

Akcinė bendrovė „PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS“
Kodas 247025610, Pilėnų g. 43,
LT-36237 Panevėžys

2011 01 01 – 2011 12 31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

AB „Panevėžio specialus autotransportas“ įregistravimo Juridinių asmenų registre data – 1990 m. lapkričio 19 d., įmonės kodas – 247025610. Bendrovės teisinė forma – akcinė bendrovė. Ji yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo ir veikia vadovaudamasi LR 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 atlikimas užsakovams.

Bendrovė vykdo :

1. Pavojingų ir nepavojingų atliekų surinkimą ir transportavimą;
2. Sanitarinių taškų priežiūrą ir tvarkymą;
3. Gatvių ir kitų miesto teritorijų valymą ir priežiūrą;
4. Benamių šunų ir kačių gaudymą ir laikymą;
5. Panevėžio miesto kapinių priežiūrą ir administravimą (iki 2011.08.31);
6. Antrinių žaliavų rinkimą, rūšiavimą ir paruošimą transportavimui;
7. Kitus bendrovės įstatuose numatytus darbus.

Bendrovės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Bendrovėje darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pabaigoje (2011-12-31) buvo 209 žmonės, o praėjusių ataskaitinių metų pabaigoje (2010-12-31) – 213 žmonių.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovėje finansiniais (mokestiniais, ataskaitiniais) metais pasirinkti kalendoriniai metai. Apskaita vedama lietuvių kalba.

Bendrovėje pildomas finansinių ataskaitų rinkinys. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir finansinių ataskaitų sudarymo reikalavimais. Jų parengimui vadovautasi ataskaitiniu laikotarpiu galiojančiais LR Vyriausybės nutarimais, patvirtintais ir galiojančiais nuo 2011 m. sausio 1 d., Verslo apskaitos standartais, bendrovėje patvirtinta (2003-12-30 įsak.Nr. 5-253) apskaitos politika bei jos papildymais ir kitais apskaitą reglamentuojančiais normatyviniais dokumentais.

Bendrovėje patvirtintoje apskaitos politikoje akcentuojamas ne tik verslo apskaitos standartų taikymas apskaitoje, bet ir pateikiami nurodymai, kurių laikomasi organizuojant buhalterijos darbą bei dokumentų gavimą iš kitų tarnybų, taip pat vykdam atskirų veiklos paslaugų skyrių ir jų padalinių vidinę apskaitą.

Bendrovės apskaitos politikoje pateikiami metodiniai aspektai dėl balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos svarbiausių straipsnių.

Apskaitoje materialus ir nematerialus turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Jis pripažįstamas ilgalaikiu, jeigu bendrovė turtą ketina naudoti ilgiau negu vienerius metus ir tikisi iš jo gauti ekonominės naudos. Ilgalaikis turtas apskaitomas pagal grupes ir joms yra nustatyta priskiriamo turto vertė ir naudingo tarnavimo laikas. Finansinėje

atskaitomybėje turtas parodomas likutine verte, t. y. iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą (amortizaciją). Ilgalaikio turto nusidėvėjimas, skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Kai turtas parduodamas ar nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas iš balansinių sąskaitų yra eliminuojami, o gautas pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina. Panaudojama pirmiausia anksčiausiai įsigytos tos grupės (rūšies) atsargos.

Trumpalaikės skolos balanse parodomas jų verte. Į atskirą grupę išskirtos po vienerių metų gautinos skolos (pagal skolų mokėjimo grafiką) ir skolos, dėl kurių gavimo abejojama, o nebeišieškamos (beviltiškos) skolos nurašomos.

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai.

Rezervai ir nepaskirstytas pelnas ataskaitiniu laikotarpiu parodomas vadovaujantis akcininkų sprendimu dėl pelno paskirstymo.

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos.

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

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.

Bendrovės apskaitos politika (patvirtinta 2003-12-30, įsak. Nr.5-253) ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo keičiama.

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, pelno (nuostolių) ataskaitos ir pinigų srautų ataskaitos pastabų skiltyje.

Informacija apie balanso straipsnius

1. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialaus turto vertės parodytos 1-oje paaiškinančioje lentelėje.

Nematerialaus turto grupėje apskaityta programinė įranga. Jos įsigijimo savikaina 37 121 Lt, o iš viso priskaičiuota 37 062 Lt amortizacijos. Todėl programinės įrangos likvidacinė (likutinė) vertė yra - 59 Lt.

2. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte. Bendrovėje nustatyta minimali turto įsigijimo kaina pagal atskiras turto grupes.

Ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 1% įsigijimo vertės.

Materialiojo turto pokyčiai parodyti 2-oje lentelėje.

2.1. Stambiausia ilgalaikio materialiojo turto dalis - pastatai ir statiniai (42 vnt). Jų likutinė vertė 2010-12-31 – 2 900 779 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota pastatų ir statinių nusidėvėjimo – 118 309 Lt, o bendras nusidėvėjimas finansinių metų pabaigoje - 2 432 965 Lt. 2011-ais metais įsigyta 5 biotualetai už 9 299 Lt. Pastatų ir statinių likutinė vertė 2011-12-31 – 2 791 769 Lt. Pastatų ir statinių grupėje yra 24 vienetai (įsigijimo vertė –

219 546 Lt) jau visiškai nusidėvėję, bet dar naudojami. Nekilnojamo turto dalis (balansine verte – 216 680 Lt) yra įkeista bankui.

2.2. Mašinų ir įrengimų likutinė vertė 2010-12-31 – 403 753 Lt. Šiame straipsnyje apskaitoma 2005 metais sumontuota antrinių žaliavų rūšiavimo-presavimo įranga, kurios pradinė vertė – 539 882 Lt ir 2007 metais pastatytos automobilinės svarstyklės, kurių įsigijimo vertė – 117 355 Lt. Šiai grupei buvo nustatytas nusidėvėjimo normatyvas - 20 metų, tačiau dėl techninių priežasčių, 2009-08-10 normatyvas buvo patikslintas ir nustatyta – 10 metų, perskaičiuojant už 2009 m. (VMI 2009-08-10 sprendimas Nr.(20.2.2)-97-425). Ataskaitiniais metais priskaičiuota 78 959 Lt mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo, o bendras jų nusidėvėjimas metų pabaigoje – 332 443 Lt ir likutinė vertė – 324 794 Lt.

2.3. Transporto priemonių balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžia 941 562 Lt, o jų įsigijimo savikaina – 4 250 588 Lt (tame skaičiuje – 937 800 Lt pagal lizingo sutartį – 3 vnt.). 2011-ais metais įsigytos keturios transporto priemonės už 686 010 Lt. Parduotos nusidėvėję ir nebenaudojamos transporto priemonės (2 vnt.), kurių likutinė vertė – 350 Lt.

Finansiniais metais transporto priemonėms priskaičiuota 315 698 Lt nusidėvėjimo, o bendras nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 590 093 Lt.

2008 metais ilgalaikio turto grupei „Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai – ne senesni kaip 5 metų“ VMI leidimu (2008-09-02 sprendimas Nr.20.1.21-97-386), nustatytas 10 metų nusidėvėjimo normatyvas (buvo 4 metai). Kitoms transporto priemonių grupėms nusidėvėjimo normatyvas – 4 metai.

Transporto priemonių (76 vnt.) likutinė vertė 2011-12-31 – 1 311 524 Lt. Bendrovėje yra naudojama 50 transporto priemonių, kurių įsigijimo vertė – 2 427 766 Lt, jau nusidėvėję. Joms yra reikalingos didesnės remonto sąnaudos.

2.4. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių balansinė vertė ataskaitinių metų pradžia buvo 561 050 Lt, o įsigijimo savikaina – 2 808 286 Lt. Iš viso per metus įsigyta įrangos, prietaisų ir įrenginių už 241 646 Lt, iš jų už 82 104 Lt nupirkta konteinerių. Nurašyta nusidėvėjusių ir tolesnei veiklai nebetinkamų naudoti įrenginių ir įrankių, kurių likutinė vertė – 14 500.

Per finansinius metus priskaičiuota 265 283 Lt nusidėvėjimo, o bendras nusidėvėjimas finansinių metų pabaigoje - 2 484 380 Lt. Todėl to turto balansinė vertė laikotarpio pabaigai 522 913 Lt.

Bendrovėje naudojami 1 841 vienetas kitų prietaisų, įrankių ir įrenginių, kurie jau visai nusidėvėję, jų įsigijimo vertė yra 1 717 813 Lt.

2.5. Nebaigtos statybos vertė 2010-12-31 – 307 330 Lt. Ataskaitiniais metais už 27 450 Lt paruoštas techninio darbo projektas „AB Panevėžio specialus autotransportas pastato – plovyklos (unikalus Nr. 2798-3005-0130) rekonstravimas, pritaikant sandėliavimo patalpoms, adresu Pilėnų 43, Panevėžyje“. Todėl padidėjo nebaigtos statyti plovyklos pastato dalies vertė ir 2011-12-31 buvo – 334 780 Lt.

3. Ilgalaikis finansinis turtas balanse – 1 870 200 Lt, tai po vienerių metų gautinos sumos. Jos į šią sąskaitą įrašytos, vadovaujantis Panevėžio savivaldybės administracijos raštu Nr. 19-4.14-237(2012-01-30) „Dėl skolų grąžinimo“ ir skolos grąžinimo sutartimi. Tai dalis Panevėžio m. savivaldybės skolos (visa skola – 4 893,6 tūkst.Lt) už bendrovės atliktas paslaugas, kurią numatoma grąžinti tik 2013 metais.

4. Balanse trumpalaikio turto dalis – atsargos. Jos apskaitomos įsigijimo kaina. Atsargų balansinė vertė (įsigijimo kaina) 2010-12-31 – 397 044 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų (be PVM) už 2 452 334 Lt, panaudota bendrovės veikloje – 1 925 537 Lt ir parduota už – 528 764 Lt. 2011-12-31 atsargų balansinė vertė – 395 077 Lt, tai atsargos centriniame ir atsakingų asmenų sandėliuose. Iš jų: žaliavos, medžiagos, įrankiai ir inventoriūs – 350 583 Lt, kuras – 23 752 Lt, atsarginės detalės – 20 742 Lt.

Atsargos, išduotos iš sandėlio (pripažintos sąnaudomis) ir naudojamos bendrovės veikloje, yra apskaitomos užbalanse (sąskaitoje Nr. 03) kiekiu išraiška. Viso 2011-12-31 kiekiu yra apskaitoma 4 238 vienetai trumpalaikio turto.

5. Išankstiniai apmokėjimai balanse, tai iš anksto apmokėtos 2011 metais paslaugos ir prekės, kurios taps bendrovės sąnaudomis 2012 metais. Išankstiniai apmokėjimai ankstesnio finansinio laikotarpio pabaigai buvo – 34 330 Lt, o ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 41 198 Lt, tai :

- 29 336 Lt – bendrovės turto, veiklos ir darbuotojų draudimas;
- 2 722 Lt – avansinis apmokėjimas už audito paslaugas;
- 3 794 Lt – leidinių prenumerata;
- 2 637 Lt – kito mėn. atostoginiai;
- 2 709 Lt – apmokėjimas už kitą trumpalaikį turtą.

6. Per vienerius metus gautinos sumos balanse ataskaitinio laikotarpio pradžia buvo – 4 201 567 Lt, o laikotarpio pabaigai – 3 805 208 Lt, iš jų 3 804 944 Lt, tai pirkėjų įsiskolinimas už bendrovės atliktas paslaugas. Prie pirkėjų įsiskolinimo laikotarpio pabaigai yra atkelta iš ilgalaikių skolų einamų metų dalis – 1 700 100 Lt. Tikimasi, kad pirkėjų įsiskolinimas bus likviduotas 2012 – ais metais. Gautinos sumos balanse parodomas eliminavus abejotinas ir beviltiškas skolas, nes labai padidėtų jų nuvertėjimo rizika.

Didžiausi trumpalaikiai įsiskolinimai 2011-12-31, tai :

- Panevėžio miesto savivaldybės administracijos (79,5 %) – 3 023 361 Lt. Iš viso įsiskolinimas, kartu su ilgalaikiu – 4 893 561 Lt ir yra 3 % sumažėjęs, lyginant su ankstesnių metų (2010-12-31) įsiskolinimu (5 045 242 Lt) ;

- UAB „Ekobazė“ (3,8 %) – 140 179 Lt;
- UAB „Eko group“ (1,6 %) – 57 877 Lt;
- UAB Biržų komunalinis ūkis (0,3 %) – 11 743 Lt.

Pirkėjų įsiskolinimo sumoje (3 804 944 Lt) ataskaitinio laikotarpio pabaigai didžioji dalis yra juridinių asmenų įsiskolinimas už atliktas komunalines paslaugas – 3 316 303 Lt ir iškelta į abejotinas skolas – 236 263 Lt (įrašyta į atskirą balansinę sąskaitą su minuso ženklu).

Fizinių asmenų skolos už bendrovės suteiktas atliekų išvežimo paslaugas - 188 276 Lt, ir - 30 726 Lt - abejotinos skolos , įrašytos į atskirą balansinę sąskaitą (pagal apskaitos politiką).

Kitų paslaugų ir pardavimų skolos 2011-12-31 – 554 172 Lt, tai vienkartinį paslaugų ir antrinių žaliavų, bei kitų pardavimų skolos.

Skolos už statybinių atliekų išvežimą, antrinių žaliavų pardavimą ir likęs įsiskolinimas už sąvartyno paslaugas, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 13 182 Lt.

Balanso eilutėje „kitos gautinos sumos“ 2011-12-31 apskaityta – 264 Lt.

Gautinų sumų stambiausios grupės (pagal skirstymą balansinėse sąskaitose) parodytos 3 lentelėje.

7. Balanso eilutėje „Kitas trumpalaikis turtas“ įrašyta 228 Lt – pelno mokesčio permoka, nes avansu sumokėtas pelno mokestis (83 561 Lt) yra didesnis už 2011 m. pelno mokestį (83 333 Lt).

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai balanse 2011 -12-31 yra 125 848 Lt. Iš jų :

- 108 290 Lt – atsiskaitomoje sąskaitoje AB SEB banke;
- 3 906 Lt – atsiskaitomoje sąskaitoje DNB NORD banke;
- 13 652 Lt – pinigai bendrovės kasoje.
- Atsiskaitomoje sąskaitoje banke „Swedbank“, AB yra apskaitomi banko suteikti kreditai .

9. Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas praėjusio laikotarpio pabaigoje ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2011-12-31) nesikeitė ir buvo – 6 502 720 Lt, t.y. 1 300 544 vnt. paprastų akcijų, kurių 1 vnt. vertė - 5 Lt. Įstatinio – akcinio kapitalo sudėtis (pagal savininkus) buvo : 93,6% Panevėžio miesto savivaldybės akcijos – 1 217 266 vnt. (6 086 330 Lt) ir 6,4% - fizinių asmenų akcijos – 83 278 vnt. (416 390 Lt). Bendrovė savų akcijų supirkusi neturi.

Įstatinio kapitalo sudėtis parodyta 4-oje aiškinamoje lentelėje.

10. Privalomasis arba įstatymo numatytas rezervas sudarytas vadovaujantis AB įstatymo 59 straipsnio 5-u punktu : „Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo pelno“. 2011-12-31 privalomasis rezervas yra 650 272 Lt – pilnai suformuotas ir sudaro 1/10 dalį įstatinio kapitalo.

11. 2011 m. balandžio 27 d. akcininkų susirinkime buvo sudaryti “ kiti rezervai“ sumai – 780 800 Lt. Tai - 700 000 Lt rezervas ilgalaikio turto įsigijimui pagal bendrovės valdybos patvirtintą investicinį planą ir 80 800 Lt rezervas skirtas socialinėms reikmėms, numatytoms kolektyvinėje sutartyje ir kitiems tikslams. 2011 metais šiuo rezervu ribota suma (25 100 Lt) buvo apskaityta veiklos sąnaudose.

12. Nepaskirstytas ankstesnių metų (2010 m.) pelnas buvo 340 009 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį uždirbta 538 563 Lt grynojo pelno, todėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepaskirstytas pelnas – 878 572 Lt. Pelnas skirstomas akcininkų susirinkime.

Pelno paskirstymo projektas pateiktas 5-oje lentelėje. Atkeliamas praėjusių finansinių metų (2010 m.) nepaskirstytas pelnas, 2011 m. grynasis pelnas ir pervedimai iš rezervų , apskaičiuojamas paskirstytinas pelnas – 1 659 372 Lt. Skiriama į kitus rezervus 720 000 Lt, tai ilgalaikio turto įsigijimui pagal bendrovės valdybos patvirtintą investicinį planą. Dividendų išmokėjimui numatoma – 65 027 Lt (12 % nuo gryno pelno), bus mokama po 0,05 Lt už vieną akciją. Kiti (rezervai) – 63 600 Lt (11,8 % nuo gryno pelno) planuojama skirti socialinėms reikmėms numatytoms bendrovės kolektyvinėje sutartyje bei kitiems tikslams. 810 754 Lt nepaskirstyto pelno paliekama apyvartinėms lėšoms ir nuostolių dengimui.

13. Balanso straipsnyje, „Dotacijos, subsidijos“ (6-a lentelė) 2010-12-31 apskaityta – 294 358 Lt, o 2011-12-31 yra 159 637 Lt.

Tai 200 000 Lt parama gauta (2004 m.) iš Ūkio ministerijos antrinių žaliavų rūšiavimo – presavimo įrangos įsigijimui. Šios paramos panaudojimas parodomas (vadovaujantis 21 VAS) naudojant įrangą, t.y. ją nudėvint proporcingai paramos daliai. Iš viso jau panaudota – 106 945 Lt, todėl šios dotacijos dydis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 93 055 Lt.

Šiame balanso straipsnyje apskaitoma ir dotacija (minėtos įrangos įsigijimui) gauta (2005 m.) iš Panevėžio m. savivaldybės – 72 900 Lt. Dotacija sumažinta 38 552 Lt – priskaičiuoto įrangos nusidėvėjimo dalimi, todėl jos suma 2011-12-31 yra 34 348 Lt.

Trečia dotacijų grupė – dotacija ilgalaikiu turtu. Tai iš Panevėžio m. savivaldybės gauti antrinių žaliavų konteineriai, 2010-12-31 jų vertė buvo – 132 980 Lt. 2011 metais jų nudėvėta – 96 209 Lt ir patirta 4 537 Lt nuostolių, dėl sudeginto turto nurašymo, todėl likusi dotacijos dalis 2011-12-31 – 32 234 Lt.

14. Ilgalaikės finansinės skolos 2011-12-31 yra 132 186 Lt. Tai skolos dalis (mokėtina po 2012 m.) „Swedbank lizingas“, UAB už 2008 m. lizingo būdu pirktus tris automobilius: šiukšliavežę IVECUS MAGIRUS, presinę šiukšliavežę MAN ir gatvių šlavimo automobilį AZURA (visa skola – 400 456 Lt). Skolos gražinimo terminas – 2014 m.

15. Per vienerius metus mokėtinų sumų skyriaus straipsnyje - „ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis“, 2010-12-31 buvo apskaityta – 129 609 Lt ir sumokėta 2011-ais metais. 2011-12-31 yra 138 661 Lt, tai suma, kuri turi būti 2012-ais metais apmokėta už lizingo būdu įsigytus automobilius.

16. Finansinės skolos kredito įstaigoms 2010-12-31 buvo 340 531 Lt, o 2011-12-31 – 866 851 Lt. Tai iš banko „Swedbank“, AB paimtų 700 tūkst. Lt (iki 2012-04-26) kredito (overdrafto - kredito sąskaitoje) ir 900 tūkst. Lt kredito (overdraftas) (iki 2012-01-06) panaudojimas. Kredito gavimui, buvo įkeistas bankui 1305,85 m² administracinis pastatas (balansinė vertė – 223 832 Lt) ir žemės (5,0173 ha) nuomos teisė.

17. Balanso straipsnyje „Skolos tiekėjams“ 2011-12-31 – yra 497 633 Lt. Iš jų : 88 488 Lt, tai skolos tiekėjams už gautas atsargas (kurą, druską, antrines žaliavas ir kt.) ir 409 145 Lt – skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas (PRATC – 345 106 Lt už sąvartyno paslaugas; 64 039 Lt – už šilumos ir elektros energiją, vandenį, telefoninius pokalbius, mokesčių surinkimą ir kt.).

18. Gauti išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 134 646 Lt. Iš jų : gauti išankstiniai apmokėjimai už bendrovės teikiamas atliekų išvežimo paslaugas juridiniams asmenims – 2 663 Lt ir fiziniams asmenims – 131 983 Lt.

19. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2011-12-31 – 644 511 Lt. Iš jų : 214 845 Lt – atostoginių kaupimai (pradėti skaičiuoti nuo 2004 m. ir vėlesniais metais patikslinti, vadovaujantis bendrovės apskaitos politika), mokėtini atlyginimai – 224 596 Lt, mokėtinas socialinis draudimas – 160 624 Lt, mokėtinas pajamų mokestis – 44 041 Lt ir 404 Lt – garantinio fondo mokestis. Šios sumos (išskyrus atostoginių kaupimus) bus sumokamos 2012 m. sausio mėn.

7-oje lentelėje parodomas išmokos bendrovės vadovams. Finansiniais metais, palyginus su 2010 metais, išmokų suma vadovams (3 vadovai) padidėjo, dėl to, kad 2011 – ais metais buvo mažesnis nemokamų atostogų dienų skaičius ir bendrovės darbuotojų (be vadovų) sąlyginis darbo užmokesčio vidurkis nežymiai didėjo.

20. Balanse „kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai“ 2010-12-31 – 943 587 Lt, iš jos 867 092 Lt – nesumokėto PVM pradelstas įsiskolinimas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai (2011-12-31) trumpalaikių įsiskolinimų suma sumažėjo beveik septynis kartus ir yra 137 109 Lt. Iš jos: 117 964 Lt mokėtinas PVM už 2011m. gruodžio mėn., 9 282 Lt – aplinkos teršimo mokestis, 2 167 Lt - deponuoti dividendai, 3 924 Lt – nekilnojamo turto mokestis, 2 563 Lt – sukauptos sąnaudos , mokėtinos 2012 m. sausio mėn. ir 1 209 Lt – kitos mokėtinos sumos.

Informacija apie pelno (nuostolių) ataskaitą

21. Pelno (nuostolių) ataskaitos pirmoje eilutėje „pardavimo pajamos“ –11 812 930 Lt 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 (11 812 930 Lt), palyginus su praėjusių metų pajamomis (12 144 868 Lt), matomas sumažėjimas – 331 938 Lt arba 2,7 %. Pagrindinė sumažėjimo priežastis – užsakymų paslaugų atlikimui sumažėjimas.

2011 metais didelė dalis pardavimo pajamų – 27,3 % arba 3 223 tūkst. Lt uždirbta, vykdamant miesto tvarkymo darbus pagal Panevėžio m. savivaldybės administracijos užsakymą (pagal sutartis). Įvertinus visas sutartis (paslaugoms, darbams ir kt.) su bendrovės pagrindiniu

(93,6 %) akcininku ir kontroliuojančiu vienetu – Panevėžio m. savivaldybės administracija, 2011 metais uždirbta 3 457 tūkst. Lt pajamų.

22. Pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimų savikaina ataskaitiniais finansiniais metais yra 9 758 484 Lt. Tai bendrovės pagrindinės (tipinės) veiklos pajamų uždirbimui patirtos sąnaudos. Sąnaudos taip pat skirstomos pagal bendrovės pagrindinės veiklos rūšis ir veiklos padalinius.

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 padalinių apskaitą ir atlikti jų palyginimą su ankstesniais laikotarpiais bei išaiškinti pakitimų priežastis (vidinei ūkiskaitai).

Pardavimo savikaina finansiniais metais (9 758 484 Lt), palyginus su praėjusiais metais (9 910 805 Lt) sumažėjo 152 321 Lt arba 1,5 %.

23. Finansiniais metais patirta 1 602 296 Lt veiklos sąnaudų (administracinių ir bendrųjų). Iš jų didžiausios tai – darbo užmokestis su atostoginių kaupimais ir socialinis draudimas – 1 159 470 Lt, ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 49 256 Lt, mokesčių sąnaudos – 96 199 Lt, abejotinių ir beviltiškų skolų sąnaudos – 3 048 Lt, audito sąnaudos – 4 500 Lt ir kitos (šilumos, telefonų, prenumeratos, pašto, atsargų, banko paslaugų, patalpų remonto ir kitos sąnaudos) – 289 823 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudos (1 602 296 Lt), palyginus su 2010 m. veiklos sąnaudomis (1 493 876 Lt), padidėjo 7,3 %. Pagrindinė priežastis – administracinio pastato ir jo patalpų remonto sąnaudos ir darbo užmokesčio bei socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas (dėl nemokamų atostogų sumažėjimo).

2011-ų metų tipinės veiklos pelnas – 452 150 Lt.

24. Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pelnas – 5 393 Lt.

Bendrovė finansiniais metais uždirbo 72 036 Lt kitos veiklos pajamų. Tai : nuomos pajamos (68 419 Lt) ir ilgalaikio turto pardavimo pelnas (3 617 Lt).

Kitos veiklos pajamų uždirbimui patirta 66 643 Lt sąnaudų. Tai nuomos sąnaudos (58 927 Lt), ilgalaikio turto perleidimo ir likvidavimo nuostolis (7 624 Lt) ir įvairios kitos veiklos sąnaudos (92 Lt).

25. Ataskaitiniais metais finansinės veiklos pelnas – 164 353 Lt.

Finansinės veiklos pajamų gauta 156 855 Lt (gautos palūkanos).

Ataskaitiniu laikotarpio finansinės veiklos sąnaudos – (-7 498 Lt). Tai todėl, kad 2011 m. sumokėjus į VMI pradelstą PVM įsiskolinimą, buvome atleisti nuo baudų ir delspinigių (57 087 Lt) mokėjimo, priskaičiuotos banko palūkanos ir mokesčiai už paskolą – 38 555 Lt, palūkanos už lizingo būdu pirktą ilgalaikį turtą – 11 034 Lt.

Finansinės veiklos rezultatai parodyti 8-oje lentelėje.

26. Apskaičiuotas ataskaitinių finansinių metų pelnas prieš apmokestinimą – 621 896 Lt, o praėjusių metų - 754 170 Lt. Įvertinus mokesčiniu požiūriu visas bendrovės patirtas sąnaudas, už 2011 m. paskaičiuota 83 333 Lt pelno mokesčio. Todėl grynas ataskaitinių finansinių metų pelnas – 538 563 Lt. Jis sudaro – 4,5 % nuo visų pajamų (12 041 822 Lt) ir 4,7 % nuo visų sąnaudų (11 419 926 Lt). Grynasis pardavimų pelningumas – 4,6 %.

Informacija apie Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje atskleidžiama informacija apie bendrovės nuosavo kapitalo pasikeitimus per 2011 metus ir gretimai per 2010 metus. Ataskaitoje

parodyti atskiri nuosavo kapitalo straipsniai ataskaitinio ir lyginamojo laikotarpio pradžioje ir pabaigoje. Visi kapitalo pokyčiai parodomi tuo laikotarpiu, kada jie realiai vyko.

Nuosavo kapitalo likutis praėjusių finansinių metų (2010 m.) pradžioje yra 7 652 287 Lt. Jis detalizuojamas, parodant 2010 metais priskaičiuojamą į įstatymų numatytus rezervus (155 954 Lt) ir į kitus rezervus (19 161 Lt). Minėtomis sumomis mažinamas nepaskirstytas 2010 metų pelnas. Priskaičiuotas (2010 m.) – 621 514 Lt grynas pelnas ir atkelta panaudota rezervų suma (24 678 Lt) didina rezultatus. 2010-12-31 nepaskirstytas pelnas – 1 101 648 Lt ir nuosavas kapitalas – 8 273 801 Lt.

Ataskaitiniu (2011 m.) laikotarpiu įvyko tokie nuosavo kapitalo pokyčiai :

- sudaryti kiti rezervai – 780 800 Lt,
- panaudotas 2010 m. sudarytas rezervas – 19 161 Lt ,
- 2011 m. uždirbtas grynas pelnas – 538 563 Lt.

Įvertinus aukščiau išdėstytus pokyčius, gaunami 2011-12-31 tokie rezultatai :

- apmokėtas įstatinis kapitalas – 6 502 720 Lt,
- įstatymo numatytas (privalomasis) rezervas – 650 272 Lt,
- kiti rezervai - 780 800 Lt,
- nepaskirstytas pelnas – 878 572 Lt.

Nuosavas kapitalas ataskaitinių metų pabaigoje (2011-12-31) yra 8 812 364 Lt.

Informacija apie pinigų srautų ataskaitą

Pinigų srautų ataskaita parengta tiesioginiu būdu. Šiuo būdu pateikiant pinigų srautus, ataskaitoje atskleidžiamos apibendrintos pinigų įplaukos ir pinigų išmokos per ataskaitinį laikotarpį.

Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas pateikiami kartu su pridėtinės vertės mokesčiu.

27. Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM) – 14 999 354 Lt, o praėjusio laikotarpio (2010 m.) – 14 304 814 Lt. 2011 metais įplaukos padidėjo – 694 540 Lt arba 4,9%. Tokiam rezultatui turėjo įtakos pinigų įplaukų (apmokėjimo už paslaugas) iš bendrovės paslaugų užsakovų padidėjimas.

28. Ataskaitinio laikotarpio (2011 m.) pinigų išmokos – 14 272 071 Lt, o praėjusio laikotarpio (2010 m.) – 13 597 055 Lt. Ataskaitiniais metais pinigų išmokos padidėjo – 675 016 Lt arba 5 %. Tai dėl pradelsto išskolinimo už PVM (2010 m.) likvidavimo, buvo daugiau sumokėta į biudžetą mokesčių.

29. Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai 2011 metais yra teigiami – 727 283 Lt ir labai panašūs kaip ir buvo 2010 m.

30. Finansinių metų grynieji investicinės veiklos pinigų srautai neigiami - 1 162 130 Lt. Neigiami todėl, kad panaudota piniginių lėšų ilgalaikio turto įsigijimui (1 166 930 Lt) daugiau, negu gauta (4 800 Lt) pardavus turtą .

31. Ataskaitiniais metais grynieji finansinės veiklos pinigų srautai teigiami – 347 556 Lt. Tai todėl, kad bendrovė beveik du kartus daugiau lėšų skolinosi iš banko, negu skyrė banko paskolų grąžinimui.

32. 2011 metais buvo grynas pinigų srautų sumažėjimas – 87 291 Lt. Tai rodo, kad piniginių lėšų daugiau buvo laikotarpio pradžia negu pabaiga. Iš pinigų srautų ataskaitos duomenų matyti, kad pinigai ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 213 139 Lt, o pabaigoje – 125 848 Lt.

Sandoriai su susijusiais asmenimis

2011 metais buvo vykdyti sandoriai su susijusiais asmenimis, kurie pripažįstami susiję pagal VAS nuostatas ir bendrovėje patvirtintą sąrašą.

Su juridiniais asmenimis susijusiais per pagrindinį akcininką (93,6% Panevėžio m. savivaldybės administracija) ataskaitiniu laikotarpiu, sudarytų pirkimo sandorių vertė – 2 759 tūkst. Lt, o pardavimų vertė – 2 600 tūkst. Lt (su PVM), gautinos sumos – 213 tūkst. Lt ir mokėtinos sumos – 379 tūkst. Lt.

2011 metais su susijusiais asmenimis sandorių, žemesne negu rinkos verte, sudaryta nebuvo. Susijusiems asmenims nebuvo suteikta jokių garantijų ir laidavimų.

Pobalansiniai įvykiai

Iki finansiniu ataskaitų rinkinio sudarymo dienos įvyko tokie reikšmingi pobalansiniai įvykiai:

1. Pagrindinis bendrovės paslaugų užsakovas – Panevėžio m. savivaldybės administracija sumokėjo bendrovei už 2011 metais atliktus darbus (pagal sutartis) – 423 061 Lt ir 350 500 Lt – gražino skolas (pagal grafiką priklausančias 2012 m. I – am ketvirčiui);

2. Iš Panevėžio m. savivaldybės patikėjimo teise gauta 40 vnt. antrinių žaliavų konteinerių, kaip dotacija (77 000 Lt) turtu.

3. 2012-01-06 pratęsta 900 tūkst. Lt kredito sutartis.

Kitų po balanso sudarymo datos reikšmingų įvykių nebuvo.

Direktorius

Valentas Bakšys

Vyr. buhalterė

Liucija Kaminskienė