

Baltijos Auditas ir ko

Uždaroji akcinė bendrovė

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės „Panevėžio specialus autotransportas“ akcininkui ir vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome AB „Panevėžio specialus autotransportas“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 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 2020 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 užtikrimimo 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, pagrsta 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 nuomonė, 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 tēstinumu ir veiklos tēstinumo apskaitos princiopo 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 ekonominiam sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaudingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume parcikšti 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 tēstinumo apskaitos princiopo 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 tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokį atskleidimų 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 tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant 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, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

UAB „Baltijos auditas“ ir ko
Auditu įmonės pažymėjimo Nr. 001435

Auditorė Birutė Skardžiūtė Ivanecienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000412

2021-03-12
Konstitucijos pr. 9-63, Vilnius

Akcinė Bendrovė „PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS“

Imonės kodas 247025610

2020 METŪ FINANSINĖS ATASKAITOS

PANEVĖŽYS, 2021

Akcinė bendrovė "PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS" Įm. kodas 247025610

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pilėnų g. 43, LT-36237 Panevėžys, VI Registrų centras

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

Teisinis statusas neįregistruotas

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

PATVIRTINTA
2021 m. balandžio 28 d.
Įsakymas Nr. A-395

2020 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2021-02-26
(ataskaitos sudarymo data)

2020 01 01 - 2020 12 31

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

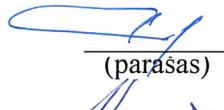
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3280889	2301832
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.	25456	1978
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		23745	1974
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		1711	4
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2.	3255433	2299854
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		618144	638847
2.3.	Mašinos ir įranga		330175	202716
2.4.	Transporto priemonės		1623173	1181207
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		489782	180125
2.6.	Investicinius turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		194159	96959
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 vienų 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		1348468	1328955
1.	ATSARGOS	3.	108478	138308
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		104273	136573
1.2.	Nebaigtą 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		4205	1735
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4.	788828	785207
2.1.	Pirkėjų skolos		785856	754253
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		2972	30954

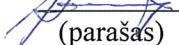
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5.	451162	405440
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6.	13621	13608
	TURTO IŠ VISO		4642978	3644395
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3145125	2931677
1.	KAPITALAS		1765036	1765036
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	7.	1765036	1765036
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	8.	926832	913832
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		188332	188332
4.2.	Savoms akcijoms įsiginti			
4.3.	Kiti rezervai		738500	725500
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9.	453257	252809
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		263448	166860
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		189809	85949
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10.	760415	307520
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		736436	404616
1.	PO VIENŪ METŪ MOKĒTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokētinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokētinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokētinos sumos			
1.8.	Kitos mokētinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĒTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11.	736436	404616
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		22574	27935
2.4.	Skolos tiekėjams		354528	156940
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokētinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokētinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokētinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		28511	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		250579	156005
2.10.	Kitos mokētinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		80244	63736
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	12.	1002	582
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4642978	3644395

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



(parašas)



(parašas)

Rolandas Ramūnas

Liucija Kaminskienė

Akcinė bendrovė "PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS" Im. kodas 247025610
 (imonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pilėnų g., LT-36237 Panevėžys, VĮ Registrų centras

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

Teisinis statusas neįregistruotas

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

PATVIRTINTA
 2021 m. balandžio 28 d.
 Įsakymas Nr. A-395

2020 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021-02-26

(ataskaitos sudarymo data)

2020 01 01 - 2020 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	13.	5786763	5449394
2.	Pardavimo savikaina	14.	(5056124)	(4873715)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		730639	575679
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinių sąnaudos	15.	(422877)	(406397)
7.	Kitos veiklos rezultatai		6208	(1207)
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamujų ir asocijuotujų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		5426	1473
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(1)	(192)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	16.	319395	169356
14.	Pelno mokesčiai		(55947)	(2496)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	17.	263448	166860

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynajį pelną mažinanti suma, išrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

Rolandas Ramūnas

(parašas)

Vyriausioji buhalterė

Liucija Kaminskienė

(parašas)

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

Akcinė bendrovė "PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS" Jm. kodas 247025610
(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pilėnų g. 43, LT - 36237 Panevėžys, VĮ Registru centras

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

Teisinis statusas neįregistruotas

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

PATVIRTINTA
2021 m. balandžio 28 d.
Įsakymas Nr. A-395

2020 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021-02-26

(ataskaitos sudarymo data)

2020 01 01 - 2020 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų iplaukos (su PVM)		6831618	6716271
1.1.1.	Pinigų iplaukos iš klientų		6824349	6686555
1.1.2.	Kitos iplaukos		7269	29716
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(5697707)	(6230977)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavą, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2514560)	(3181693)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(2544323)	(2377878)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(595134)	(634919)
1.2.4.	Kitos išmokos		(43690)	(36487)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	18.	1133911	485294
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1053828)	(415528)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		14007	
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	19.	(1039821)	(415528)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(50000)	(35000)

Eil. Nr.	Straipsnai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjės ataskaitinis laikotarpis
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(50000)	(35000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		1632	(5149)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	(5739)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			(5734)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			(5)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		1632	590
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	20.	(48368)	(40149)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Gynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	21.	45722	29617
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		405440	375823
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		451162	405440

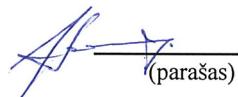
Direktorius



(parašas)

Rolandas Ramūnas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė



(parašas)

Liucija Kaminskienė
(vardas ir pavardė)

Akkcīnē bēndrovē "PĀNEVĒZĪ SPECIĀLUS AUTOTRANSPORTAS" Im. kodus 247025610

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pilėnų g. 43, LT-36237 Panevėžys, VI Registru centras
(buvėjė adresas), registratoras, kuriaame kaupiamai ir saugome.

Teisinis statusas neįregistruotas
(teisinis statusas, jei imonė likvidu-

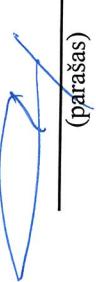
2020 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020 01 01 - 2020 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

2021-02-26
(ataskaitos sudarymo data)

Eurai (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas išstatinis arba pagrindinių kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Įstatymo numatyti rezervai	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
	Ilegalakio materialinio turto	Finansinio turto	Privalomas akcijoms atsargos (rezervinis) kapitalas	Savomis akcijoms įsigytis				
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								263448
23. Dividendai							(50000)	(50000)
24. Kitos išmokos							-	-
25. Sudaryti rezervai							33000	(33000)
26. Panaudoti rezervai							(20000)	20000
27. Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajiminkų įnašai (pajų gražinimas)							-	-
28. Kitas istatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)							-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti							-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1765036	-	-	-	188332	-	738500	453257
Direktorius								
Vyriausioji buhalterė								


 Rolandas Ramūnas
 (vardas ir pavardė)

 Liucija Kaminskienė
 (vardas ir pavardė)

Rolandas Ramūnas
 (vardas ir pavardė)

Liucija Kaminskienė
 (vardas ir pavardė)

Akcinė bendrovė „PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS“
Įm. kodas 247025610

PATVIRTINTA
2021m. balandžio 28 d. Įsakymas Nr. A-395

2020 01 01 – 2020 12 31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Akcinės bendrovės „Panevėžio specialus autotransportas“ įregristravimo Juridinių asmenų registre data – 1990 m. lapkričio 19 d., įmonės kodas – 247025610. Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę – VĮ Registrų centras. Bendrovės teisinė forma – akcinė bendrovė, kurios visos (100 proc.) akcijos priklauso Panevėžio miesto savivaldybei. AB „Panevėžio specialus autotransportas“ yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo ir veikia vadovaudamas Lietuvos respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais ir bendrovės įstatais. Bendrovės buveinės adresas: Panevėžys, Pilėnų g. 43.

Bendrovė savų filialų, atstovybių ir dukterinių įmonių neturi.

Bendrovės ūkinės – komercinės veiklos pobūdis – komunalinių paslaugų teikimas užsakovams.

Bendrovė vykdo :

- Pavojingų ir nepavojingų atliekų surinkimą ir transportavimą;
- Gatvių ir kitų miesto teritorijų valymą ir priežiūrą;
- Miesto viešųjų lauko tualetų valymą bei priežiūrą;
- Bepriežiūrių, bešeimininkų gyvūnų gaudymą ir laikiną globą Panevėžio mieste;
- Antrinių žaliaivų rinkimą, rūšiavimą ir paruošimą transportavimui;
- Panevėžio miesto kapinių priežiūrą;
- Atliekų vežimą ir bešeimininkų gyvūnų gaudymą kituose miestuose ir rajonuose;
- Kitus bendrovės įstatose numatytaus darbus.

Bendrovėje ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 220, praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius buvo – 212 žmonių. 2020 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 231 darbuotojas. 2020 metų vidutinis mėnesio darbuotojų darbo užmokestis 964,87 Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendra informacija

Bendrovėje finansiniai (mokestiniai, ataskaitiniai) metais pasirinkti kalendoriniai metai. Apskaitos dokumentai, registrai ir ataskaitos surašomi lietuvių kalba. Naudojamas LR piniginis mato vienetas – Eurus.

Bendrovėje pildomos ataskaitinių metų ir ketvirčių finansinės ataskaitos. Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu. Bendrovėje apskaita vykdoma ir finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, bendrovės apskaitos politika, ataskaitiniu laikotarpiu galiojančiais LR Vyriausybės nutarimais ir kitais apskaitą reglamentuojančiais normatyviniais dokumentais.

Pagal įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo ketvirtą straipsnį, bendrovė priskiriama mažų įmonių kategorijai.

Bendrovės apskaitos politikos paskutinė redakcija buvo patvirtinta 2018-10-26 direktoriaus įsakymu Nr. 4-580, tačiau dėl bendrovėje vykusių struktūrinių pasikeitimų buvo pildoma ir tikslinama.

Bendrovės apskaitos politikoje pateikiami metodiniai aspektai ir pagrindiniai apskaitos principai, pagal kuriuos apskaitytina balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos svarbiausi straipsniai.

Ilgalaikis turtas

Apskaitoje materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Savikainą sudaro už turto įsigijimą sumokėta (mokėtina) suma, turto registravimo mokesčiai ir kitos paruošimo išlaidos, patirtos iki turto naudojimo pradžios. Turtas pripažįstamas ilgalaikiu, jeigu bendrovė jį ketina naudoti ilgiau negu vienerius metus ir tikisi iš jo gauti ekonominės naudos. Ilgalaikis turtas apskaitomas pagal grupes ir yra nustatyta joms priskiriamo turto įsigijimo vertė ir naudingos tarnavimo laikas. Finansinėse ataskaitose turtas parodomos likutine vertė. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis patvirtintomis metinėmis nusidėvėjimo normomis ir taikomu tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Ilgalaikio materialiojo turto ekspluatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Kai turtas parduodamas ar nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas iš balansinių sąskaitų yra eliminuojami, o gautas pelnas ar nuostoliai apskaitomi kitos veiklos rezultate.

Trumpalaikis turtas

Atsargos – turtas sunaudojamas per vieną ataskaitinį laikotarpį (vienus metus) pajamoms uždirbti. Apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Pirmiausia sunaudojamos anksčiausiai įsigytos tos grupės (rūšies) atsargos. Atsargų kaip inventoriaus, atiduoto naudojimui ir pripažinto sąnaudomis, toliau vykdoma kiekinė apskaita.

Trumpalaikės skolos balanse parodomos jų vertė. Pirkėjų skolos, dėl kurių gavimo abejojama, įstatymu nustatyta tvarka pripažystamos abejotinų skolų sąnaudomis, o nebeišieškomos (beviltiškos) skolos, turint pateisinamus dokumentus – nurašomos.

Kapitalas ir įsipareigojimai

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinis kapitalas gali būti didinamas arba mažinamas akcininko sprendimu, atliekant įstatų pakeitimą ir jį registruojant įstatymu nustatyta tvarka.

Rezervai ir nepaskirstytas pelnas ataskaitiniu laikotarpiu parodomos, vadovaujantis vienintelio akcininko sprendimu dėl pelno paskirstymo. Privalomasis rezervas sudarytas įstatymu nustatyta tvarka. Kiti rezervai sudaromi ir panaikinami priėmus akcininkui sprendimą.

Įsipareigojimai pripažystomi apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai bendrovė įstatymu ar sutarčiu pagrindu įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Įsipareigojimai, kurie bus įvykdyti vėliau negu per vienus metus, priskiriami po vieną metų mokėtinoms sumoms. Prie su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų priskiriamas ne tik tiesiogiai išmokėjimui paskirtas darbo užmokesčis ir su juo susiję mokesčiai, bet ir atostoginių bei trumpalaikiai pensijų kaupiniai (dėl 2 mėnesių dydžio išeitinių kompensacijų) ir nuo jų paskaičiuoti socialinio draudimo mokesčiai.

Pajamos ir sąnaudos

Bendrovėje pagal patvirtintą apskaitos politiką pajamos ir sąnaudos apskaitomos pagal veiklos rūšis. Pajamos pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Bendrovės uždirbtos pajamos, vykdant pagrindinę veiklą, priskiriamos pardavimo pajamoms. Pajamos, gautos už ilgalaikio turto pardavimą ir kitas papildomos paslaugas, tiesiogiai nesusijusias su pagrindine bendrovės veikla – kitos veiklos pajamos.

Sąnaudos pripažystamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų

išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikraja verte. I pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti uždirbtoms pardavimo pajamoms. Prie bendrujų ir administracinių sąnaudų priskiriama bendrovės administracinio pastato nusidėvėjimas ir remontas, administracijos darbuotojams su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, mokesčių, draudimo bei kitos administracinių ir bendrosios sąnaudos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama informacija apie reikšmingus finansinių ataskaitų straipsnius. Pastabos numeruojamos eilės tvarka ir įrašomos į atitinkamas eilutes balanso, pelno (nuostolių) ataskaitos ir pinigų srautų ataskaitos pastabų skiltyje.

Informacija apie balanso straipsnius

Ilgalaikis turtas yra nematerialus ir materialus.

1. Nematerialaus turto vertės ir pokyčiai parodyti 1-oje paaiškinančioje lentelėje.

1 lentelė

Ilgalaikis nematerialus turtas (Eur)	2020 m.		
Rodikliai	Licencijų, patentų ir pan. teisės	Programinė įranga	Viso:
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	4	1 974	1 978
a) Ilgalaikis nematerialus turtas įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 015	47 370	49 385
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	1 983	23 340	25 323
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			0
Finansinių metų pabaigoje	3 998	70 710	74 708
b) Amortizacija –			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 011	45 396	47 407
Finansinių metų pokyčiai:			0
- finansinių metų amortizacija	276	1 569	1 845
- atstatantys įrašai (-)			0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			0
Finansinių metų pabaigoje	2 287	46 965	49 252
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	1 711	23 745	25 456
Nusidėvėjimo proc.	57,2	66,4	65,9

Nematerialaus turto grupėje apskaitytos įvairios kompiuterinės programos, licencijos ir kt., kurių didžioji dalis jau nusidėvėjė, bet veikloje naudojamos. Bendras turto

Aiškinamasis raštas

nusidėvėjimas 2020-12-31 – 65,9 proc., o 2019-12-31 buvo 96 proc. 2020 metais pirkta vieninga finansų valdymo ir apskaitos, personalo ir darbo užmokesčio sistema (programa). Įsigyto nematerialaus turto naudingos tarnavimo laikas yra 3 – 4 metai.

2. Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas įsigijimo vertė. Bendrovėje nustatyta minimali turto įsigijimo kaina pagal atskiras turto grupes. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 1 proc. įsigijimo vertės.

Materialaus turto atskirų grupių vertės, nusidėvėjimas ir pokyčiai parodyti 2-oje lentelėje.

2 lentelė

Ilgalaikis materialus turtas (Eur) 2020 m.

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai ir įrankiai	Ne-baigta statybą ir avansinis apmokėj.	Viso:
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	638 847	202 716	1 181 207	180 125	96 959	2 299 854
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 580 055	478 839	2 883 685	1 237 706	96 959	6 277 244
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	4 400	161 448	673 725	410 016	97 200	1 346 789
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	5 677		117 011	57 775		180 463
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	1 578 778	640 287	3 440 399	1 589 947	194 159	7 443 570
b) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	941 208	276 123	1 702 478	1 057 581		3 977 390
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	24 535	33 989	229 880	97 935		386 339
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	5 109		115 132	55 351		175 592
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	960 634	310 112	1 817 226	1 100 165	0	4 188 137
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	618 144	330 175	1 623 173	489 782	194 159	3 255 433
Nusidėvėjimo proc.	60,8	48,4	52,8	69,2		56,3

Bendras naudojamo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 56,3 proc., o 2019-12-31 buvo 63,4 proc.

Stambiausia ilgalaikio materialaus turto dalis - pastatai ir statiniai. Jų likutinė vertė 2020-12-31 – 618 144 Eur, palyginus su ankstesnio laikotarpio (2019-12-31) verte – 638 847 Eur, sumažėjo 20 703 Eur arba 3,2 proc. Pastatų ir statinių grupei priskirto turto naudingos tarnavimo laikas – 15-60 metų.

Mašinų ir įrangos grupei priskirto turto naudingos tarnavimo laikas 10 metų. Ataskaitiniai metais pirkta krūmapjovių, žoliapjovių, šakų smulkintuvai ir kita įranga (viso 20 vnt. už 93 tūkst. Eur) ir gauta patikėjimo teise savaeigė vandens valymo amfibija (68 tūkst. Eur). Toje grupėje apskaitomų mašinų ir įrangos (30 vnt.) nusidėvėjimas 2020-12-31 yra 48,4 proc.

Transporto priemonių balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 1 623 173 Eur. 2020-ais metais įsigytos septynios transporto priemonės už 673,7 tūkst. Eur, iš jų gatvių valymo ir priežiūros įrenginys ir priekaba (127,9 tūkst. Eur) gauti patikėjimo teise. Parduotos nusidėvėjė ir neberekalingos šešios transporto priemonės (jų įsigijimo vertė – 117 tūkst. Eur). Ilgalaikio turto grupei „Kroviniiniai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai – ne senesni kaip 5 metų“ nustatyta 10 metų nusidėvėjimo normatyvas. Kitoms transporto priemonių grupėms nusidėvėjimo normatyvas – 4 metai.

Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių grupei priskirto turto naudingos tarnavimo laikas 3-6 metai. 2020 metais vadovaujantis VMI sprendimu, patikslintas normatyvas (5 m.) turtui – „Kitas aukščiau neišvardytas materialus turtas“. Iš viso ataskaitiniai metais įsigytą baldų, prietaisų ir įrenginių už 410 tūkst. Eur, iš jų už 304,9 tūkst. Eur gauta patikėjimo teise 531 vnt. konteinerių. Nurašyta nusidėvėjusių ir tolesnei veiklai nebetinkamų naudoti įrenginių ir įrankių, kurių įsigijimo vertė – 57,8 tūkst. Eur, iš jų už 29,9 tūkst. Eur nurašyti (parduoti kaip metalo ar plastiko laužas) plastikiniai arba metaliniai buitinių atliekų konteineriai (228 vnt.), kurie miesto aikšteliėse buvo rasti sudegę ar nepataisomai sugadinti. Šios grupės nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 85,4 proc., o pabaigai – 69,2 proc.

Nebaigtu statyti pastato – plovyklos vertė 96959 Eur per metus nesikeitė. 2020 m. rugpjūčio mėn. sumokėtas 97,20 tūkst. Eur avansas už planuojamus 2021 metais įsigytų konteinerius.

3. Balanse trumpalaikio turto dalis – atsargos. Jos apskaitomos įsigijimo kaina. Atsargoms priskiriamos tokios grupės: žaliavos, medžiagos ir inventorius, atsarginės detalės, kuras ir antrinės žaliavos. 2020-12-31 atsargų balansinė vertė – 108 478 Eur, tai atsargas centriniame ir atsakingų asmenų sandėliuose (104 273 Eur) ir sumokėtas avansas už atsargas (4 205 Eur). Atsargos, išduotos iš sandėlio ir bendrovės veiklos procese panaudotos, nurašomas bendrovėje nustatyta tvarka ir tą mėnesį pripažystamas sąnaudomis. 2020-ais metais įsigyta atsargų už 445 555 Eur, o panaudota bendrovės veikloje arba parduota už 477 855 Eur.

4. Per vienus metus gautinos sumos balanse ataskaitinio laikotarpio pradžiai buvo 785 207 Eur, o laikotarpio pabaigai – 788 828 Eur, tai pirkėjų įsisikolinimas už bendrovės atliktas paslaugas ir kitos gautinos sumos. Gautinos sumos balanse parodomos eliminavus abejotinas ir beviltiškas skolas, nes kitaip labai padidėtų jų nuvertėjimo rizika. Didžiausia per vienerius metus gautinų sumų dalis 2020-12-31 yra pirkėjų skolos – 785 856 Eur.

Pagrindinė pirkėjų skolų ataskaitinio laikotarpio pabaigai padidėjimo (31 603 Eur arba 4,2 proc.) priežastis – dėl darbų apimčių padidėjimo, sąskaitose už atliktas paslaugas priskaitytos didesnės sumos. Kitos gautinos sumos sumažėjo 9,6 proc. dėl 2020 metais atliktos avansinio pelno mokesčio (už 2019 m.) užskaitos su PVM.

Gautinų sumų stambiausios grupės (pagal skirtymą balansinėse sąskaitose), lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusių, parodytos 3 lentelėje.

3 lentelė

Gautinos sumos

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur)	
	2020-12-31	2019-12-31
Juridinių asmenų skolos už komunalines paslaugas (p/l pastovias sutartis)	314 598	341 795
Fizinių asmenų skolos už komunal.paslaugas	362 697	330 227
Fizinių asmenų abejotinos skolos	-39 867	-44 920
Juridinių asmenų abejotinos skolos	-19 506	-9 295
Kitų paslaugų ir pardavimų skolos	163 624	129 738
Statybinių atliekų vež p/l vienkart užsak ir kt.	4 310	6 708
Gautinas išlaidų kompensavimas (už pirkus konteinerius)	2 446	5 778
Kitos gautinos sumos	316	2 716
GPM permoka /Pelno mok permoka	210	22 460
VISO PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS:	788 828	785 207

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai balanse 2020-12-31 yra 451 162 Eur. Tai bendrovės piniginės lėšos penkiuose bankuose (423 395 Eur), kelyje (24 967 Eur) ir kasoje (2 800 Eur).

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 13 621 Eur. Tai iš anksto apmokėta suma už draudimus (transporto, veiklos, turto, vadovų ir laidavimo) ir prenumeratas, kurių sąnaudos bus patiriamos 2021 metais.

7. Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai (2020-12-31) yra 1765035,70 Eur. Jį sudaro 1 217 266 paprastos vardinės 1,45 Eur nominalios vertės akcijos, kurios visos (100 proc.) priklauso Panevėžio miesto savivaldybės administracijai.

8. Bendrovės rezervai 2020 m. gruodžio 31 d. – 926 832 Eur. Jų sudėtyje yra privalomas arba įstatymo numatytas rezervas 188 332 Eur – pilnai suformuotas, sudaro 10,67 proc. įstatinio kapitalo ir kiti rezervai – 738 500 Eur. I kitus rezervus vienintelio akcininko sprendimu Nr. A-328 (2020-04-27) buvo paskirta 33 000 Eur bendrovės darbuotojų socialinėms reikmėms ir kitiems tikslams. 705 500 Eur – rezervas ilgalaikio turto įsigijimui.

9. Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. balandžio 27 d. įsakymu Nr. A-328 „Dėl AB „Panevėžio specialus autotransportas“ vienintelio akcininko sprendimo“ buvo patvirtintas 2019 metų pelno paskirstymas. Atkeltas nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas – 85 949 Eur, per ataskaitinį (2019 m.) laikotarpi uždirbtas 166 860 Eur grynasis pelnas ir pervedimai iš rezervų – 20 000 Eur, apskaičiuotas paskirstytinas pelnas – 272 809 Eur. Jis paskirstytas taip: pelno dalis paskirta dividendams išmokėti – 50 000 Eur, pelno dalis paskirta darbuotojų socialinėms reikmėms ir kitiems tikslams – 33 000 Eur, o 189 809 Eur – nepaskirstytas pelnas perkeltas į kitus finansinius metus.

2020 metais bendrovės uždirbtas grynasis pelnas – 263 448 Eur ir nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas – 189 809 Eur, viso – 453 257 Eur bus paskirstomas 2021 metais vienintelio akcininko sprendimu.

10. Balanso straipsnyje, „Dotacijos, subsidijos“ 2019-12-31 buvo apskaityta – 307 520 Eur – dotacija ilgalaikiu turtu, tai atitinka iš Panevėžio m. savivaldybės patikėjimo teise gautų dviejų šlavimo mašinų ir jau nusidėvėjusių antrinių žaliavų konteinerių likutinę vertę.

2020 metais Panevėžio m. savivaldybė pagal patikėjimo sutartį (kaip dotaciją turtu) perdavė ilgalaikį turtą, kurio vertė 501 180 Eur. Ataskaitiniai metais priskaičiuotas patikėjimo teise valdomam turtui nusidėvėjimas (48 284 Eur) sumažino gautų dotacijų vertę. 2020-12-31 balanse dotacijų vertė – 760 415 Eur.

11. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 736 436 Eur yra 1,8 karto didesni, negu buvo ataskaitinio laikotarpio pradžioje (404 616 Eur).

Balanso straipsnyje „Skolos tiekėjams“ 2020-12-31 – 354 528 Eur. Tai skolos tiekėjams už pirktas atsargas (degalus, antrines žaliavas ir kt.) ir suteiktas paslaugas. Iš jų didžiausia dalis – bendrovės mokėtina suma už atliekų priėmimo į sąvartyną paslaugas, kuri bus sumokėta sutartyje nustatytu laiku.

Mokėtinas pelno mokesčis balanse – 28 511 Eur. Jis gautas apskaičiuotą pagal deklaraciją pelno mokesčių (55 947 Eur) sumažinus per 2020 metus sumokėtu avansiniu pelno mokesčiu (27 436 Eur).

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2020-12-31 – 250 579 Eur. Tai atostoginių ir vienkartiniai pensijų kaupiniai, kurie skaičiuojami, vadovaujantis apskaitos politika. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų laikotarpio pabaigai padidėjimui (94 574 Eur), lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, turėjo įtakos daugiau priskaičiuota atostoginių, pensijų kaupinių ir didesnė mokėtino socialinio draudimo sumos.

Kitos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 80 244 Eur, tame skaičiuje 77 947 Eur mokėtinas PVM.

12. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 1 002 Eur. Tai sąskaitų, išrašytų 2021 m. sausio mėn. suma už 2020 metais bendrovei atliktas paslaugas.

Informacija apie pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnius

13. Pelno (nuostolių) ataskaitos eilutėje „pardavimo pajamos“ – 5 786 763 Eur, tai finansiniai (ataskaitiniai) metais bendrovės uždirbtos pagrindinės veiklos pajamos.

Ataskaitiniai metais uždirbtas pagrindinės veiklos pajamas (5 786 763 Eur), palyginus su praėjusių metų pajamomis (5 449 394 Eur), matomas padidėjimas – 337 369 Eur arba 6,2 proc. Pagrindinės pajamų didėjimo priežastys: gautos komercinės pajamos iš naujų veiklų (parkų priežiūra, atliekų vežimas iš Rokiškio miesto ir rajono kapinių, maisto ir tekstilės atliekų rinkimas iš Pasvalio ir Biržų ir kt.), naujų sutarčių su atliekų turėtojais sudarymas ir miesto tvarkymo apimčių augimas.

14. Pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimo savikaina ataskaitiniai (2020 m.) metais yra 5 056 124 Eur. Tai bendrovės pagrindinės veiklos pajamų uždirbimui patirtos sąnaudos. Sąnaudos taip pat skirstomos pagal bendrovės pagrindinės veiklos rūšis. Konkrečios veiklos rūšies sąnaudos susideda iš tokų elementų: darbo užmokestis, soc. draudimas, ilgalaikio turto nusidėvėjimas, atsargos ir kitos sąnaudos. Toks sąnaudų detalizavimas lcidžia bendrovėje vykdyti tikslią kiekvienos veiklos rūšies apskaitą ir atlikių jų palyginimą su ankstesniais laikotarpiais bei išsiaiškinti pakitimų priežastis (vidinei ūkiskaitai).

Pardavimų savikainos pagrindinės sudėtinės dalys – 48 proc. pagrindinės veiklos darbuotojų darbo užmokestis su atostoginių ir pensijų kaupiniai bei socialinis draudimas, 28,6 proc. mokesčių už atliekų priėmimą į sąvartyną sąnaudos, 23,4 proc. atsargų (medžiagų, degalų ir atsarginių detalių) panaudojimo ir kitos sąnaudos.

Pardavimo savikaina ataskaitinius finansinius metais (5 056 124 Eur), lyginant su praėjusiais metais (4 873 715 Eur) padidėjo 182 409 Eur arba 3,8 proc. Sąnaudų padidėjimui

turejo įtakos minimalaus atlyginimo padidinimas ir paslaugų atlikimui sunaudoti didesni atsargų kiekiai ir kitos sąnaudos.

15. Finansiniais (2020 m.) metais patirta 422 877 Eur administracinių ir bendrujų sąnaudų, tai 16 480 Eur arba 4 proc. daugiau negu 2019-ais metais. Iš jų: 285 745 Eur – administracijos ir tarnautojų darbo užmokestis su atostoginių bei pensijų kaupiniais ir socialinis draudimas; 137 132 Eur – ilgalaikio turto nusidėvėjimas, mokesčių sąnaudos, abejotinų ir beviltiškų skolų sąnaudos, audito sąnaudos ir kitos (šilumos, telefonų, prenumeratos, pašto, atsargų, banko paslaugų, patalpų remonto ir kitos sąnaudos).

16. Apskaičiuotas 2020-ų metų pelnas prieš apmokestinimą – 319 395 Eur. Jis yra 1,9 karto didesnis už 2019-ų metų pelną prieš apmokestinimą (169 356 Eur).

17. Įvertinus mokesčiniu požiūriu visas bendrovės patirtas sąnaudas (didinančias ar mažinančias apmokestinamą pelną), paskaičiuota 55 947 Eur pelno mokesčio. Todėl gynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas – 263 448 Eur. Jis sudaro – 4,54 proc. nuo visų bendrovės pajamų (5 802 443 Eur) ir 4,81 proc. nuo visų sąnaudų (5 483 048 Eur). Gynasis pardavimų pelningumas – 4,55 proc., turto pelningumas – 5,67 proc., nuosavo kapitalo pelningumas – 8,38 proc.

Informacija apie pinigų srautų ataskaitą

18. Pinigų srautų ataskaita parengta tiesioginiu būdu. Joje atskleidžiamos apibendrintos pinigų iplaukos ir pinigų išmokos (kartu su PVM) per ataskaitinį laikotarpį. Grynieji 2020 metų pagrindinės veiklos pinigų srautai yra teigiami – 1 133 911 Eur, nes pinigų iplaukų buvo daugiau negu išmokų.

19. Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai neigiami – 1 039 821 Eur. 2020 metais buvo pirkta ilgalaikio turto už 1 053 828 Eur ir parduota už 14 007 Eur.

20. Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai neigiami – 48 368 Eur, nes buvo išmokėti akcininkui dividendai (50 000 Eur).

21. Gynasis pinigų srautų padidėjimas 2020 metais buvo 45 722 Eur, kuris ir nulėmė pinigų dydį (451 162 Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Informacija apie susijusius asmenis

Bendrovės su Panevėžio m. savivaldybe 2020 metais įvykdytų sandorių vertė – 2 050 tūkst. Eur (be PVM).

Su juridiniais asmenimis, susijusiais per pagrindinį akcininką (100 proc. akcijų valdančią – Panevėžio m. savivaldybės administraciją), ataskaitiniu laikotarpiu bendrovės sudarytų pirkimų sandorių vertė – 1 482 tūkst. Eur (be PVM), o pardavimų vertė – 940 tūkst. Eur (be PVM), tai komunalinių paslaugų atlikimas. Su susijusiais asmenimis sandorių žemesne negu rinkos verte sudaryta nebuvo. Susijusiems asmenims nebuvo suteiktą jokių garantijų ir laidavimų.

Asmenys, kurių veiklą reglamentuoja Akcinių bendrovės įstatymas ir bendrovės įstatai: šeši valdybos narai ir bendrovės direktorius, kuris nėra valdybos narys. Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį šiems asmenims suteiktų paskolų, sutciktų garantijų, neapibrėžtų

Aiškinamasis raštas

įsipareigojimų ar mokėta tantjemų nebuvo, tik nepriklausomiems valdybos nariams buvo mokėtas mėnesio atlygis (vidutinis – 418,67 Eur).

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniu laikotarpiu – nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos, jokių reikšmingų įvykių nebuvo.

Direktorius



Rolandas Ramūnas

Vyriausioji buhalterė



Liucija Kaminskienė