



Vilnius, 2024 m. kovo 15 d.

AB „Panevėžio specialus autotransportas“

*2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys,
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Panevėžio specialus autotransportas“ akcininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome AB „Panevėžio specialus autotransportas“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu 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 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (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 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 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik 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.

Vilnius, 2024 m. kovo 15 d.



UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome AB „Panevėžio specialus autotransportas“ (toliau – Įmonė) 2023 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), auditą ir 2023 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkui bei Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-ųjų 2022 ir 2023 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas,
- pelno (nuostolių) ataskaita,
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiaisiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito



įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2024 m. kovo 15 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, LFAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal LFAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

Rekomenduojame, kiekvienais metais, prieš pradėdant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įmonės apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įmonei aktualūs teisės aktai bei neatsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2023 metų metinio pranešimo, kuris yra pridėdamas prie audituoto 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2023 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2023 metų



finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vertindami Įmonės kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522)
Auditorius Dainius Vaičekonis (Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310)

2024 m. kovo 15 d.
Antakalnio g. 48A-206,
LT-10304 Vilnius

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, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

Patvirtinta: 2024-04-19 d.
H. M-242

2023 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2024-03-04 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

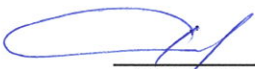
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4439521	3403566
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.	8116	12003
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		7263	11283
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		853	720
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2.	4377882	3391563
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		561541	574257
2.3.	Mašinos ir įranga		602080	472968
2.4.	Transporto priemonės		2194133	1779640
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		923169	467739
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		96959	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 vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		53523	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		53523	
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2178289	1546248
1.	ATSARGOS	3.	132636	99470
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		132636	99470
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	4.	1376698	956215
2.1.	Pirkėjų skolos		1351383	932941
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		25315	23274
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			

3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5.	668955	490563
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6.	29949	18523
	TURTO IŠ VISO		6647759	4968337
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4173980	3571670
1.	KAPITALAS	7.	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	8.	938832	923832
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		188332	188332
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		750500	735500
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9.	1470112	882802
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		702310	323653
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		767802	559149
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10.	948828	534767
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1524840	861900
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		184186	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	11.	184186	
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
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	12.	1340654	861900
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	11.	140061	
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		27118	29075
2.4.	Skolos tiekėjams		605256	299828
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		57679	2959
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		414628	402464
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		95912	127574
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		111	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6647759	4968337

Direktorius

Vyr. buhalterė


(parašas)


(parašas)

Rolandas Ramūnas

Eglė Grabauskienė

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, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

Patvirtinta: 2024-04-19 d.
Nr. 14-242

2023 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-03-04 d.
(ataskaitos sudarymo data)2023 01 01 - 2023 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	13.	10158242	7933284
2.	Pardavimo savikaina	14.	(8749714)	(7066023)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1408528	867261
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	15.	(672495)	(531785)
7.	Kitos veiklos rezultatai		30729	33702
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		11597	9441
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(7179)	(11)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	16.	771180	378608
14.	Pelno mokestis		(68870)	(54955)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	17.	702310	323653


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

Vyr. buhalterė


(parašas)

Eglė Grabauskienė

Nuosavo kapitalo pokyčių 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, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

Patvirtinta: 2024-04-19 d.
Nr. M-242

2023 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023-03-04 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 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		735500	649149	3338017
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1765036	-	-	-	-	188332	-	735500	649149	3338017

	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			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									702310	702310
23. Dividendai									(100000)	(100000)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								45000	(45000)	-
26. Panaudoti rezervai								(30000)	30000	-
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	-	750500	1470112	4173980

Direktorius

(parašas)

Rolandas Ramūnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(parašas)

Eglė Grabauskienė

(vardas ir pavardė)

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, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

Patvirtinta: 2024-04-19 d.
Hc. M-242

2023 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024-03-04 d.
(ataskaitos sudarymo data)

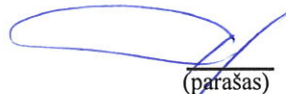
2023 01 01 - 2023 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

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)		11837319	9499689
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		11832613	9488973
1.1.2.	Kitos įplaukos		4706	10716
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(10644069)	(8577873)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(4916249)	(3840104)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(4443625)	(3706745)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(1204880)	(985210)
1.2.4.	Kitos išmokos		(79315)	(45814)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	18.	1193250	921816
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(753693)	(732308)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		26840	43577
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.	(726853)	(688731)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(100000)	(90000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			

3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(100000)	(90000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(188005)	9441
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(199602)	
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(7179)	
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(192423)	
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		11597	9441
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	20.	(288005)	(80559)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	21.	178392	152526
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		490563	338037
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		668955	490563

Direktorius


(parašas)

Rolandas Ramūnas
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė


(parašas)

Eglė Grabauskienė
(vardas ir pavardė)

**AKCINĖ BENDROVĖ „PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS“
ĮM. KODAS 247025610**

Patvirtinta:

*2024-04-19 d.
Nr. M-242*

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023 01 01 – 2023 12 31**

I. BENDROJI DALIS

Akcinės bendrovės „Panevėžio specialus autotransportas“ įregistruota Juridinių asmenų registre – 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 vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais ir bendrovės įstatais.

Bendrovės buveinės adresas: Panevėžys, Pilėnų g. 43.

Bendrovė savų filialų, atstovybių ir dukterinių įmonių neturi.

Pagrindinis Bendrovės tikslas – vykdyti ūkinę – komercinę veiklą, atliekant atliekų tvarkymo, įskaitant antrinių žaliavų surinkimą, teritorijų ir gatvių priežiūros ir tvarkymo bei kitas funkcijas.

AB „Panevėžio specialus autotransportas“ veikia komunalinio sektoriaus paslaugų srityje. Bendrovės vykdomos veiklos skirstomos į keturias pagrindines grupes:

- Atliekų rinkimas ir tvarkymas (komunalinės, biologiškai skaidžios, didelių gabaritų, tekstilės atliekos, antrinės žaliavos);
- Miesto tvarkymas (mechanizuotas, rankinis valymas, žaliųjų plotų priežiūra);
- Kapinių priežiūra;
- Benamių gyvūnų gaudymas;
- Kiti bendrovės įstatuose numatyti darbai.

Bendrovėje darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vidutinis darbuotojų skaičius (vnt.)	241	251
Vidutinis ataskaitinių metų darbo užmokestis (Eur)	1 482,34	1 206,21

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendra informacija

Bendrovėje finansiniais metais pasirinkti kalendoriniai metai. Apskaitos dokumentai, registrai ir ataskaitos surašomi lietuvių kalba. Naudojamas Lietuvos Respublikos piniginis mato vienetas – Eurais.

Bendrovėje sudaromos ataskaitinių metų ir ketvirčių finansinės ataskaitos.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu.

Bendrovė tvarko apskaitą pagal Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą (FAĮ), Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS), Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymą, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą, bei kitus finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus.

Bendrovės apskaitos politikos paskutinė redakcija buvo patvirtinta 2023-10-26 d. direktoriaus įsakymu Nr. 4-95. Bendrovės apskaitos politikoje pateikiami metodiniai aspektai ir pagrindiniai apskaitos principai, pagal kuriuos apskaityti balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniai.

Ilgalaikis turtas

Apskaitoje materialusis ir nematerialusis 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 naudingo tarnavimo laikas. Finansinėse ataskaitose turtas parodomas likutine verte. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis patvirtintomis metinėmis nusidėvėjimo normomis ir taikomu tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

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 turto, atiduoto naudojimui ir pripažinto 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.

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 įstatymų nustatyta tvarka.

Rezervai ir nepaskirstytas pelnas ataskaitiniu laikotarpiu parodomi, 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 įstatymų ar sutarčių pagrindu įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Įsipareigojimai, kurie bus įvykdyti vėliau negu per vienus metus, priskiriami po vieno 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 išeitinių kompensacijų) ir nuo jų paskaičiuoti socialinio draudimo mokesčiai.

Dotacijos, susijusios su turtu, tai dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma. Ilgalaikiu turtu skirta dotacija, užregistruojama kaip gauta dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota proporcingai dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“ tiek, kiek to turto nudėvima, ir mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas.

Pajamos ir sąnaudos

Bendrovėje pagal patvirtintą apskaitos politiką pajamos ir sąnaudos apskaitomos pagal veiklos rūšis. 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 ilgalaikio turto pardavimą 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 pardavimo pajamoms. Prie bendrųjų ir administracinių sąnaudų priskiriama bendrovės administracinio pastato nusidėvėjimas ir remontas, administracijos darbuotojams su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, mokesčiai, draudimo bei kitos administracinės ir bendrosios sąnaudos.

Lizingas registruojamas apskaitoje, jeigu lizingo laikotarpio pabaigoje nuosavybės teise į turtą pereina lizingo gavėjui. Bendrovė, gavusi turtą pagal lizingo sutartį, registruoja ilgalaikį turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus turto vertės dengimo suma. Jei prieš gaudamas turtą, lizingo gavėjas sumoka avansą, ilgalaikiai įsipareigojimai registruojami turto vertės dengimo suma, atėmus sumokėto avanso sumą. Pagal lizingo sutartį naudojamo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikoma tokia pat apskaitos politika kaip ir nuosavo turto nusidėvėjimo apskaitai. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis. Turto vertės dengimo suma mažinama pagal lizingo sutartį mokėtinos skolos, o kompensuoti mokesčiai priskiriami ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

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

1. Nematerialus turtas.

Bendrovėje nematerialus turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos apskaičiavimo metodą. Likvidacinė vertė, lygi nuliui. Nematerialiojo turto grupėje apskaitytos įvairios programinės įrangos, licencijos, kurių didžioji dalis jau

nusidėvėję, bet veikloje naudojamos. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įsigyta už 7 300 Eur.

1 lentelė

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Programinė įranga	3
2.	Licencijos, patentai	3
3.	Kitas nematerialus turtas	4

Nematerialiojo turto vertės ir pokyčiai parodyti 2-oje lentelėje.

2 lentelė

Ilgalaikis nematerialusis turtas 2023 m. 01-12 mėn. (Eur)

Rodikliai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	720	11 283	12 003
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4 848	75 906	80 754
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	900	6 400	7 300
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			0
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5 748	82 306	88 054
b) Amortizacija –			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4 128	64 623	68 751
Finansinių metų pokyčiai:			
- ataskaitinio laikotarpio amortizacija	767	10 420	11 187
- atstatantys įrašai (-)			0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			0
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4 895	75 043	79 938
d) Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-12-31) (a) - (b)	853	7 263	8 116
Nusidėvėjimo %	85,2	91,2	90,8

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bendras nematerialiojo turto nusidėvėjimas (proc.)	90,8	85,1

2. Ilgalaikis materialusis turtas.

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

3 lentelė

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Pastatai - statiniai	15-60
2.	Mašinos - įrengimai	8-10
3.	Transporto priemonės	4-10
4.	Įrankiai ir kitas turtas	3-6

Ilgalaikio materialiojo turto dalis - pastatai ir statiniai, likutinė vertė 2023-12-31 d. – 561 541 Eur (2022 m. – 574 257 Eur), sumažėjo 12 716 Eur arba 2,21 proc.

Mašinų, įrengimų ir įrangos grupei priskirto turto vertė balanse ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 602 080 Eur (2022 m. – 472 968 Eur). Ataskaitiniais metais nupirkta: ratinis traktorius Kioti, ratinis frontalinis krautuvas Bobcat, druskos paruošimo įranga, savaeigis daugiafunkcinis mechanizmas su pjaunamąją ir kt. įranga (viso už 206,7 tūkst. Eur). Apskaitomų mašinų ir įrangos nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 45,7 proc.

Transporto priemonių balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 2 194 133 Eur (2022 m. – 1 779 640 Eur). 2023-ais metais įsigytos devynios transporto priemonės už 775,7 tūkst. Eur. Parduotos šešios transporto priemonės (jų įsigijimo vertė – 129,9 tūkst. Eur).

Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių grupei priskirto turto vertė 2023-12-31 d. – 923 169 Eur. Iš viso ataskaitiniais metais nupirkta įvairių prietaisų ir įrenginių už 112,4 tūkst. Eur. Nurašyta/parduota nusidėvėjusių, sugadintų ir tolesnei veiklai nebetinkamų naudoti įrenginių ir įrankių, kurių įsigijimo vertė – 113,6 tūkst. Eur. Šios grupės turto nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 73,1 proc., pabaigai – 59,4 proc.

Nebaigto statyti pastato – plovyklos vertė 96 959 Eur ir per metus nesikeitė.

Materialiojo turto atskirų grupių vertės, nusidėvėjimas ir pokyčiai parodyti 4-oje lentelėje.

4 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas 2023 m. 01-12 mėn. (Eur)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	574 257	472 968	1 779 640	467 739	96 959	3 391 563
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 584 808	901 688	3 898 338	1 740 989	96 959	8 222 782
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	12 910	206 737	775 671	645 736		1 641 054
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	665		129 947	113 602		244 214
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 597 053	1 108 425	4 544 062	2 273 123	96 959	9 619 622
b) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 010 550	428 720	2 118 698	1 273 250		4 831 218

Finansinių metų pokyčiai:						
- ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimas	25 332	77 625	359 878	173 962		636 797
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	370		128 647	97 258		226 275
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 035 512	506 345	2 349 929	1 349 954	0	5 241 740
e) Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-12-31) (a) - (b)	561 541	602 080	2 194 133	923 169	96 959	4 377 882
Nusidėvėjimo %	64,8	45,7	51,7	59,4		54,5

Bendras ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas (proc.) 2023 54,5 2022 58,8

3. Balanse trumpalaikio turto dalis – atsargos. Jos apskaitomos įsigijimo kaina. Atsargoms priskiriamos tokios grupės: žaliavos, medžiagos ir inventorius, atsarginės detalės, kuras ir antrinės žaliavos.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Atsargų balansinė vertė laikotarpio pradžiai (Eur)	99 470	96 696
Įsigyta atsargų (Eur)	953 575	1 022 841
Panaudota/parduota atsargų (Eur)	920 409	(1 020 067)
Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigai (Eur)	132 636	99 470

Atsargos, išduotos iš sandėlio ir bendrovės veiklos procese panaudotos, nurašomos bendrovėje nustatyta tvarka ir tą mėnesį pripažįstamos sąnaudomis. Atsargų, atiduotų naudojimui ir pripažintų sąnaudomis, bet dar esančių veiklos procese, toliau vykdoma kiekinė apskaita.

4. Per vienus metus gautinos sumos balanse ataskaitinio laikotarpio pradžiai buvo 956 215 Eur, laikotarpio pabaigai – 1 376 698 Eur, tai pirkėjų įsiskolinimas už bendrovės atliktas paslaugas ir kitos gautinos sumos. Gautinos sumos balanse parodomos eliminavus abejotinas ir beviltiškas skolas. Didžiausia per vienerius metus gautinų sumų dalis 2023-12-31 d. buvo pirkėjų skolas – 1 351 383 Eur.

Kitos gautinos sumos 2023-12-31 d. – 25 315 Eur (2022 m. – 23 274 Eur), tai apskaityta sutarčių įvykdymo garantija (iš Swedbank, AB) – 23 000 Eur ir kt.

Gautinų sumų stambiausios grupės (pagal skirstymą balansinėse sąskaitose), lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu, parodytos 5 lentelėje.

5 lentelė

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur)	
	2023-12-31	2022-12-31
Juridinių asmenų skolas už komunalines ir miesto tvarkymo paslaugas	688 302	398 486
Juridinių asmenų abejotinos skolas	(30 768)	(31 327)
Fizinių asmenų skolas už komunalines paslaugas	603 226	450 136
Fizinių asmenų abejotinos skolas	(49 409)	(36 746)

Kitų paslaugų ir pardavimų skolos	139 105	150 997
Statybinių atliekų vež. p/l vienkart užsak. ir kt.	927	1 396
Bankinės garantijos	23 000	23 000
Gautinas sąnaudų kompensavimas	1 513	0
Mokesčių permokos (GPM; PVM permoka)	700	171
Kitos gautinos sumos	102	102
VISO PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS:	1 376 698	956 215

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2023-12-31 d. buvo 668 955 Eur (2022 m. – 490 563 Eur). Tai bendrovės piniginės lėšos bankuose 665 130 Eur, pinigai kelyje – 3 825 Eur.

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 29 949 Eur. Tai iš anksto apmokėta suma už draudimus (transporto, veiklos, turto, vadovų ir laidavimo) ir prenumeratas, kurių sąnaudos bus patiriamos 2024 metais.

7. Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai (2023-12-31 d.) buvo 1 765 035,70 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 2023 m. gruodžio 31 d. – 938 832 Eur. Jų sudėtis: privalomasis arba įstatymo numatytas rezervas 188 332 Eur – pilnai suformuotas, sudaro 10,67 proc. įstatinio kapitalo ir kiti rezervai – 750 500 Eur. Į kitus rezervus vienintelio akcininko sprendimu Nr. A-254 (2023-03-31) buvo paskirta 45 000 Eur bendrovės darbuotojų socialinėms reikmėms ir kitiems tikslams. 705 500 Eur – rezervas ilgalaikio turto įsigijimui.

9. Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. kovo 31 d. įsakymu Nr. A-253 „Dėl AB „Panevėžio specialus autotransportas“ vienintelio akcininko sprendimo“ buvo patvirtintas 2022 metų pelno paskirstymas:

- atkeltas nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas – 559 149 Eur;
- per 2022-us metus uždirbtas 323 653 Eur grynas pelnas;
- pervedimai iš rezervų – 30 000 Eur;
- apskaičiuotas paskirstytinas pelnas – 912 802 Eur, jį sudaro: pelno dalis paskirta dividendams išmokėti – 100 000 Eur, pelno dalis paskirta darbuotojų socialinėms reikmėms ir kitiems tikslams – 45 000 Eur, 767 802 Eur – nepaskirstytas pelnas perkeltas į kitus finansinius metus.

2023 metais bendrovės uždirbtas grynas pelnas – 702 310 Eur, nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas – 767 802 Eur, viso: 1 470 112 Eur, bus paskirstoma 2024 metais vienintelio akcininko sprendimu.

10. Balanso straipsnyje, „Dotacijos, subsidijos“ apskaitytas iš Panevėžio miesto savivaldybės pagal patikėjimo teise gautas ilgalaikis turtas (kaip dotaciją turtu):

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dotacijų balansinė vertė laikotarpio pradžiai (Eur)	534 767	647 702
Priskaičiuotas nusidėvėjimas (Eur)	119 151	112 667
Gauta patikėjimo teise turto (Eur)	533 316	0
Nurašyta patikėjimo teise turto (Eur)	104	268
Dotacijų balansinė vertė laikotarpio pabaigai (Eur)	948 828	534 767

11. Bendrovės finansinės skolos 2023 12 31 dienai sudaro – 324 247 Eur (2022 12 31 d. – 0 Eur):

	<u>Palūkanų norma (proc.)</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
SIA "Citadele Leasing" Lietuvos filialas	5	147 288	0
AB SEB bankas	5,6	176 959	0

12. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 340 654 Eur yra 55,55 proc. didesni, negu buvo ataskaitinio laikotarpio pradžioje (861 900 Eur).

Bendrovės paslaugų gavėjų apmokėta avansų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 27 118 Eur (2022 m. – 29 075 Eur.)

Balanso straipsnyje „Skolos tiekėjams“ 2023-12-31 d. – 605 256 Eur. Tai skolos tiekėjams už pirktas atsargas (degalus, inventorių ir kt.) ir suteiktas paslaugas. Iš jų didžiausia dalis – bendrovės mokėtina suma už atliekų priėmimo į sąvartyną paslaugas, kurą, atsargas, kurios bus apmokėtos sutartyje nustatytu terminu.

Mokėtinas pelno mokestis balanse – 57 679 Eur. Jis gautas apskaičiuotą pagal deklaraciją pelno mokestį (122 393 Eur) sumažinus per 2023 metus sumokėtu avansiniu pelno mokesčiu (64 714 Eur).

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2023-12-31 d. – 414 628 Eur (2022 m. – 402 464 Eur) tai:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (Eur)	101 760	90 879
Atostogų kaupiniai (Eur)	287 530	264 719
Pensijų kaupiniai (Eur)	25 215	46 743
Kiti (Eur)	123	123

Atostoginių ir pensijų kaupiniai paskaičiuoti, vadovaujantis apskaitos politika, atskirai kiekvienam darbuotojui.

Kitos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 95 912 Eur, tame skaičiuje 87 268 Eur mokėtinas PVM.

Informacija apie pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnius

13. Pelno (nuostolių) ataskaitos eilutėje „pardavimo pajamos“ – 10 158 242 Eur, tai finansiniais (ataskaitiniais) metais bendrovės uždirbtos pagrindinės veiklos pajamos.

Ataskaitiniais metais uždirbtas pagrindinės veiklos pajamas (10 158 242 Eur), palyginus su praėjusių metų pajamomis (7 933 284 Eur), matomas padidėjimas – 2 224 958 Eur arba 28,05 proc. Pagrindinės pajamų didėjimo priežastys: komunalinių atliekų ir miesto tvarkymo įkainių padidėjimas; miesto tvarkymo mechanizuotos, infrastruktūros, želdynų veiklų apimčių padidėjimas; naujų sutarčių su atliekų turėtojais sudarymas.

14. Pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimo savikaina ataskaitinį laikotarpį – 8 749 714 Eur (2022 m. 7 066 023 Eur), tai bendrovės pagrindinės veiklos pajamų uždirbimui patirtos sąnaudos. Jas palyginus su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu matomas padidėjimas – 1 683 691 Eur arba 23,83 proc. Sąnaudų padidėjimui turėjo įtakos minimalaus atlyginimo padidinimas ir paslaugų atlikimui sunaudoti didesni atsargų kiekiai. Ataskaitiniu laikotarpiu pardavimų savikainos dalį sudarė:

- 46 proc. – pagrindinės veiklos darbuotojų darbo užmokestis bei socialinis draudimas;

- 29 proc. – mokesčių už atliekų priėmimą į sąvartyną sąnaudos;
- 10 proc. – atsargų (medžiagų, degalų ir atsarginių detalių) panaudojimo sąnaudos;
- 6 proc. – ilgalaikio turto nusidėvėjimas;
- 9 proc. – kitos.

Siekiant kuo tiksliau bendrovėje apskaityti pardavimo savikainą, sąnaudos taip pat skirstomos pagal bendrovės pagrindinės veiklos rūšis ir kaštų centrus. Toks sąnaudų detalizavimas leidžia bendrovėje vykdyti tikslią kiekvienos veiklos rūšies apskaitą ir atlikti jų palyginimą su ankstesniais laikotarpiais bei išsiaiškinti pakitimų priežastis.

15. Ataskaitiniais metais patirta 672 495 Eur administracinių ir bendrųjų sąnaudų (2022 m. – 531 785 Eur), tai:

- 461 359 Eur – su darbo užmokesčiu (administracijai ir tarnautojams) susiję sąnaudos;
- 176 174 Eur – ilgalaikio turto nusidėvėjimas; šilumos, telefonų, prenumeratos, pašto, atsargų, banko paslaugų sąnaudos ir kitos sąnaudos.
- 34 962 Eur – veiklos mokesčių sąnaudos;

16. Apskaičiuotas 2023-ų metų pelnas prieš apmokestinimą – 771 180 Eur. Jis yra 103,69 proc. didesnis už 2022-ų metų pelną prieš apmokestinimą (378 608 Eur).

17. Įvertinus visas bendrovės patirtas sąnaudas (didinančias ar mažinančias apmokestinamą pelną), apskaičiuotas einamųjų metų 68 870 Eur pelno mokesčiai:

- metinėje pelno mokesčio deklaracijoje mokėtinas pelno mokeskis 122 393 Eur;
- apskaičiuotas pelno mokesčio turtas (gerina rezultatą) – 53 523 Eur.

Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas – 702 310 Eur.

Informacija apie pinigų srautų ataskaitą

18. Pinigų srautų ataskaita parengta tiesioginiu būdu. Joje atskleidžiamos apibendrintos pinigų įplaukos ir pinigų išmokos (kartu su PVM) per ataskaitinį laikotarpį. Grynieji 2023 metų pagrindinės veiklos pinigų srautai teigiami – 1 193 250 Eur (pinigų įplaukų buvo daugiau negu išmokų).

19. Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai neigiami – 726 853 Eur. 2023 metais buvo pirkti ilgalaikio turto už 753 693 Eur ir parduota už 26 840 Eur.

20. Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai neigiami – 288 005 Eur, 2023 metais buvo išmokėti akcininkui dividendai (100 000 Eur), sumokėta lizingui – 192 423 Eur, sumokėtos lizingo palūkanos – 7 179 Eur, baudų ir delspinigių pajamos – 11 597 Eur.

21. Grynasis pinigų srautų padidėjimas 2023 metais buvo 178 392 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė – 668 955 Eur.

Informacija apie susijusius asmenis

Susijusios šalys gali tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoti bendrovę ir daryti reikšmingą įtaką priimant sprendimus.

Ataskaitiniu laikotarpiu su juridiniais asmenimis (aštuoniomis bendrovėmis), susijusiais per pagrindinį akcininką (100 proc. akcijų valdančią – Panevėžio m. savivaldybės administraciją) ir pagrindiniu akcininku buvo sudaryti sandoriai dėl miesto tvarkymo ir

komunalinių paslaugų atlikimo. Su susijusiais asmenimis sandorių žemesne negu rinkos verte sudaryta nebuvo. Susijusiems asmenims nebuvo suteikta jokių garantijų ir laidavimų.

2023 03 31 d. vienintelio akcininko sprendimu Nr. A-253 buvo pakeisti bendrovės įstatai ir patvirtinta nauja valdymo struktūra. Nuo 2023 m. balandžio mėn. bendrovės valdymo organai yra: visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba ir bendrovės vadovas.

6 lentelė

Išmokos įmonės vadovams.

Rodikliai	2023 m.	2022 m.
1. Pagrindinis vadovaujančių darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį, iš jų:	5	7
a) administracijos darbuotojų	1	1
b) stebėtojų tarybos narių	4	6*
2. Vadovams per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos (įskaitant sukauptus atostoginius, premijas)	105 465	63 799

*valdybos narių skaičius iki 2022 m. gegužės mėn.

Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį šiems asmenims suteiktų paskolų, suteiktų garantijų, neapibrėžtų įsipareigojimų ar mokėta tantjemų nebuvo. Stebėtojų tarybos nariams buvo mokėtas mėnesio atlygis, ¼ bendrovės vadovo vidutinio mėnesio darbo užmokesčio.

Poataskaitiniai įvykiai

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

Direktorius

Rolandas Ramūnas

Vyr. buhalterė

Eglė Grabauskienė