9 Ūkinė - finansinė veikla**

Ūkinės-finansinės veiklos pagrindiniai rodikliai tūkst. €:

Rodikliai	2017 m.			2016 m.			Pajam. did - mažej.%	Sąnaudų did- mažej.%
	pajamos	Sąnaud.	+ pelnas - nuost.	pajamos	sąnaudos	+ pelnas - nuost.		
Pagrindinė veikla – keleivių pervežimas	6260,0	6441,6	-181,6	6066,2	5777,4	288,8	3,2%	11,5%
Kita veikla-siuntų perv., reklama, nuoma, pardavimai.	1663,68	1378,947	284,73	384,7	328,7	56,0	332,5%	319,5%
Finansinė veikla	0,049	32,114	-32,07	0,06	29,9	-29,8	-18,3%	7,4%
IŠ VISO	7924	7853	71,1	6451	6136	315,0	22,8%	28,0%

**III.10.Finansinė ir investicinė veikla**

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

Rodikliai	2017	2016
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	50	60
Banko procentai už laikomus pinigus	50	60
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	32115	29917
Palūkanos bankui	13160	
Palūkanos lizingui	8845	13066
Palūkanos už savivaldybės paskola Šiaulių bankui	10071	16770
Valiutos pirkimo pardavimo nuostoliai	3	20
Kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	36	61
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-32065	-29856

Pateiktoje lentelėje matyti, kad palūkanų sąnaudos 2017 m., lyginant su 2016 m. sąnaudomis, padidėjo 7,3 proc.

### III.11. Pelno mokesčis

Pelno mokesčių sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai.

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

Pelno mokesčio tarifas, taikomas 2017 mokesiniai metais, yra 15%.

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

Eil. nr	Rodikliai	Vertė	Suma
1	Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	71108	71108
2	Neleidžiami atskaitymai	875628	875628
3	Neapmokestinamos pajamos	64623	64623
4	Parama	11831	23662
5	Mokesčinis pelnas	1+2-3-4	858451
6	Mokesčinis pelnas dėl investicijų		858451
7	Pelno mokesčis 15 %	6*0,15	<b>128768</b>
8	Atidėtieji pelno mokesčio įsipareigojimai		119672
9	Pelno mokesčio sąnaudos, atspindėtos pelno (nuostolių) ataskaitoje		9096

### Atidėto mokesčio įsipareigojimas

Atidėtasis pelno mokesčis 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 76414 €. Atidėtieji pelno mokesčio įsipareigojimai 2017 m. sumažėjo 75 114 € dėl sekantių priežasčių:

- nusidėvėjus perkainotam turtui, kurio perkainotosios dalies nusidėvėjimas sudarė 7598,72 €, atitinkamai mažėjo ir pelno mokesčio įsipareigojimas suma 1139,81 € (apskaičiuota kaip 7598,72\*0,15);
- pardavus perkainotą turtą, kurio vertė sudarė 721059,17 €, atitinkamai mažėjo ir pelno mokesčio įsipareigojimas suma 108158,88 € (apskaičiuota kaip 721059,17\*0,15);
- užskaičius tarpusavyje atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus ir atidėtojo pelno mokesčio turtą (34184,71 €), kuris susidarė dėl atostoginių kaupinių.

Aukščiau išvardinti faktoriai salygojo atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo dydį 1300 €, kuris pavaizduotas 2017 metų balanse.

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

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

Priedas: Lentelė Nr. 4

Generalinis direktorius

Rimantas Petukauskas

Vyr. finansininkė

Roma Morozovienė

Nematerialusis turtas

2017-12-31

(€) Lentelė Nr.1

	Rodikliai	Plietos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė iranga	Kitais nematerialusis turtas	Į š viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>							10133
<b>a) Ilgalaikis nematerialusis turtas [sigijimo savikaina</b>							
<b>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>							20649
<b>Finansinių metų pokyčiai:</b>							
– turto įsigijimas					6000		6000
– kitiams asmenims perleista iš nurašytas turtas (-)							
– perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)							
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>							26649
<b>b) Amortizacija</b>							
<b>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>							10516
<b>Finansinių metų pokyčiai:</b>							
– finansinių metų amortizacija							7251
– atstatantys išrašai (-)							
– kitiams asmenims perleisto iš nurašyto turto amortizacija (-)							
– perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)							
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>							17767
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>							
<b>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>							
<b>Finansinių metų pokyčiai:</b>							
– finansinių metų vertės sumažėjimas							
– atstatantys išrašai (-)							
– kitiams asmenims perleisto iš nurašyto turto (-)							
– perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)							
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>							8883
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)</b>							8883

Ilgalaikis materialusis turtas

2017-12-31

(€) Lentelė Nr.2

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigtą statybą	Įš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>							
<b>a) Išsigijimo savikaina</b>	<b>998361</b>	<b>584449</b>	<b>3466516</b>	<b>23204</b>	<b>24885</b>		<b>5099415</b>
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto išsigijimas	649164	1184954	8002357	111645	24885		
- perleista iš nurašytas turtas (-)							
- perašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje							
<b>b) Perkainojimės</b>							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
- vertės padidėjimas (sumazėjimas) + / (-)							
- kitieims asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
- perašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje							
<b>c) Nusidėvėjimės</b>							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	839275	600820	4533841	88128			<b>6062064</b>
- atstatantys išsai (-)							
- kitieims asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	11101	102961	628507	20212			<b>762781</b>
- perašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje							
<b>d) Vertės sumazėjimės</b>							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų vertes sumazėjimas							
- atstatantys išsai (-)							
- kitieims asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							<b>-467372</b>
- perašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)							<b>-0</b>
Finansinių metų pabaigoje							
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)</b>	<b>13597</b>	<b>536260</b>	<b>3224905</b>	<b>48797</b>	<b>2343463</b>	<b>6167022</b>	

**Atsargos**                   **2017-12-31**

				(€)	Lentelė Nr.3
	Rodikliai	Žaliavos ir medžiagos	Kuras	Atsarginės dalys	Kitas turtas
a) Atsargų išsigijimo sąvaka					Iš viso
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	16867	52324	106441	32829	208461
Finansinių metų pabaigoje	13011	54147	81388	42315	190860
b) Nukainojimas iki grynosis galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynaji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	13011	54147	81388	42315	190860
Iškainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Ikeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

**Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis**

**2017-12-31**      **(€)**      **Lentelė Nr.4**

<b>Rodikliai</b>	<b>Finansiniai metai</b>	<b>Praeję finansiniai metai</b>	<b>Likutis finansinių metų pabaigoje</b>
<b>A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:</b>			
1. Vadovams	108306	96817	
2. Kitiem susijusiems asmenims	108306	96817	
<b>B. Įmonės suteiktos paskolos:</b>			
1. Vadovams			
2. Kitiem susijusiems asmenims			
<b>C. Gautos paskolos:</b>			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
<b>D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:</b>			
1. Vadovams			
2. Kitiem susijusiems asmenims			
<b>E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:</b>			
1. Vadovams			
2. Kitiem susijusiems asmenims			
<b>F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaiciuotos</b>			
1. Vadovams			
2. Kitiem susijusiems asmenims			
<b>G. Kiti reikšmingi išpareigojimai įmonei:</b>			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
<b>H. Parduotas turtas:</b>			
1. Vadovams			
2. Kitiem susijusiems asmenims			
<b>Vidutinis vadovų skaičius per metus</b>	3	3	

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

**2017 METŪ METINIS PRANEŠIMAS**

## TURINYS

<b>I. INFORMACIJA APIE BENDROVĘ</b> .....	<b>3</b>
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
<b>II. DABARTINĖS VYKDOMOS VEIKLOS APRAŠYMAS.....</b>	<b>5</b>
2.1 Bendroji dalis, tikslai ir užduotys.....	5
2.2 Finansinė – gamybinė veikla.....	6
<b>III. SVARBIAUSI BENDROVĖS ĮVYKIAI EINAMAISIAIS FINANSINIAIS METAIS .</b>	<b>10</b>
<b>IV. FINANSINIAI SANTYKINIAI RODIKLIAI .....</b>	<b>11</b>
<b>V. BENDROVĖS 2018 METŲ VEIKLOS PLANAS IR PROGNOZĖS.....</b>	<b>13</b>

## ***I. INFORMACIJA APIE BENDROVĘ***

### **1.1 Bendrovės teisinė forma ir registravimo data**

<b>Bendrovės pavadinimas</b>	Uždaroji akcinė bendrovė „Panevėžio autobusų parkas“
<b>Įstadinis kapitalas</b>	1485323,74 €
<b>Buveinės adresas</b>	J. Basanavičiaus 67 K4, LT-36204 Panevėžys
<b>Telefonas</b>	(8~45) 43 32 32
<b>Faksas</b>	(8~45) 43 99 95
<b>Elektroninis paštas</b>	info@panevezioautobusai.lt
<b>Interneto puslapis</b>	www.panevezioautobusai.lt
<b>Teisinė – organizacinė forma</b>	Uždaroji akcinė bendrovė
<b>Įregistruavimo data</b>	Įmonė įregistruota 1995 m. liepos 26 d., rejestro Nr.030136
<b>Įmonės kodas</b>	147024322
<b>PVM kodas</b>	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. 2017 m. gruodžio 31 d. balansas.
2. 2017 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaita.
3. 2017 m. gruodžio 31 d. pinigų srautų ataskaita.
4. 2017 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. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (4 lentelė).

***Pateikiamas 2017 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 €. 2017 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 – 273, iš jų 67 proc. vairuotojų. Palyginus su 2016 metais, vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo 2 darbuotojais. Vidutinis darbo užmokestis 2017 metais bendrovėje buvo 786 €/mėn., lyginant su 2016 m. darbo užmokestis padidėjo 11 proc.

Bendras bendrovės atlyginimų fondas su mokesčiais 2017 m. sudarė 3 544,1 tūkst. € arba 45 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 nuomas ir reklamos gamybos paslaugas, vykdo siuntų ir bagažo gabėnių, 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, SGD kolonélė).

2017 m. bendrovė eksploatavo 103 autobusus, iš jų 69 miesto tipo ir 34 tolimojo susisiekimo autobusus. Autobusų skaičius pagal amžių:

- iki 5 metų - 37 vnt. (36 proc.);
- virš 10 metų - 66 vnt. (64 proc.).

2017 m. nupirkti 2 nauji tolimojo susisiekimo autobusai bei 8 dėvėti miesto autobusai.

Bendrovės struktūrinis padalinys yra Panevėžio autobusų stotis, iš kurios per parą vidutiniškai išvyksta 272 autobusai, tame skaičiuje 140 priemiesti, 100 tarpmiestiniai ir 32 tarptautiniai maršrutais.

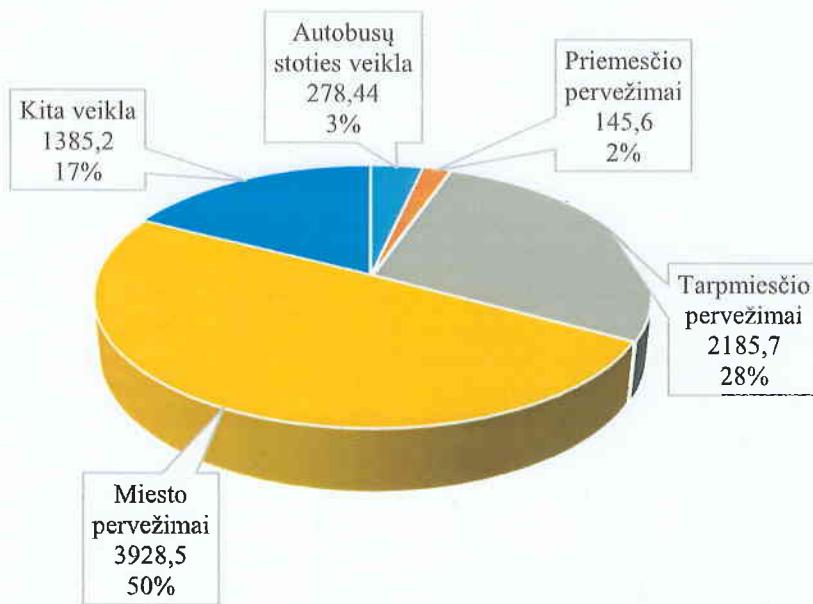
UAB „Panevėžio autobusų parkas“ per metus pervežė virš 9,2 milijonų keleivių, iš jų 8,6 mln. mieste. Per ilgus bendrovės veiklos metus buvo suformuotas autobusų maršrutų tinklas. Aptarnaujame 19 miesto maršrutų, kuriais važiuoja 69 autobusai. Bendras miesto maršrutų tinklo ilgis – 182,7 km. Įrengtos 235 stotelės keleiviams.

Taip pat bendrovė vykdo pervežimus 17 priemiesti ir 30 tolimojo susisiekimo maršrutais, kurių bendras ilgis sudaro 5457,5 km.

## 2.2 Finansinė – gamybinė veikla

Bendros metinės bendrovės ūkinės veiklos pajamos 2017 m. sudarė 7 923,8 tūkst. €, lyginant su ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1472,7 tūkst. €. Didžiausią įtaką pajamų didėjimui turėjo ilgalaikio turto pardavimas už 1,215 mln. €. Gauta 252,8 tūkst. € dotacijų nuostolingiemis maršrutams dengti, tai sudaro 3,2 proc. visų pajamų.

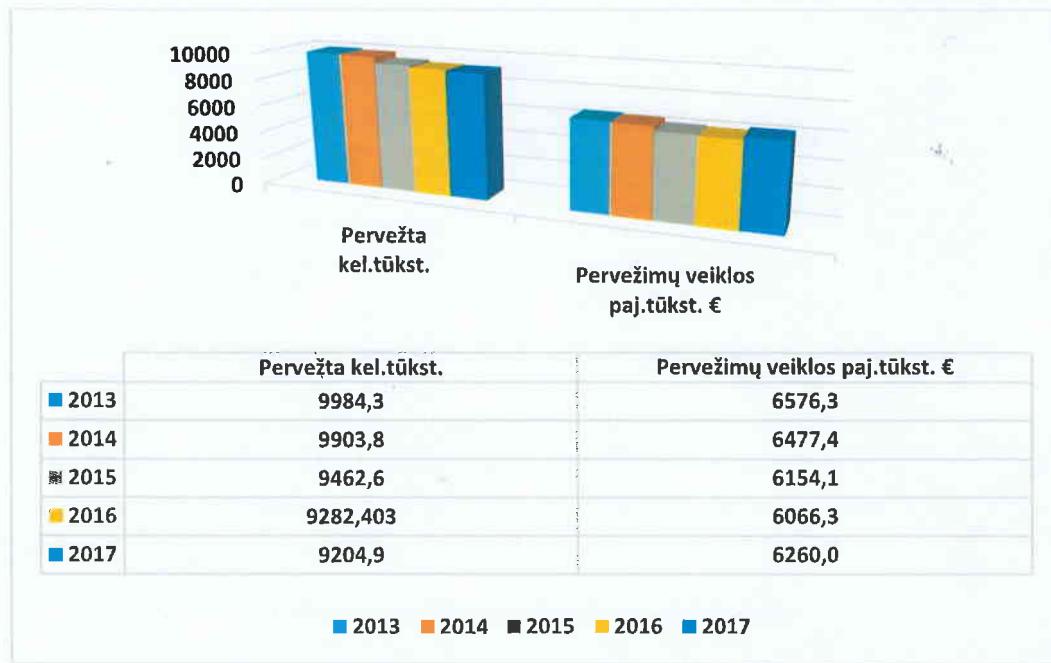
Didžiausią bendrovės apyvartos dalį sudaro miesto pervežimai – 50,0 proc., antrą, tačiau taip pat didelę apyvartos dalį – 28 proc., sudaro tarpmiestiniai ir 2 proc. priemiestiniai pervežimai. Kita veikla, t.y. autobusų stotis, reklamos gamyba ir plotų nuoma, pardavimai, finansinė veikla sudaro 17 proc. bendrovės apyvartos (1 diagrama.).



**1.Diagrama. 2017 m. apyvartos apimtys pagal ūkinės veiklos rūšis (tūkst. €)**

Per ataskaitinį laikotarpį iš keleivių vežimo gauta 6260 tūkst. € pajamų. Pajamos, lyginant su 2016 m., padidėjo 193,8 tūkst. € arba 3,2 proc., tame skaičiuje miesto maršrutuose padidėjo 2,8 proc., tarpmiestiniuose maršrutuose padidėjo 3,9 proc., priemiestiniuose maršrutuose padidėjo 3,7 proc. Pervežimų apimčių didėjimas pavaizduotas 2 diagramoje. Pajamos vienam kilometrui atliktos ridos vidutiniškai visų rūšių pervežimuose padidėjo 2,8 proc.

2017 m., lyginant su 2016 m., pervežta 77,5 (0,8 proc.) tūkstančių keleivių mažiau, t.sk. miesto pervežimuose sumažėjo 88 tūkst. keleivių (1,7 proc.), tarpmiesčio pervežimuose padidėjo - 8,9 tūkst. keleivių (1,6 proc.), priemiesčio pervežimuose padidėjo – 1,6 tūkst. keleivių (1,7 proc.).



**2.Diagrama. Gamybos apimčių didėjimas / sumažėjimas**

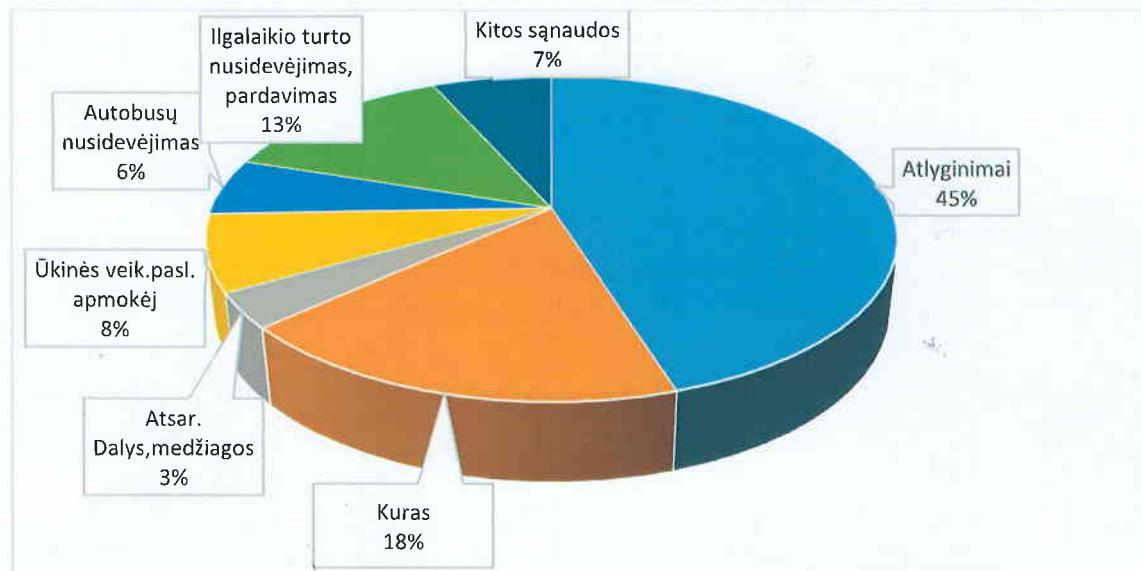
Pažymétina, kad iš per metus mieste pervežtų 8555,5 tūkst. keleivių didesnė jų dalis (61 proc.) pasinaudojo valstybės suteiktomis transporto lengvatomis. Dėl to susidariusius 1418,8 tūkst. € nuostolius kompensuoja savivaldybė iš miesto biudžete tam tikslui numatytu lėšų.

Dėl transporto lengvatų patirtus nuostolius 526,3 tūkst. € tarpmiestiniuose pervežimuose kompensavo Lietuvos transporto saugos administracija. Iš valstybės biudžeto skirtų lėšų kompensacijos sudarė 24 proc. nuo tarpmiestinių pervežimo pajamų.

Dėl suteiktų transporto lengvatų keleiviams (45,8 tūkst. €) priemiestiniuose maršrutuose Panevėžio ir Pakruojo rajonų savivaldybės pilnai kompensavo patirtus nuostolius. Be to, Panevėžio rajono savivaldybė skyrė 31 tūkst. € dotacijų nuostoliams padengti. Kompensacijos ir dotacijos sudarė 55 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 atliki ir nerentabilius pervežimus.

Bendros metinės bendrovės ūkinės veiklos sąnaudos 2017 m. sudarė 7853 tūkst. €, lyginant su ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1716,6 tūkst. € arba 28 proc.

Kaip matome iš pateiktos diagramos Nr.3, didžiausių bendrovės sąnaudų dalį 45 proc. sudaro darbo užmokestis su priskaitymais Sodrai ir 18 proc. kuras.



**3.Diagrama. Bendrovės ūkinės veiklos sąnaudų struktūra.**

Pervežimų sąnaudos sudarė 6441,7 tūkst. € arba 82 proc. visos bendrovės veiklos sąnaudų. Palyginant su ankstesniais metais pervežimų sąnaudos padidėjo 664,2 tūkst. €.

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

Ekonominiai rodikliai	Tarpmiestis		Miestas		Priemiestis	
	2017 m.	2016 m.	2017 m.	2016 m.	2017m.	2016 m.
Pajamos	2190,64	2108,19	3928,53	3822,25	140,86	135,80
Sąnaudos	2236,23	1979,11	4059,36	3655,43	146,07	142,90
Pajamų ir sąnaudų santykis procentais	-2%	7%	-3%	5%	-4%	-5%

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

2017 m. pelninga buvo tik bendrovės ūkinė veikla, pagrindinė – keleivių pervežimo veikla, buvo nuostolina, nuostolis sudarė 181,64 tūkst. €.

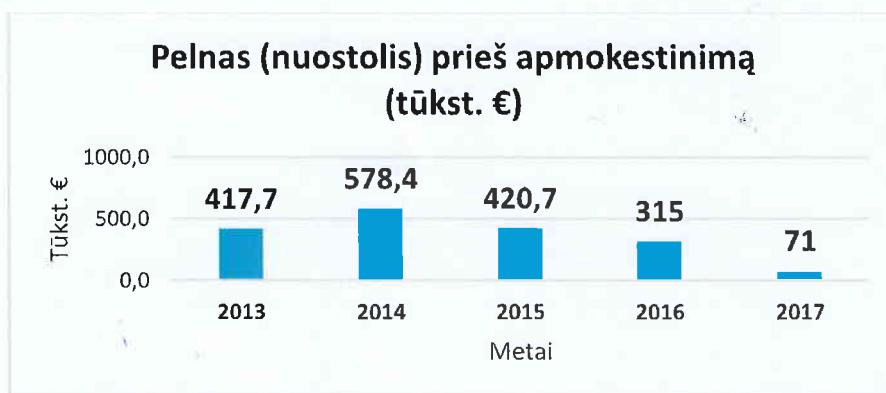
Miesto pervežimuose 2017 m. nuostolis siekė 130,8 tūkst. € (2016 m. – 166,8 tūkst. € pelnas). Sąnaudos aptarnaujant miesto maršrutus padidėjo 11,1 proc., o pajamos padidėjo tik 2,8 proc.

Tarpmiestinių pervežimų nuostolis siekė – 45,6 tūkst. € (2016 m. – 129,1 tūkst. €.pelnas), priemiestiniuose pervežimuose 5,2 tūkst. € nuostolio (2016 m. – 7 tūkst. € nuostolio).

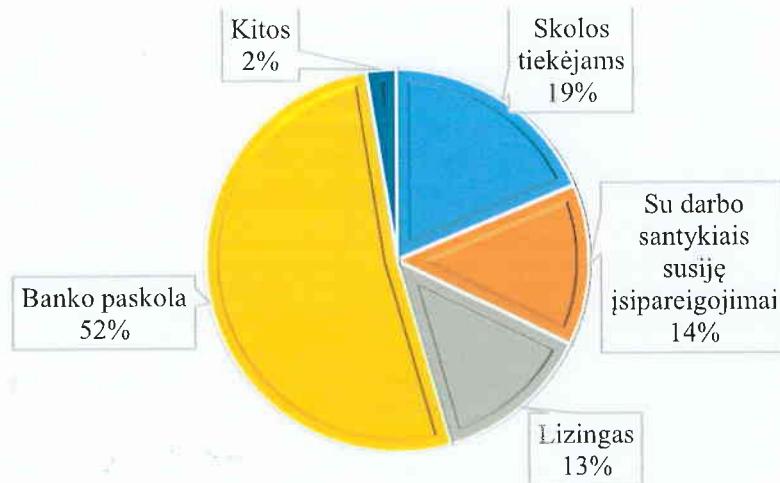
Nuostolingų pervežimų veiklai didžiausią įtaką turėjo:

- Darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimas - 270,9 tūkst.€.
- Socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas - 89,6 tūkst.€.
- Kuro sąnaudų padidėjimas - 135,4 tūkst.€.
- Ekologiškų autobusų savikainos kompensavimas - 258,5 tūkst.€.

Apžvelgus bendras bendrovės pajamas ir išlaidas, matome, kad 2017 m. UAB „Panevėžio autobusų parkas“ dirbo pelningai, pelnas prieš apmokestinimą sudarė 71 tūkst. eurų. 2017m. bendrovė turi 62 tūkst. € grynojo pelno.

**4.Diagrama. Pelnas(nuostolis) prieš apmokestinimą**

Bendrovės skolos ir įsipareigojimai 2017-12-31 d. sudaro 4197,6 tūkst. €, per metus padidėjo 2 700,4 tūkst. €. Skolos tiekėjams padidėjo 379,5 tūkst. € ir sudaro 782,5 tūkst. €. Finansinės skolos padidėjo 1 629,9 tūkst. €. Skolų struktūra pavaizduota 5 diagramoje.



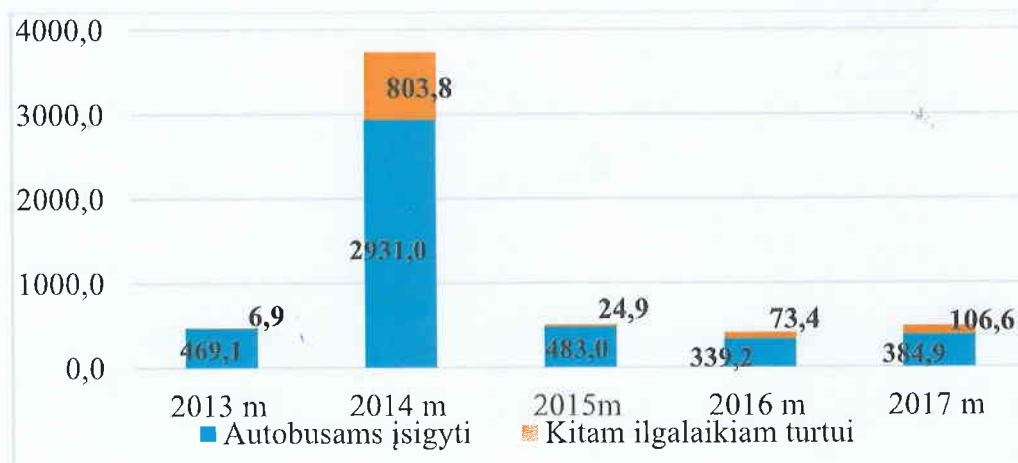
**5. Diagrama. Skolų paskirstymas kreditoriams (tūkst. €)**

### **III. SVARBIAUSI BENDROVĖS ĮVYKIAI EINAMAISIAIS FINANSINIAIS METAIS**

Kiekvienais metais bendrovė skiria lėšas investicinėms programoms vykdyti. Didelis dėmesys skiriama autobusų atnaujinimui. 2017 metais bendrovė įsigijo ilgalaikio turto už 491,49 tūkst. €, tame tarpe:

- 2 naujus autobusus už 250 tūkst. €.
- 10 dėvėtų autobusų už 134,9 tūkst. €.

2017 m. įgyvendinti „UAB „Panevėžio autobusų parkas“ gamybinės bazės statybos darbai už 2,3 mln. €.



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

Valdyba per 2017 metus posėdžiaiavo 7 kartus. Bendrovės valdybos darbas buvo organizuotas pagal patvirtintą reglamentą. Svarstyti šie pagrindiniai klausimai:

1. Bendrovės paramos teikimo tvarkos tvirtinimas;

2. Bendrovės miesto keleivių apskaitos metodikos projekto svarstymas;
3. Finansinių atskaitų už 2016 m. tvirtinimas;
4. Bendrovės 2016-2018 m. strateginio ir investicinio plano vykdymo svarstymas ir pakeitimo tvirtinimas;
5. Tarpinių bendrovės finansinių - ekonominių rezultatų svarstymas;
6. Keleivių pervežimo mieste rentabilumo svarstymas;
7. Bendrovės veiklos efektyvumo didinimo galimybių svarstymas;
8. Bendrovės darbuotojų darbo užmokesčio peržiūrėjimas;
9. Bendrovės veiklos vertinimo rodiklių nustatymas;
10. Bendrovės generalinio direktoriaus atlyginimo nustatymas.

#### **IV. FINANSINIAI SANTYKINIAI RODIKLIAI**

UAB “Panevėžio autobusų parkas” 2017-2016 m. finansiniai rodikliai

<b>Finansinis rodiklis</b>	<b>Skaičiavimo formulė</b>		
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>PELNINGUMO RODIKLIAI</b>			
Grynas pelningumas, proc.	grynas pelnas (nuostoliai) / pardavimo pajamos x 100	0,99	4,49
Bendrasis pelningumas, proc.	(pardavimo pajamos – pardavimo savikaina) / pardavimo pajamos x 100	6,84	14,39
Veiklos pelningumas (EBIT marža), proc.	(pelnas (nuostoliai) priėš apmokestinimą + palūkanų ir kitos panašios sąnaudos) / pardavimo pajamos x 100	1,65	5,69
EBITDA, tūkst. Eur	EBIT + nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	616,94	1027,21
EBITDA marža, proc.	EBITDA / pardavimo pajamos x 100	9,86	16,93
Turto pelningumas (ROA), proc.	grynas pelnas (nuostoliai) / turtas iš viso x 100	0,72	4,33
Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE), proc.	grynas pelnas (nuostoliai) / nuosavas kapitalas x 100	2,23	9,74
<b>FINANSINIO PATIKIMUMO RODIKLIAI</b>			
Bendrasis likvidumo koeficientas	trumpalaikis turtas / per vienus metus mokėtinės sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1,17	0,97
Kritinio likvidumo koeficientas	(trumpalaikis turtas – atsargos) / per vienus metus mokėtinės sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1,04	0,80
Skolos – nuosavybės koeficientas	mokėtinės sumos ir kiti įsipareigojimai / nuosavas kapitalas	1,52	0,54

Manevringumo koeficientas	trumpalaikis turtas / nuosavas kapitalas	0,85	0,41
Įsiskolinimo koeficientas	mokėtinės sumos ir kiti įsipareigojimai / turto iš viso	0,49	0,24
Absoliutus likvidumo koeficientas	pinigai ir pinigų ekvivalentai / per vienus metus mokėtinės sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,36	0,57
<b>SĀNAUDŪ LYGIO RODIKLIAI</b>			
Veiklos sąnaudų dalis, tenkanti vienam pardavimui eurui, proc.	( pardavimo sąnaudos  +  bendrosios ir administracinių sąnaudos ) / pardavimo pajamos x 100	10,18	9,63
Pardavimo savikainos lygis, proc.	pardavimo savikaina  / pardavimo pajamos x 100	93,16	85,61
Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų santykis, koef.	pardavimo pajamos / ( pardavimo savikaina  +  pardavimo sąnaudos  +  bendrosios ir administracinių sąnaudos )	0,97	1,05
<b>EFEKTYVUMO RODIKLIAI</b>			
Pajamos, tenkančios vienam darbuotojui, tūkst. Eur	pardavimo pajamos / darbuotojų skaičius	22,9	22,06
Turto apyvartumo koeficientas	pardavimo pajamos / turtas iš viso	0,72	0,96
Apyvartinio kapitalo apyvartumo koeficientas	pardavimo pajamos / (trumpalaikis turtas – per vienus metus mokėtinės sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai)	18,03	-191,69
<b>VEIKLOS EFEKTYVUMO RODIKLIAI</b>			
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos, tenkančios vienam darbuotojui, tūkst. Eur	su darbo santykiais susijusios sąnaudos / darbuotojų skaičius	13	11,6
Gautinų ir mokėtinų sumų (ilgiau nei vieni metai) santykis, koef.	po vienų metų gautinos sumos / po vienų metų mokėtinės sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	0	0
Gautinų ir mokėtinų sumų (iki vienų metų) santykis, koef.	per vienus metus gautinos sumos / per vienus metus mokėtinės sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,68	0,22
Daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų dydžio santykis su gautinomis sumomis, koef.	daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų suma / (per vienus metus gautinos sumos, neatskaičius realizacinės vertės sumažėjimo + po vienų metų gautinos sumos, neatskaičius realizacinės vertės sumažėjimo)	0,001	0,016

Daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų vidutinė suma, tūkst. Eur	daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų suma / daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų skaičius	0,096	0,32
Darbuotojų skaičius, tenkantis aukščiausiojo lygio vadovui, žm.	darbuotojų skaičius / aukščiausiojo lygio vadovų (pvz., vadovas, vyr. finansininkas, vadovo pavaduotojai, direkcijų, tarnybų, departamentų ir pan. vadovai) skaičius	91	92
<b>INVESTICINIAI RODIKLIAI</b>			
Dividendų išmokėjimo koeficientas, proc.	išmokami dividendai / grynasis pelnas (nuostoliai)	30	30
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (EPS), koef.	grynasis pelnas (nuostoliai) / akcijų skaičius	0,01	0,05

## V. BENDROVĖS 2018 METŲ VEIKLOS PLANAS IR PROGNOZĖS

2018 m. UAB „Panevėžio autobusų parkas“ ir toliau įgyvendins savo misiją vežti keleivius vietinio (miesto ir priemiestė) reguliariais susisiekimo maršrutais Panevėžio mieste ir rajone bei tarpmiestiniai reguliariai susisiekimo maršrutais. Savo veikla sieksime užtikrinti maksimalius klientų lūkesčius ir poreikių tenkinimą. Toliau vykdysime pervežimų organizavimo tobulinimo, pajamų didinimo, sąnaudų mažinimo rezervų paieškas. ir sieksime pelningos bendrovės veiklos rezultatų. Peržiūrėsime tarpmiesčio maršrutus atsisakydami nuostolingų maršrutų. Vykdysime priemonę Nr. 04.5.1-TID-V-517 „Miesto viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“ programą, kurios metu planuojama gauti 10 naujų dujinių autobusų už 2,3 mln.€.

Generalinis direktorius

Rimantas Petkauskas