

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės „Panevėžio specialus autotransportas“ akcininkui ir vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome AB „**Panevėžio specialus autotransportas**“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2018 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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės 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 apsvastyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu 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, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu 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 toklą vėliau kontrolę, todėl, 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 tęstinumu ir veiklos tęstinumo 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

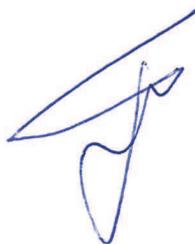
Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, 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 ekonominiams 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 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, 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 tęstinumo 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 tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių 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
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001435



Auditorius Šarūnas Gintilas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000349

2019-03-05
Konstitucijos pr. 9-63, Vilnius

Akcinė Bendrovė „PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS“

Įmonės kodas 247025610

2018 METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS

PANEVĖŽYS, 2019

Akcinė bendrovė "PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS" Įm. kodas 247025610
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pilėnų g. 43, LT-36237 Panevėžys, VĮ Registrų centras
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

PATVIRTINTA
2019 m. balandžio 24 d.
Įsakymas Nr. A-292

2018 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2019-03-01
(ataskaitos sudarymo data)

2018 01 01 - 2018 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

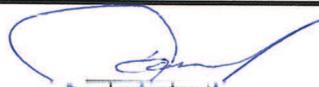
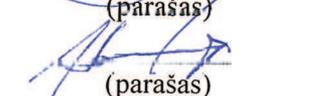
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1981380	1973646
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	8247	14518
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		8243	14514
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		4	4
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	1973133	1953163
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		660809	692195
2.3.	Mašinos ir įranga		160484	182561
2.4.	Transporto priemonės		852337	783638
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		202544	197810
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		96959	96959
3.	FINANSINIS TURTAS	3	-	5965
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			5965
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1506891	1494149
1.	ATSARGOS	4	144945	149876
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		144945	149876
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	986123	838717
2.1.	Pirkėjų skolos		949904	786397
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		36219	52320

3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	375823	505556
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	10176	22643
	TURTO IŠ VISO		3498447	3490438
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2799817	2703890
1.	KAPITALAS	8	1765036	1765036
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1765036	1765036
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	9	842132	765832
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		188332	188332
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		653800	577500
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	192649	173022
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		115927	66545
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		76722	106477
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	341	341
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		697738	786066
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	-	5734
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			5734
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	13	697738	780332
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		5734	22934
2.3.	Gauti avansai		27028	25723
2.4.	Skolos tiekėjams		338875	315528
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		1155	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		234266	321822
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		90680	94325
H	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	14	551	141
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3498447	3490438

Direktorius

Vyriausioji buhalterė


(parašas)

(parašas)

Rolandas Ramūnas

Liucija Kaminskienė

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

Akcinė bendrovė "PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS" Įm. kodas 247025610
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pilėnų g., LT-36237 Panevėžys, VĮ Registrų centras
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

PATVIRTINTA
2018 m. balandžio 24 d.
Įsakymas Nr. A-292

2018 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019-03-01
(ataskaitos sudarymo data)

2018 01 01 - 2018 12 31

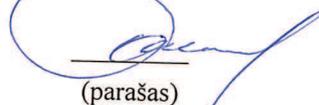
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	15	5212248	4870261
2.	Pardavimo savikaina	16	(4678293)	(4387988)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		533955	482273
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(397588)	(407287)
7.	Kitos veiklos rezultatai		7896	6669
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			34
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(4)	(80)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	18	144259	81609
14.	Pelno mokestis		(28332)	(15064)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	19	115927	66545

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

Direktorius


(parašas)

Rolandas Ramūnas

Vyriausioji buhalterė


(parašas)

Liucija Kaminskienė

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

Akcinė bendrovė "PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS" Įm. kodas 247025610
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pilėnų g. 43, LT - 36237 Panevėžys, VĮ Registrų centras
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

PATVIRTINTA
2019 m. balandžio 24 d.
Įsakymas Nr. A-292

2018 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019-03-01
(ataskaitos sudarymo data)

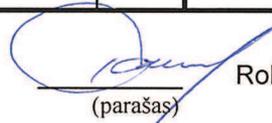
2018 01 01 - 2018 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		6069746	5592091
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		6058558	5558863
1.1.2.	Kitos įplaukos		11188	33228
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(5751620)	(5199922)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2839158)	(2547768)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(2309604)	(2124079)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(574356)	(500388)
1.2.4.	Kitos išmokos		(28502)	(27687)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	20	318126	392169
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(416429)	(470788)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		11819	12044
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	21	(404610)	(458744)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(20000)	(10500)

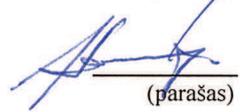
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(20000)	(10500)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(23249)	(23687)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(23249)	(23721)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(22934)	(22934)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(315)	(787)
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			34
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	22	(43249)	(34187)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	23	(129733)	(100762)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		505556	606318
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		375823	505556

Direktorius



Rolandas Ramūnas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė



Liucija Kaminskienė
(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

Akcinė bendrovė "PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS" Įm. kodas 247025610

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

Teisinis statusas neįregistruotas

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

PATVIRTINTA

2019 m. balandžio 24 d.

Įsakymas Nr. A-292

2018 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019-03-01

(ataskaitos sudarymo data)

2018 01 01 - 2018 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1765036					188332		532130	162347	2647845
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1765036	-	-	-	-	188332	-	532130	162347	2647845

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									115927	115927
23. Dividendai									(20000)	(20000)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								83300	(83300)	-
26. Panaudoti rezervai								(7000)	7000	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1765036	-	-	-	-	188332	-	653800	192649	2799817

Direktorius

Rolandas Ramūnas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

Liucija Kaminskiė
(vardas ir pavardė)

Akcinė bendrovė „Panevėžio specialus autotransportas“
Kodas 247025610, Pilėnų g. 43,
LT-36237 Panevėžys

PATVIRTINTA
2019 m. balandžio 24 d. Įsakymas Nr. A-292

2018 01 01 – 2018 12 31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Akcinės bendrovės „Panevėžio specialus autotransportas“ įregistravimo Juridinių asmenų registre data – 1990 m. lapkričio 19 d., įmonės kodas – 247025610. Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę – VI 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 vadovaudamasi 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, bešeimininkių gyvūnų gaudymą ir laikinąją globą;
- ❖ Antrinių žaliavų rinkimą, rūšiavimą ir paruošimą transportavimui;
- ❖ Panevėžio miesto kapinių priežiūrą;
- ❖ Kitus bendrovės įstatuose numatytus darbus.

Bendrovėje ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 225, praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius buvo – 232 žmonės. Vidutinis mėnesio darbo užmokestis 606 Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovėje finansiniais (mokestiniais, ataskaitiniais) metais pasirinkti kalendoriniai metai. Apskaita vedama lietuvių kalba. Nuo 2015 metų sausio 1d. apskaitos piniginis mato vienetas – euras.

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 politika buvo patvirtinta 2014-12-16 direktoriaus įsakymu Nr. 4-806, tačiau dėl bendrovėje įvykusių struktūrinių pasikeitimų (pakeistų pareigybių pavadinimų ir jų aprašymų ir skyrių pavadinimų) ir teisės aktų pasikeitimų buvo 2018-10-26 įsakymu Nr. 4-580 patvirtinta nauja apskaitos politikos redakcija.

Bendrovės apskaitos politikoje akcentuojamas ne tik verslo apskaitos standartų taikymas apskaitoje, bet ir pateikiama tvarka ir nurodymai, kurių laikomasi organizuojant turto ir įsipareigojimų apskaitą, buhalterijos darbą, taip pat vykdant atskirų veiklos paslaugų skyrių ir jų padalinių vidinę apskaitą. Apskaitos politikoje pateikiami metodiniai aspektai ir pagrindiniai apskaitos principai, pagal kuriuos apskaityti balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos svarbiausi straipsniai.

Apskaitoje materialus ir nematerialus ilgalaikis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Savikainą sudaro už turto įsigijimą sumokėta (mokėtina) suma, jei turtas gaminamas – tiesioginės ir netiesioginės išlaidos, 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 vertė ir naudingo tarnavimo laikas. Finansinėse ataskaitose turtas parodomas likutine verte, t. y. iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą (amortizaciją). Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis patvirtintomis metinėmis nusidėvėjimo normomis ir taikomu tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo 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.

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 mažaverčio inventoriaus, atiduotų naudojimui ir pripažintų sąnaudomis, toliau vykdoma kiekinė apskaita.

Trumpalaikės skolos balanse parodomos jų verte. Pirkėjų skolos, dėl kurių gavimo abejojama, įstatymų nustatyta tvarka pripažįstamos abejotinių skolų sąnaudomis, o nebeišieškamos (beviltiškos) skolos, turint pateisinamus dokumentus – nurašomos.

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 įstatymų nustatyta tvarka.

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

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

Pajamos pripažįstamos 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 svėrimo, nuomos ir kitas papildomas paslaugas, tiesiogiai nesusijusias su pagrindine bendrovės veikla – kitos veiklos pajamos.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte. Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti uždirbtoms paslaugų ir pardavimo pajamoms. Prie bendrųjų ir administracinių sąnaudų priskiriama bendrovės administracinio pastato nusidėvėjimas ir remontas, administracijos darbuotojams su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, mokesčių, draudimo bei kitos administracinės ir bendrosios sąnaudos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama informacija apie reikšmingus finansinių ataskaitų straipsnius, pateikiama ne tik tekstinė informacija, bet prie jos pridedamos ir paaiškinančios lentelės. Pastabos numeruojamos eilės tvarka ir įrašomos į atitinkamas eilutes balanso ir pelno (nuostolių) 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)	2018 m.		
Rodikliai	Licencijų, patentų ir pan. teisės	Programinė įranga	Viso:
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	4	14 514	14518
a) Ilgalaikis nematerialus turtas įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2015	47 370	49385
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas			0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			0
Finansinių metų pabaigoje	2015	47370	49385
b) Amortizacija –			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2011	32 856	34867
Finansinių metų pokyčiai:			0
- finansinių metų amortizacija		6 271	6271
- atstatantys įrašai (-)			0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			0
Finansinių metų pabaigoje	2011	39127	41138
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	4	8243	8247
Nusidėvėjimo proc.	99,8	82,6	83,3

Nematerialaus turto grupėje apskaitytos įvairios kompiuterinės programos, licencijos ir kt. kurių didžioji dalis jau nusidėvėję, bet veikloje naudojamos. Bendras turto nusidėvėjimas 2018-12-31 – 83,3 proc., o 2017-12-31 buvo 70,6 proc. Įsigyto nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas yra 3 – 4 metai.

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

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

2 lentelė

Ilgalaikis materialus turtas		(Eur)			2018 m.	
Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai ir įrankiai	Ne-baigta statyba	Viso:
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	692 195	182 561	783 638	197 810	96 959	1953163
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 579 215	413 349	2 223 252	1 122 099	96 959	5434874
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas			247 778	96 378		344156
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	3 541		122 965	26 138		152644
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	1575674	413349	2348065	1192339	96959	5626386
b) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	887 020	230 788	1 439 614	924 289		3481711
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	30 709	22 077	177 849	89 496		320131
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	2 864		121 735	23 990		148589
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	914865	252865	1495728	989 795	0	3653253
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	660809	160484	852337	202 544	96 959	1973133
Nusidėvėjimo %	58,1	61,2	63,7	83		64,9

Bendras naudojamo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 64,9 proc., o 2017-12-31 buvo 64,1 proc.

Stambiausia ilgalaikio materialaus turto dalis - pastatai ir statiniai. Jų likutinė vertė 2018-12-31 – 660809 Eur, palyginus su ankstesnio laikotarpio (2017-12-31) verte – 692195 Eur, sumažėjo 31386 Eur arba 5 proc. Pastatų ir statinių grupei priskirto turto naudingo tarnavimo laikas – 15-60 metų.

Mašinų ir įrengimų grupei priskirto turto naudingo tarnavimo laikas 10 metų. Toje grupėje apskaitomų mašinų ir įrangos (7vnt.) nusidėvėjimas 2018-12-31 yra 61,2 proc.

Transporto priemonių balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 852337 Eur. 2018-ais metais įsigytos trys transporto priemonės už 247778 Eur. Parduotos šešios nusidėvėję ir nebereikalingos transporto priemonės. Ilgalaikio turto grupei „Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai – ne senesni kaip 5 metų“ VMI leidimu, nustatytas 10 metų nusidėvėjimo normatyvas. Kitoms transporto priemonių grupėms nusidėvėjimo normatyvas – 4 metai. 45-ios transporto priemonės (įsigijimo vertė 921817 Eur) yra jau nusidėvėję, bet veikloje dar naudojamos.

Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių grupei priskirto turto naudingo tarnavimo laikas – 4 metai. Iš viso ataskaitiniais metais įsigyta baldų, prietaisų ir įrenginių už 96378 Eur. Nurašyta ar parduota nusidėvėjusių ir tolesnei veiklai nebetinkamų naudoti įrenginių ir įrankių, kurių įsigijimo vertė – 26138 Eur, iš jų už 9030 Eur nurašyti sudegę konteineriai (21 vnt.). Šios grupės nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžia – 82,4 proc., o pabaigai – 83 proc.

Nebaigto statyti pastato – Plovyklos – vertė 96959 Eur, per metus nesikeitė.

3. Finansinis turtas – po vienerių metų gautinos sumos, jos 2017-12-31 – 5965 Eur, o 2018-12-31 perkelta prie kitų gautinų sumų trumpalaikiame turte. Tai už antrinių žaliavų surinkimo konteinerių privačioms valdoms nupirkimą (panaudojus paskolą) gautina suma. Ją apmokės pakuočių sutvarkymo užduotis vykdančios Gamintojų ir importuotojų organizacijos, vadovaujantis 2014-09-11 Sutartimi Nr. 12-14-16 "Dėl infrastruktūros plėtros ir infrastruktūros plėtros finansavimo".

4. Balanse trumpalaikio turto dalis – atsargos. Jos apskaitomos įsigijimo kaina. Atsargoms priskiriamos tokios grupės: žaliavos, medžiagos ir inventoriūs, atsarginės detalės, kuras ir antrinės žaliavos. 2018-12-31 atsargų balansinė vertė – 144945 Eur, tai atsargos centriniame ir atsakingų asmenų sandėliuose. Atsargos, išduotos iš sandėlio ir bendrovės veiklos procese panaudotos, nurašomas bendrovėje nustatyta tvarka ir tą mėnesį pripažįstamos sąnaudomis. Atsargos, kaip mažavertis turtas išduotos iš sandėlio (pripažintos sąnaudomis) ir toliau naudojamos bendrovės veikloje, yra apskaitomos užbalanse kiekinė išraiška.

5. Per vienus metus gautinos sumos balanse ataskaitinio laikotarpio pradžia buvo – 838717 Eur, o laikotarpio pabaigai – 986123 Eur, tai pirkėjų įsiskolinimas už bendrovės atliktas paslaugas ir kitos gautinos sumos. Gautinos sumos balanse parodomas eliminavus abejotinas ir beviltiškas skolas, nes kitaip labai padidėtų jų nuvertėjimo rizika. Pagrindinės gautinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigai padidėjimo (163507 Eur arba 21 proc.) priežastys – padidintos bendrovės paslaugų kainos, 2018 m. gruodžio mėn. išaugusios mechanizuoto miesto valymo darbų apimtys ir pakuočių bei pakuočių atliekų gamintojų ir importuotojų įsiskolinimas (203588 Eur) bendrovei.

Didžiausia per vienerius metus gautinų sumų 2018-12-31 dalis, tai pirkėjų skolos – 949904 Eur arba 96,3 proc. Tame skaičiuje Panevėžio miesto savivaldybės administracijos įsiskolinimas (209332 Eur) yra tik už 2018 m. gruodžio mėn.

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

3 lentelė

Gautinos
sumos

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur)	
	2018-12-31	2017-12-31
Juridinių asmenų skolos už komunalines paslaugas (p/l pastovias sutartis)	504452	431688
Fizinių asmenų (neįskaitant bendrijų gyventojus) skolos už komunal.paslaugas	240628	204729
Fizinių asmenų abejotinos skolos	-32053	-9772
Juridinių asmenų abejotinos skolos	-6935	-5477
Kitų paslaugų ir pardavimų skolos	236368	157374
Statybinių atliekų vež p/l vienkart užsak ir kt.	7444	7855
Gautinas išlaidų kompensavimas (už pirktus konteinerius)	34260	38381
Kitos gautinos sumos	176	0
GPM / Pelno mokesčio permoka	1783	13939
VISO PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS:	986123	838717
PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS:	0	5965

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai balanse 2018-12-31 yra 375823 Eur. Tai bendrovės piniginės lėšos bankuose (373067 Eur) ir kasoje – 2756 Eur.

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 10176 Eur. Tai iš anksto apmokėta suma už transporto ir veiklos draudimą ir prenumeratą, kurių sąnaudos bus patiriamos 2019 metais.

8. Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai (2018-12-31) 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.

9. Bendrovės rezervai 2018 m. gruodžio 31 d. – 842132 Eur. Jų sudėtyje yra privalomasis arba įstatymo numatytas rezervas 188332 Eur – pilnai suformuotas, sudaro 10,67 proc. įstatinio kapitalo ir kiti rezervai – 653800 Eur. Į kitus rezervus vienintelio akcininko sprendimu Nr. A-336(4.1E) (2018-04-27) buvo paskirta: 70000 Eur – į rezervą (prie jau esančio 570500 Eur rezervo) ilgalaikio turto įsigijimui ir 13300 Eur – sudarytas rezervas skirtas socialinėms reikmėms ir kitiems tikslams.

10. Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. balandžio 27 d. įsakymu Nr. A-336(4.1E) „Dėl AB „Panevėžio specialus autotransportas“ vienintelio akcininko sprendimo“ buvo patvirtintas 2017 metų pelno paskirstymas. Atkeltas nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas – 106477 Eur, per ataskaitinį (2017 m.) laikotarpį uždirbtas 66545 Eur grynas pelnas ir pervedimai iš rezervų – 7000 Eur, apskaičiuotas paskirstytinas pelnas – 180022 Eur. Jis paskirstytas taip: į kitus rezervus –70000 Eur ilgalaikio turto įsigijimui, pelno dalis paskirta dividendams išmokėti – 20000 Eur, pelno dalis paskirta darbuotojų socialinėms reikmėms ir kitiems tikslams – 13300 Eur, o 76722 Eur – nepaskirstytas pelnas perkeltas į kitus finansinius metus.

2018 metais bendrovės uždirbtas grynas pelnas – 115927 Eur ir nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas – 76722 Eur, viso – 192649 Eur bus paskirstomas 2019 metais vienintelio akcininko sprendimu.

11. Balanso straipsnyje, „Dotacijos, subsidijos“ 2018-12-31 buvo apskaityta – 341 Eur – dotacija ilgalaikiu turtu. Tai atitinka iš Panevėžio m. savivaldybės patikėjimo teise gautų antrinių žaliavų konteinerių likutinę vertę.

12. Po vienerių metų mokėtina suma 2017-12-31 – 5734 Eur, 2018-ais metais perkelta prie trumpalaikių skolų kredito įstaigoms. Tai iš AB SEB banko bendrovės paimto kredito kontenerių pirkimui paskutinė gražintina suma. Jos gražinimo terminas 2019 m. sausio mėn.

13. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 697738 Eur. Toje sumoje didžiąją dalį sudaro skolos tiekėjams ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Balanso straipsnyje „Skolos tiekėjams“ 2018-12-31 – 338875 Eur, tai skolos tiekėjams už pirktas atsargas (degalus, antrines žaliavas ir kt.) ir suteiktas paslaugas. Iš jų didžiausia bendrovės mokėtina suma – 291248 Eur už atliekų priėmimo į sąvartyną paslaugas, kuri sumokėta sutartyje nustatytu laiku.

Pelno mokesčio įsipareigojimai 2018-12-31 – 1155 Eur. Tai už 2018-us metus apskaičiuotas pelno mokestis (28332 Eur) atskaičius ataskaitiniais metais sumokėtą avansinį pelno mokestį ir mokesčio permoką (27177 Eur).

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2018-12-31 – 234266 Eur. Tai atostoginių kaupiniai (pradėti skaičiuoti nuo 2004 m. ir vėlesniais metais patikslinti, vadovaujantis bendrovės apskaitos politika), vienkartiniai pensijų kaupiniai (skaičiuojami, vadovaujantis apskaitos politika) ir su mokėtiniais atlyginimais susiję mokesčiai, kurie sumokėti 2019 m. sausio mėn. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų laikotarpio pabaigai sumažėjimui (87556 Eur), lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, turėjo įtakos 2018 m. gruodžio mėn. bendrovės darbuotojams išmokėtas darbo užmokestis.

Kitos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 90680 Eur, tame skaičiuje 84864 Eur mokėtinai PVM.

14. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos 2018-12-31 – 551 Eur. Tai sąskaitos, išrašytos 2019 m. sausio mėn. data už 2018 metais bendrovei atliktas paslaugas.

Informacija apie pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnius

15. Pelno (nuostolių) ataskaitos pirmoje eilutėje „pardavimo pajamos“ – 5212248 Eur, tai finansiniais (ataskaitiniais) metais bendrovės uždirbtos pagrindinės veiklos pajamos. Bendrovėje pagal patvirtintą apskaitos politiką pajamos ir sąnaudos apskaitomos pagal veiklos rūšis.

Finansiniais metais uždirbtas pagrindinės veiklos pajamas (5212248 Eur), palyginus su praėjusių metų pajamomis (4870261 Eur), matomas padidėjimas – 341987 Eur arba 7 proc. Pagrindinės padidėjimo priežastys – darbų apimčių išaugimas ir paslaugų kainų padidėjimas.

16. Pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimo savikaina ataskaitiniais (2018 m.) metais yra 4678293 Eur. Tai bendrovės pagrindinės (tipinės) veiklos pajamų uždirbimui patirtos sąnaudos. Sąnaudos taip pat skirstomos pagal bendrovės pagrindinės veiklos rūšis ir atliekamų paslaugų skyrius.

Konkrečios veiklos rūšies sąnaudos susideda iš tokių elementų: darbo užmokestis, soc. draudimas, ilgalaikio turto nusidėvėjimas, atsargos ir kitos sąnaudos. Toks sąnaudų detalizavimas leidžia bendrovėje vykdyti tikslią kiekvienos veiklos rūšies apskaitą ir atlikti jų palyginimą su ankstesniais laikotarpiais bei išsiaiškinti pakitimų priežastis (vidinei ūkiskaitai).

Ataskaitiniu laikotarpiu didžiausią pardavimų savikainos dalį sudarė: 45,6 proc. pagrindinės veiklos darbuotojų darbo užmokestis su atostoginių ir pensijų kaupimais bei socialinis draudimas, 33,4 proc. – mokesčių už atliekų priėmimą į sąvartyną sąnaudos, 13 proc. – atsargų (medžiagų, degalų ir atsarginių detalių) panaudojimo sąnaudos.

Pardavimo savikaina ataskaitiniais finansiniais metais (4678293 Eur), lyginant su praėjusiais metais (4387988 Eur) padidėjo 290305 Eur arba 6,6 proc. Sąnaudų padidėjimui turėjo įtakos minimalaus atlyginimo padidinimas ir paslaugų atlikimui sunaudoti didesni atsargų kiekiai.

17. Finansiniais (2018 m.) metais patirta 397588 Eur administracinių ir bendrųjų sąnaudų, tai 9699 Eur mažiau negu 2017-ais metais. Iš jų didžiausios tai – administracijos ir tarnautojų darbo užmokestis su atostoginių, bei pensijų kaupimais ir socialinis draudimas (285665 Eur), o kitos (111923 Eur) tai: ilgalaikio turto nusidėvėjimas, mokesčių sąnaudos, abejotinių ir beviltiškų skolų sąnaudos, audito sąnaudos ir kitos (šilumos, telefonų, prenumeratos, pašto, atsargų, banko paslaugų, patalpų remonto ir kitos sąnaudos).

18. Apskaičiuotas 2018-ųjų metų pelnas prieš apmokestinimą – 144259 Eur. Jis yra 62650 Eur arba 76,8 proc. didesnis negu 2017-ųjų metų pelnas prieš apmokestinimą (81609 Eur).

19. Įvertinus mokestiniu požiūriu visas bendrovės patirtas sąnaudas, už 2018 m. paskaičiuota 28332 Eur pelno mokesčio. Todėl grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas – 115927 Eur. Jis sudaro – 2,22 proc. nuo visų bendrovės pajamų (5229624 Eur) ir 2,28 proc. nuo visų sąnaudų (5085365 Eur). Grynasis pardavimų pelningumas – 2,22 proc., turto pelningumas – 3,31 proc., o nuosavo kapitalo pelningumas – 4,14 proc.

Informacija apie pinigų srautų ataskaitą

20. Pinigų srautų ataskaita parengta tiesioginiu būdu. Joje atskleidžiamos apibendrintos pinigų įplaukos ir pinigų išmokos (kartu su PVM) per ataskaitinį laikotarpį. Gryniesi 2018 metų pagrindinės veiklos pinigų srautai laikotarpyje yra teigiami – 318126 Eur. Tai todėl, kad pinigų įplaukų buvo daugiau negu išmokų.

21. Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai neigiami – 404610 Eur, tai todėl, kad buvo įsigyta ilgalaikio turto už didesnę sumą, negu parduota.

22. Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai neigiami – 43249 Eur, nes buvo gražinama paskola (22934 Eur) ir išmokėti akcininkui dividendai (20000 Eur).

23. Grynasis pinigų srautų sumažėjimas 2018 metų ataskaitiniame laikotarpyje buvo 129733 Eur, kuris ir nulėmė pinigų dydį (375823 Eur) laikotarpio pabaigoje.

Įvertinus ataskaitos dydžius, paskaičiuoti 2018 metų laisvi pinigų srautai yra neigiami – 24191 Eur, o už 2017 m. buvo panašaus dydžio, neigiami – 34409 Eur.

Informacija apie susijusius asmenis

Bendrovės su pagrindiniu akcininku Panevėžio m. savivaldybe 2018 metais, įvykdytų sandorių vertė – 1457,8 tūkst. Eur (be PVM).

Su juridiniais asmenimis, susijusiais per pagrindinį akcininką (100 proc. akcijų valdančią – Panevėžio m. savivaldybės administraciją), ataskaitiniu laikotarpiu bendrovės sudarytų pirkimo sandorių vertė – 1602,5 tūkst. Eur (be PVM), o pardavimų vertė – 789 tūkst. Eur (be PVM), tai komunalinių paslaugų atlikimas. Su susijusiais asmenimis sandorių žemesne negu rinkos verte sudaryta nebuvo. Susijusiems asmenims nebuvo suteikta jokių garantijų ir laidavimų.

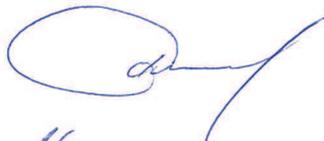
Asmenys, kurių veiklą reglamentuoja Akcinių bendrovių įstatymas ir bendrovės įstatai: trys stebėtojų tarybos nariai (vadovavę iki 2018-12-27), bendrovės direktorius, kuris buvo ir

valdybos narys, bei kiti du valdybos nariai (iki 2018-12-20). Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį šiems asmenims suteiktų paskolų, suteiktų garantijų, neapibrėžtų įsipareigojimų ar mokėta tantjemų nebuvo.

Poataskaitiniai įvykiai

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

Direktorius



Rolandas Ramūnas

Vyriausioji buhalterė



Liucija Kaminskienė