

## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

**Akcinės bendrovės „Panevėžio specialus autotransportas“ akcininkui ir vadovybei**

### **Nuomonė**

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

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

### **Pagrindas nuomonei pareikšti**

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių 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 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 finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

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

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos 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

2018-03-22  
Konstitucijos pr. 9-63, Vilnius

**Akcinė Bendrovė „PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS“**

Įmonės kodas 247025610

**2017 METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS**

**PANEVĖŽYS, 2018**

## 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

2018 m. balandžio 27 d.

Įsakymas Nr. A-336(4.1E)

## 2017 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2018-03-02

(ataskaitos sudarymo data)

2017 01 01 - 2017 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>1</b>	<b>1973646</b>	<b>1950736</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		14518	25392
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		14514	25388
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		4	4
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		1953163	1895520
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		692195	720916
2.3.	Mašinos ir įranga		182561	195289
2.4.	Transporto priemonės		783638	719875
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		197810	162481
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	<b>2</b>	5965	29824
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		5965	29824
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1494149</b>	<b>1363042</b>
1.	ATSARGOS	<b>3</b>	149876	161600
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		149876	161600
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	<b>4</b>	838717	595124
2.1.	Pirkėjų skolos		786397	551872
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		52320	43252

3.	TRUMPALAIKĒS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	505556	606318
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	22643	55289
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>3490438</b>	<b>3369067</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
D.	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>2703890</b>	<b>2647845</b>
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	765832	720462
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		188332	188332
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		577500	532130
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9	173022	162347
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		66545	35019
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		106477	127328
E.	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	10	<b>341</b>	<b>433</b>
F.	<b>ATIDĖJINIAI</b>		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>786066</b>	<b>712972</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	5734	28668
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		5734	28668
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	780332	684304
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		22934	22934
2.3.	Gauti avansai		25723	22895
2.4.	Skolos tiekėjams		315528	299237
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			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		321822	301401
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		94325	37837
H.	<b>SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>	13	<b>141</b>	<b>7817</b>
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>3490438</b>	<b>3369067</b>

Direktorius

Vyr. 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, VI 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 27 d.  
Įsakymas Nr. A-336(4.1E)

**2017 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2018-03-02  
(ataskaitos sudarymo data)

**2017 01 01 - 2017 12 31**

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai  
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	14	4870261	3920330
2.	Pardavimo savikaina	15	(4387988)	(3456705)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>482273</b>	<b>463625</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16	(407287)	(421088)
7.	Kitos veiklos rezultatai		6669	1437
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		34	3
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(80)	(1)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	17	<b>81609</b>	<b>43976</b>
14.	Pelno mokestis		(15064)	(8957)
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	18	<b>66545</b>	<b>35019</b>

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)

Liucija Kaminskiėnė

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 neįregistruotas

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

PATVIRTINTA

2018 m. balandžio 27 d.

Įsakymas Nr. A-336(4.1E)

2017 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018-03-02

(ataskaitos sudarymo data)

2017 01 01 - 2017 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	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1765036					188332		458075	227983	2639426
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1765036	-	-			188332		458075	227983	2639426



Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								66545	66545
23. Dividendai								(10500)	(10500)
24. Kitos išmokos									-
25. Sudaryti rezervai							63070	(63070)	-
26. Panaudoti rezervai							(17700)	17700	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)									-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)									-
29. Įnašai nuostoliams padengti									-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>1765036</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>188332</b>	<b>577500</b>	<b>173022</b>	<b>2703890</b>

Direktorius

Rolandas Ramūnas  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

Liucija Kaminskienė  
(vardas ir pavardė)

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  
2018 m. balandžio 27 d.  
Įsakymas Nr. A-336(4.1E)

## 2017 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018-03-02  
(ataskaitos sudarymo data)

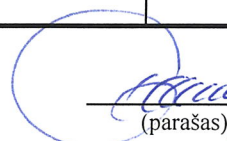
2017 01 01 - 2017 12 31  
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai  
(ataskaitos tikslumo lygis ir  
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		5592091	4943637
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		5558863	4776950
1.1.2.	Kitos įplaukos		33228	166687
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(5199922)	(4398344)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2547768)	(1720725)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(2124079)	(2016507)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(500388)	(501481)
1.2.4.	Kitos išmokos		(27687)	(159631)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>392169</b>	<b>545293</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(470788)	(450887)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		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			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(458744)</b>	<b>(450887)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(10500)	(26600)

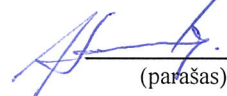
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(10500)	(26600)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(23687)	(24191)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(23721)	(24194)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(22934)	(22934)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(787)	(1260)
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
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(34187)</b>	<b>(50791)</b>
4.	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
5.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(100762)</b>	<b>43615</b>
6.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>606318</b>	<b>562703</b>
7.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>505556</b>	<b>606318</b>

Direktorius

  
(parašas)

Rolandas Ramūnas  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

  
(parašas)

Liucija Kaminskienė  
(vardas ir pavardė)

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

PATVIRTINTA  
2018 m. balandžio 27 d. Įsakymas Nr.A-336(4.1E)

## 2017 01 01 – 2017 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 – VĮ Registrų centras. Bendrovės teisinė forma – akcinė bendrovė, kurios visos (100%) 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 – 232, praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius buvo – 230 žmonių.

### II. APSKAITOS POLITIKA

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

Bendrovėje pildomas finansinių ataskaitų rinkinys. Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu. Bendrovėje apskaita vykdoma ir finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, patvirtinta (2014-12-16 įsak. Nr.4-806) apskaitos politika, ataskaitiniu laikotarpiu galiojančiais LR Vyriausybės nutarimais ir kitais apskaitą reglamentuojančiais normatyviniais dokumentais.

Finansinėse ataskaitose palyginamojo laikotarpio duomenys buvo perklasifikuoti taip, kad jų grupavimas atitiktų ataskaitinio laikotarpio klasifikavimą.

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 vykdam atskirų veiklos paslaugų skyrių ir jų padalinių vidinę apskaitą.

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

Apskaitoje materialus ir nematerialus 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. Į atskirą grupę išskirtos po vienerių metų gautinos sumos. Pirkėjų skolos, dėl kurių gavimo abejojama, įstatymų nustatyta tvarka pripažįstamos veiklos 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 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 išėitinių 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 ir kitas papildomas paslaugas tiesiogiai nesusijusias su pagrindine bendrovės veikla – kitos ciklos 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 por 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

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

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

1. Ilgalaikis turtas yra nematerialus ir materialus.

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

1 lentelė

Ilgalaikis  
nematerialus turtas (Eur)

Rodikliai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	4	25 388	25392
<b>a) Ilgalaikis nematerialus turtas įsigijimo savikaina</b>			
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
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	2015	47370	49385
<b>b) Amortizacija –</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2011	21 982	23993
Finansinių metų pokyčiai:			0
- finansinių metų amortizacija		10 874	10874
- atstatantys įrašai (-)			0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	2011	32856	34867
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)</b>	4	14514	14518

Nematerialaus turto grupėje apskaitytos įvairios kompiuterinės programos, licencijos ir kt. kurių didžioji dalis jau nusidėvėję, bet veikloje naudojamos. 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% įsigijimo vertės. Bendras naudojamo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas – 64,1%.

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

2 lentelė

Ilgalaikis materialus turtas (Eur)						
Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietai- sai, įrankiai ir įren- giniai	Ne- baigta statyba	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	720 916	195 289	719 875	162 481	96 959	1895520
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 575 470	404 699	2 065 703	1 043 764	96 959	5186595
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	3 745	18 450	256 469	110 417		389081
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			98 920	41 882		140802
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		-9 800		9 800		0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	1579215	413349	2223252	1122099	96959	5434874
<b>b) Nusidėvėjimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	854 554	209 410	1 345 828	881 283		3291075
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	32 466	23 803	190 528	78 723		325520
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			96 742	38 142		134884
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		-2425		2425		0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	887020	230788	1439614	924 289	0	3481711
<b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)</b>	<b>692195</b>	<b>182561</b>	<b>783638</b>	<b>197 810</b>	<b>96 959</b>	<b>1953163</b>

Stambiausia ilgalaikio materialiojo turto dalis - pastatai ir statiniai. Jų likutinė vertė 2017-12-31 – 692195 Eur, palyginus su ankstesnio laikotarpio (2016-12-31) verte –720916 Eur, sumažėjo 28721 Eur arba 4%. Pastatų ir statinių grupei priskirto turto naudingo tarnavimo laikas – 15-60 metų.

Mašinų ir įrengimų grupei priskirto turto naudingo tarnavimo laikas 10 metų. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta įrengimų už 18450 Eur. Iš apskaitos šioje grupėje perkeltas juostinis transporteris (9800 Eur), kuris toliau bus apskaitomas kitų įrenginių ir įrankių grupėje.

Transporto priemonių balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 783638 Eur. 2017-ais metais įsigytos keturios transporto priemonės už 256469 Eur. Parduotos devynios 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.

Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių grupei priskirto turto naudingo tarnavimo laikas – 4 metai. Iš viso ataskaitiniais metais įsigyta įrangos, prietaisų ir įrenginių už 110417 Eur. Nurašyta ar parduota nusidėvėjusių ir tolesnei veiklai nebetinkamų naudoti įrenginių ir įrankių, kurių įsigijimo vertė – 41882 Eur, iš jų už 7437 Eur nurašyti sudegę konteineriai (47 vnt.).

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

2. Finansinis turtas – po vienerių metų gautinos sumos, jos 2017-12-31 – 5965 Eur. Tai už antrinių žaliavų surinkimo konteinerių privačioms valdoms nupirkimą (panaudojus paskolą) po vienerių metų (2019 m.) 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".

3. Balanse trumpalaikio turto dalis – atsargos. Jos apskaitomos įsigijimo kaina. Atsargoms priskiriamos tokios grupės: žaliavos, medžiagos ir inventoriūs, atsarginės detalės, kuras ir antrinės žaliavos. 2017-12-31 atsargų balansinė vertė – 149876 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 (sąskaitoje Nr. 03) kiekiu išraiška.

4. Per vienus metus gautinos sumos balanse ataskaitinio laikotarpio pradžia buvo – 595124 Eur, o laikotarpio pabaigai – 838717 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 (243593 Eur arba 40,9%) priežastys – padidintos bendrovės paslaugų kainos ir gruodžio mėn. miesto gyventojams išsiųstos patikslintos sąskaitos apie faktinį išvežtų atliekų kiekį per visus 2017 metus.

Didžiausia per vienerius metus gautinų sumų 2017-12-31 dalis, tai pirkėjų skolos – 786397 Eur arba 93,8%. Tame skaičiuje Panevėžio miesto savivaldybės administracijos įsiskolinimas yra tik už 2017 m. gruodžio mėn.

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

3 lentelė

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur)	
	2017-12-31	2016-12-31
Juridinių asmenų skolos už komunalines paslaugas (p/l pastovias sut)	431 688	352315
Fizin.asmenų (neįskaitant bendrijų gyventojus) skolos už komunal.paslaugas	204 729	131058
Fizin. asmenų abejotinos skolos	-9 772	-14149
Juridinių asmenų abejotinos skolos	-5 477	-6693
Kitų paslaugų ir pardavimų skolos	157 374	83523
Statybinių atliekų vež p/l vienkart užsak ir kt.	7 855	5818
Gautinas išlaidų kompensavimas (už pirktus konteinerius)	38 381	28687
Darbuotojo skola	0	62
Pelno mokesčio permoka	13 939	14503
<b>VISO PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS:</b>	<b>838 717</b>	<b>595 124</b>
<b>PO VIENERIŲ METŲ GAUTINAS SĄNAUDŲ (už kontein) KOMPENSAV.</b>	<b>5965</b>	<b>29824</b>

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai balanse 2017-12-31 yra 505556 Eur. Tai bendrovės piniginės lėšos bankuose ( 500612 Eur ) ir kasoje – 4944 Eur.

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 22643 Eur. Tai iš anksto apmokėta suma už transporto ir veiklos draudimą ir prenumeratą, kurių sąnaudos bus patiriamos 2018 metais.

7. Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė ir 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%) priklauso Panevėžio miesto savivaldybės administracijai.

8. Bendrovės rezervai 2017 m. gruodžio 31 d. – 765832 Eur. Jų sudėtyje yra privalomasis arba įstatymo numatytas rezervas 188332 Eur – pilnai suformuotas, sudaro 10,67% įstatinio kapitalo ir kiti rezervai – 577500 Eur.

Į kitus rezervus vienintelio akcininko sprendimu Nr. A-347 (2017-04-21) buvo paskirta 56070 Eur į rezervą (prie jau esančio 514430 Eur rezervo) ilgalaikio turto įsigijimui ir sudarytas 7000 Eur – rezervas skirtas socialinėms reikmėms, numatytoms kolektyvinėje sutartyje ir kitiems tikslams.

9. Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. balandžio 21 d. įsakymu Nr. A-347 „Dėl AB „Panevėžio specialus autotransportas“ vienintelio akcininko sprendimo“ buvo patvirtintas 2016 metų pelno paskirstymas. Atkeltas nepaskirstytas ankstesnių metų (2015 m.) pelnas – 127328 Eur, per ataskaitinį (2016 m.) laikotarpį uždirbtas 35019 Eur grynas pelnas ir pervedimai iš rezervų – 17700 Eur, apskaičiuotas paskirstytinas pelnas – 180047 Eur. Jis paskirstytas taip: į kitus rezervus – 56070 Eur ilgalaikio turto įsigijimui, pelno dalis paskirta dividendams išmokėti – 10500 Eur, pelno dalis paskirta darbuotojų socialinėms reikmėms pagal bendrovės kolektyvinę sutartį ir kitiems tikslams – 7000 Eur, o 106477 Eur – nepaskirstytas pelnas perkeltas į kitus finansinius metus.

2017 metais bendrovės uždirbtas grynasis pelnas – 66545 Eur ir nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas – 106477 Eur, viso – 173022 Eur bus paskirstoma vienintelio akcininko sprendimu.

10. Balanso straipsnyje, „Dotacijos, subsidijos“ 2016-12-31 buvo apskaityta – 433 Eur, o 2017-12-31 yra 341 Eur – dotacija ilgalaikiu turtu. Tai iš Panevėžio m. savivaldybės gautų antrinių žaliavų konteinerių vertė.

11. Po vienerių metų mokėtina suma ataskaitinių metų pabaigai – 5734 Eur. Tai iš AB SEB banko paimtas kreditas konteinerių pirkimui. Visa už kreditą skolos bankui suma 2017-12-31 – 28668 Eur, kuri dalimis bus gražinta iki 2019 m. vasario mėn.

12. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 780332 Eur. Toje sumoje didžiąją dalį sudaro skolos tiekėjams ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Balanso straipsnyje „Skolos tiekėjams“ 2017-12-31 – 315528 Eur, tai skolos tiekėjams už pirktas atsargas (degalus, antrines žaliavas ir kt.) ir suteiktas paslaugas. Iš jų didžiausia bendrovės mokėtina suma – 249855 Eur už atliekų priėmimo į sąvartyną paslaugas, kuri sumokėta sutartyje numatytu laiku.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2017-12-31 – 321822 Eur. Tai atostoginių kaupimai (pradėti skaičiuoti nuo 2004 m. ir vėlesniais metais patikslinti, vadovaujantis bendrovės apskaitos politika), vienkartiniai pensijų kaupiniai (skaičiuojami, vadovaujantis apskaitos politika) ir mokėtini atlyginimai bei su jais susiję mokesčiai, kurie sumokėti 2018 m. sausio mėn.

Kitos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 94325 Eur, tame skaičiuje 72107 Eur mokėtinas PVM.

13. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos 2017-12-31 – 141 Eur. Palyginamajai informacijai pakoreguota balanse 2016-12-31 buvusi suma (30508 Eur): iš jos išskelti 22691 Eur – paslaugų vartotojų išankstiniai apmokėjimai, kurie įkelti į balanso eilutę „Gauti avansai“.

### **Informacija apie pelno (nuostolių) ataskaitą**

14. Pelno (nuostolių) ataskaitos pirmoje eilutėje „pardavimo pajamos“ – 4870261 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 (4870261 Eur), palyginus su praėjusių metų pajamomis (3920330 Eur), matomas padidėjimas – 949931 Eur arba 24,2 %. Pagrindinė padidėjimo priežastis – paslaugų kainų išaugimas.

15. Pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimo savikaina ataskaitiniais (2017 m.) metais yra 4387988 Eur. 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 išsiaiškinti pakitimų priežastis (vidinei ūkiskaitai).

Ataskaitiniu laikotarpiu didžiausią pardavimų savikainos dalį sudarė: 40,1% pagrindinės veiklos darbuotojų darbo užmokestis su atostoginių ir pensijų kaupimais bei socialinis draudimas, 33,2% – mokesčių už atliekų priėmimą į sąvartyną sąnaudos, 13% – atsargų (medžiagų, degalų ir atsarginių detalių) panaudojimo sąnaudos.

Pardavimo savikaina ataskaitiniais finansiniais metais (4387988 Eur), lyginant su praėjusiais metais (3456705 Eur) padidėjo 27%.

16. Finansiniais metais patirta 482273 Eur administracinių ir bendrųjų sąnaudų. Iš jų didžiausios tai – administracijos darbo užmokestis su atostoginių, bei pensijų kaupimais ir socialinis draudimas (307737 Eur), o kitos (174536 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).

17. Apskaičiuotas 2017 – ū metų pelnas prieš apmokestinimą – 81609 Eur. Jis yra 85,6% didesnis negu 2016 metų pelnas prieš apmokestinimą (43976 Eur).

18. Įvertinus mokestiniu požiūriu visas bendrovės patirtas sąnaudas, už 2017 m. paskaičiuota 15064 Eur pelno mokesčio. Todėl grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas – 66545 Eur. Jis sudaro – 1,37 % nuo visų bendrovės pajamų (4888327 Eur) ir 1,39% nuo visų sąnaudų (4806719 Eur). Grynasis pardavimų pelningumas – 1,37%, turto pelningumas – 1,9%, o nuosavo kapitalo pelningumas – 2,46%.

### Informacija apie susijusius asmenis

2017 metais buvo vykdyti sandoriai su susijusiais asmenimis, kurie pripažįstami susiję pagal VAS nuostatus ir bendrovėje (2011-12-30 Direktorius įsakymu Nr. 4-468) patvirtintą sąrašą. Su juridiniais asmenimis, susijusiais per pagrindinį akcininką (100% akcijų valdančią – Panevėžio m. savivaldybės administraciją), ataskaitiniu laikotarpiu bendrovės sudarytų pirkimo sandorių vertė – 1636,7 tūkst. Eur, o pardavimų vertė – 887,9 tūkst. Eur (su PVM). Ataskaitinio laikotarpio pabaigai (2017-12-31) iš jų gautinos sumos – 72,4 tūkst. Eur ir mokėtinos sumos – 255 tūkst. Eur. 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, bendrovės direktorius, kuris yra ir valdybos narys, bei kiti du valdybos nariai. Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį šiems asmenims suteiktų paskolų, suteiktų garantijų neapibrėžtų išpareigojimų ar mokėta tantjemų nebuvo.

### Poataskaitiniai įvykiai

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

Direktorius

Rolandas Ramūnas

Vyr. buhalterė

Liucija Kaminskiene