

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“
ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS
2020 M. GRUODŽIO 31 D.

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	2
BALANSAS.....	6
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA.....	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	9
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	11
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	12
METINIS PRANEŠIMAS.....	35



UAB „Tezaurus auditas“

Kodas: 122740926
Juridinių asmenų registras
PVM kodas: LT227409219
J. Jasinskio g. 4-15
LT01112 Vilnius, Lietuva
www.tezaurus.lt

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“ AKCININKUI

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Sąlyginė nuomonė

Atlikome UAB „Kauno autobusai“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant svarbių apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo tikrą ir teisingą Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Bendrovė pajamas, įkaitant dotacijas, iš elektroninių aktyvuojamų bilietų pripažįsta pardavus bilietą arba proporcingai per jo galiojimo laikotarpį nuo pardavimo datos, neatsižvelgdama į bilieto aktyvavimo datą, ir tai neatitinka pajamų pripažinimo principų pagal verslo apskaitos standartus. Mes negalėjome įvertinti reikalingo gautinių sumų, gautų išankstinių apmokėjimų, ateinančio laikotarpio pajamų, pardavimo pajamų ir pardavimo savikainos (dotacijų) pataisymo dydžio, jei Bendrovė pripažintų pajamas pagal elektroninių bilietų aktyvavimą. Atsižvelgiant į sutarties su savivaldybe sąlygas, šis pataisymas neturėtų įtakos Bendrovės grynajam rezultatui ir nuosavam kapitalui.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu 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 sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Pajamų pripažinimas

Bendrovės pajamos 2020 metais buvo lygios 20,7 mln. Eur, kurių didžioji dalis susijusi su keleivių pervežimo paslaugomis bei Kauno miesto savivaldybės skiriamomis kompensacijomis.

Pajamos iš terminuotų elektroninių mėnesinių bilietų pardavimo pripažįstamos pajamomis tą mėnesį, kurį suteikiamos transportavimo paslaugos. Pajamos iš terminuotų elektroninių aktyvuojamų bilietų pripažįstamos pardavus elektroninį bilietą, išskyrus terminuoto elektroninio 92 d. ir 365 d. ir 1 095 d. bilieto pardavimą, kurio atveju pajamos pripažįstamos po 1/3 kas mėnesį ir 1/12 kas mėnesį, 1/36 kas mėnesį, pradedant tuo mėnesiu, kurį bilietas buvo



UAB „Tezaurus auditas“

Kodas: 122740926
Juridinių asmenų registras
PVM kodas: LT227409219
J. Jasinskio g. 4-15
LT01112 Vilnius, Lietuva
www.tezaurus.lt

parduotas. Pajamos iš vienkartinųjų bilietų parduodamų autobuse ir troleibuse pripažįstamos pardavus bilietą keleiviui, pajamos iš vienkartinųjų elektroninių bilietų pripažįstamos po pažymėjimo transporto priemonėje. Kitos pajamos iš transportavimo paslaugų pripažįstamos, kai suteikiamos transportavimo paslaugos. Gaunamos kompensacijos keleivių lengvatoms suteikti apskaitomos tuo laikotarpiu, kai pripažįstamos atitinkamos pardavimo pajamos. Kauno miesto savivaldybės subsidijos keleivių vežimo nuostoliams dengti pripažįstamos tą mėnesį, kai tie nuostoliai atsirado.

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką (pajamų pripažinimą)

Peržiūrėjome pajamų pripažinimo apskaitos principus, taikomus visiems reikšmingiems pajamų srautams, ir patikrinome, ar jie atitinka verslo apskaitos standartus. Įvertinome pajamų pripažinimo principų taikymo nuoseklumą peržiūrėję apskaitos principus, naudojamus skirtingiems Bendrovės pajamų šaltiniams.

Atrinkome per metus įvykdytus pardavimo sandorius, metų pabaigoje neapmokėtų gautinų sumų likučius, gavome atrinktų sandorių su Bendrovės klientais bei šių sandorių likučių patvirtinimus.

Ilgalaikio materialiojo turto vertinimas

Šiai sričiai skyrėme pagrindinį dėmesį dėl Bendrovės balanse apskaityto ilgalaikio materialiojo turto likučio reikšmingumo (kuris 2020 m. gruodžio 31 d. buvo lygus 55 mln. Eur) ir dėl to, kad vadovybei vertinant, ar ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė reikšmingai nesiskiria nuo tos, kuri būtų nustatyta remiantis turto tikrąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, reikia priimti svarbius sprendimus ir atlikti vertinimus. 2020 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose buvo parodytas 0,65 mln. Eur vertės sumažėjimas. Įmonės vadovybės nuomone, šis nuvertinimas yra pakankamas.

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką (ilgalaikio materialiojo turto vertinimas)

Išsiaiškinome, supratome ir įvertinome vadovybės taikomus principus, procesus, metodus ir prielaidas, naudojamus nustatant ilgalaikio materialiojo turto tikrąją vertę.

Peržiūrėjome atlikto turto vertinimo ataskaitas ir palyginome nustatytą rinkos vertę su balanse apskaityta verte.

Prekybos gautinų sumų apskaitinė vertė

Mes skyrėme daug dėmesio šiai sričiai dėl prekybos gautinų sumų likučių reikšmingumo ir susijusių vertės sumažėjimo nuostolių įvertinimų subjektyvaus pobūdžio. 2020 m. gruodžio 31 d. prekybos gautinų sumų vertė Bendrovės finansinėse ataskaitose sudaro 0,86 mln. Eur. Atidėjiniai pirkėjų skolų vertės sumažėjimui 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinėse ataskaitose sudarė 0,001 mln. Eur.

Bendrovė pripažįsta atidėjinius vertės sumažėjimo nuostoliams, kurie atspindi jų patirtų nuostolių, susijusių su prekybos gautinomis sumomis, įvertinimą. Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami vertinant kiekvieną skolininką individualiai.

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką (prekybos gautinų sumų)

Mes įvertinome kontroles, skirtas vertės sumažėjimo atidėjiniams apskaičiuoti.

Atlikome vertės sumažėjimo modelio atitikimo apskaitos standartų reikalavimams įvertinimą.

Įvertinome vertės sumažėjimo modelyje taikytų pagrindinių prielaidų tinkamumą, palyginant jas su Bendrovės istoriniais duomenimis bei atsižvelgiant į gautus pinigus, apskaitytus po finansinės atskaitomybės datos.



UAB „Tezaurus auditas“

Kodas: 122740926
Juridinių asmenų registras
PVM kodas: LT227409219
J. Jasinskio g. 4-15
LT01112 Vilnius, Lietuva
www.tezaurus.lt

Apsvarstėme informacijos dėl atidėjinių, suformuotų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliams, atskleidimo tinkamumą.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime ir Socialinės atskaitomybės ataskaitoje, 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 Įmonės 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.

Be to, mes privalome patikrinti, ar buvo pateikta Socialinės atsakomybės ataskaita. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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 įstaigą 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:



UAB „Tezaurus auditas“

Kodas: 122740926
Juridinių asmenų registras
PVM kodas: LT227409219
J. Jasinskio g. 4-15
LT01112 Vilnius, Lietuva
www.tezaurus.lt

- 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 Įmonės 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.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Bendrovės akcininko sprendimu 2019 m. spalio mėn. 9 d. buvome paskirti atlikti Įmonės finansinių ataskaitų auditą.

Patvirtiname, kad skyriuje „Sąlyginė nuomonė“ pareikšta mūsų sąlyginė nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Įmonei.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Įmonei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų auditas paslaugų.

Auditorė Aistė Perminaitė
2021 m. kovo 16 d., Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000592

UAB „Tezaurus auditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001211

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“

Raudondvario pl. 105, Kaunas, įmonės kodas 133154754, 2021.01.29 d.

Duomenys pateikiami tūkst. Eur



BALANSAS
2020 M. GRUODŽIO 31 D.

TURTAS	PASTABOS NR.	2020.12.31	2019.12.31
		EUR	EUR
A. ILGALAIKIS TURTAS		55 046	42 542
I. NEMATERIALUSIS TURTAS	1	102	154
I.1. Plėtros darbai			
I.2. Prestižas			
I.3. Programinė įranga		101	152
I.4. Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		1	2
I.5. Kitas nematerialusis turtas			
I.6. Sumokėti avansai			
II. MATERIALUSIS TURTAS	2	54 465	42 097
II.1. Žemė			
II.2. Pastatai ir statiniai		3 530	3 859
II.3. Mašinos ir įrengimai		1 410	635
II.4. Transporto priemonės		47 144	35 369
II.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		286	399
II.6. Investicinis turtas		0	0
II.6.1. Žemė			
II.6.2. Pastatai			
II.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		2 095	1 835
III. FINANSINIS TURTAS		211	0
III.1. Įmonių grupės įmonių akcijos			
III.2. Paskolos įmonių grupės įmonėms			
III.3. Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
III.4. Asocijuotųjų įmonių akcijos			
III.5. Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
III.6. Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
III.7. Ilgalaikės investicijos			
III.8. Po vieno metų gautinos sumos		136	
III.9. Kitas finansinis turtas		75	
IV. KITAS ILGALAIKIS TURTAS		268	291
IV.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas	21	268	291
IV.2. Biologinis turtas			
IV.3. Kitas turtas			
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		20 641	22 220
I. ATSARGOS		1 225	1 001
I.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3	1 212	983
I.2. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
I.3. Produkcija			
I.4. Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.5. Biologinis turtas			
I.6. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		5	12
I.7. Sumokėti avansai		8	6
II. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		1 638	1 491
II.1. Pirkėjų skolos	4	861	1 371
II.2. Įmonių grupės įmonių skolos			
II.3. Asocijuotųjų įmonių skolos			
II.4. Kitos gautinos sumos	5	777	120
III. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
III.1. Trumpalaikės investicijos			
III.2. Terminuoti indėliai			
IV. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	6	17 778	19 728
C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	515	543
TURTAS IŠ VISO:		76 202	65 305

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“

Raudondvario pl. 105, Kaunas, įmonės kodas 133154754, 2021.01.29 d.
Duomenys pateikiami tūkst. Eur



**BALANSAS (tęsinys)
2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		PASTABOS NR.	2020.12.31	2019.12.31
			EUR	EUR
D.	NUOSAVAS KAPITALAS			
I.	KAPITALAS	8	14 245	14 130
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		10 854	10 854
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		10 854	10 854
I.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
II.	AKCIJŲ PRIEDAI			
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
IV.	REZERVAI	9	1 085	1 085
III.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		1 085	1 085
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 306	2 191
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		115	64
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		2 191	2 127
E.	DOTACIJOS SUBSIDIJOS	10	33	36
F.	ATIDĖJINIAI	11	898	875
I.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		892	870
II.	Mokesčių atidėjiniai			
III.	Kiti atidėjiniai		6	5
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		60 757	49 792
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	46 755	28 991
I.1.	Skoliniai įsipareigojimai		2 076	2 603
I.2.	Skolos kredito įstaigoms		30 256	18 964
I.3.	Gauti avansai		14 423	7 424
I.4.	Skolos tiekėjams			
I.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
I.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
I.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
I.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	13	14 002	20 801
II.1.	Skoliniai įsipareigojimai		527	886
II.2.	Skolos kredito įstaigoms		3 704	776
II.3.	Gauti avansai		2 219	1 394
II.4.	Skolos tiekėjams		5 158	14 880
II.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
II.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
II.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
II.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2 320	2 707
II.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		74	158
H.	SUKAPTOS ŠAŪDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	14	269	472
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:			76 202	65 305

Generalinis direktorius

Mindaugas Grigelis

2021 m. sausio 29 d.

Vyriausioji buhalterė

Rita Džiaugytė

2021 m. sausio 29 d.

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIS		PASTABOS NR.	2020.01.01- 2020.12.31 EUR	2019.01.01- 2019.12.31 EUR
I.	Pardavimo pajamos	15	20 762	30 077
II.	Pardavimo savikaina	16	(17 828)	(26 391)
III.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
IV.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 934	3 686
V.	Pardavimo sąnaudos			
VI.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(3 149)	(3 810)
VII.	Kitos veiklos rezultatai	18	416	294
VIII.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
IX.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
X.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	19	182	73
XI.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
XII.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	20	(245)	(115)
XIII.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		138	128
XIV.	PELNO MOKESTIS	21	(23)	(64)
XV.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		115	64

Generalinis direktorius Mindaugas Grigelis

Vyriausioji buhalterė Rita Džiaugytė



2021 m. sausio 29 d.

2021 m. sausio 29 d.

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“
 Raudondvario pl. 105, Kaunas, įmonės kodas 133154754, 2021.01.29 d.
 Duomenys patikrinami tūkst. Eur



**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
 UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIS	Apmokėtas		Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai	Savoms akcijoms išlygti	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas (nuostoliai)	IŠ VISO:
	įstatinis kapitalas arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai		Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto					
1. LIKUTIS 2018.12.31	10 854					913		0	2 299	14 066
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4. PERSKAİČIUOTAS LIKUTIS 2018.12.31	10 854	0	0	0	0	913	0	0	2 299	14 066
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										0
10. Dividendai									64	64
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai						172			(172)	0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajūninkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. LIKUTIS 2019.12.31	10 854	0	0	0	0	1 085	0	0	2 191	14 130

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“
Raudondvario pl. 105, Kaunas, įmonės kodas 133154754, 2021.01.29 d.
Duomenys patikrinami tiktst. Eur



**NŪSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITĄ (tėsinys)
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIS

	Apmokėtas įstatinis kapitalas arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Įstatinio turto	Įstatymo numatyti rezervai	Savoms akcijoms išgyti kapitalas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas (nuostoliai)	IŠ VISO:
18. Įgaliaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų išlyjimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										0
23. Dividendai										115
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. LIKUTIS 2020.12.31	10 854	0	0	0	0	1 085	0	0	2 306	14 245

Generalinis direktorius
Vyriausioji buhalterė

Mindaugas Grigelis
Rita Džiaugytė

2021 m. sausio 29 d.
2021 m. sausio 29 d.

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“

Raudondvario pl. 105, Kaunas, įmonės kodas 133154754, 2021.01.29 d.

Duomenys pateikiami tūkst. Eur



**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIAI	2020.01.01- 2020.12.31 EUR	2019.01.01- 2019.12.31 EUR
I. PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
I.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)	115	64
I.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	4 819	2 628
I.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	(112)	(39)
I.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	63	42
I.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(10)
I.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		
I.7. Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(136)	
I.8. Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	23	(58)
I.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	(222)	(115)
I.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	(2)	10
I.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	510	(370)
I.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		
I.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(657)	(86)
I.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		
I.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	(19)	(116)
I.16. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	23	172
I.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	6 999	7 424
I.18. Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		
I.19. Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		
I.20. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	609	513
I.21. Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		
I.22. Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		
I.23. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	0	(22)
I.24. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(387)	507
I.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(84)	(63)
I.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	(205)	22
GRYNIJIPAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	11 337	10 503

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“

Raudondvario pl. 105, Kaunas, įmonės kodas 133154754, 2021.01.29 d.

Duomenys pateikiami tūkst. Eur



**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (tęsinys)
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIAI		2020.01.01- 2020.12.31 EUR	2019.01.01- 2019.12.31 EUR
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
II.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	(26 668)	(15 109)
II.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	136	39
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		
II.5.	Paskolų suteikimas		
II.6.	Paskolų susigrąžinimas		
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		
II.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		
II.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	(75)	
	GRYNIJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(26 607)	(15 070)
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	0	0
III.1.1.	Akcijų išleidimas		
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas		
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	13 320	18 637
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	22 140	19 740
III.2.1.1.	Paskolų gavimas	22 140	19 740
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	(9 002)	(1 176)
III.2.2.1.	Paskolų gražinimas	(7 920)	0
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	(243)	(108)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(839)	(1 068)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	182	73
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		
	GRYNIJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	13 320	18 637
IV.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
V.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	(1 950)	14 070
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	19 728	5 658
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	17 778	19 728

Generalinis direktorius

Mindaugas Grigelis

2021 m. sausio 29 d.

Vyriausioji buhalterė

Rita Džiaugytė

2021 m. sausio 29 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

1. BENDROJI DALIS

UAB „Kauno autobusai“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra: Raudondvario pl. 105, Kaunas, Lietuva

Bendrovė teikia keleivių pervežimo paslaugas Kauno mieste. Bendrovė įregistruota 1991 m. gruodžio 31 d.

Vienintelis Bendrovės akcininkas yra Kauno miesto savivaldybė.

Bendrovės pakeisti įstatai, patvirtinti Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. A-627 dėl kapitalo padidinimo įregistruoti Juridinių asmenų registre 2018 m. sausio 19 d.

Įregistruotas įstatinis kapitalas 10 854 tūkst. eurų, vienos akcijos nominali vertė 0,29 euro, akcijų skaičius 37 429 tūkst. vnt. Visos akcijos yra paprastosios vardinės ir pilnai apmokėtos. Bendrovė 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. neturėjo savų akcijų. 100 proc. Įmonės akcijų priklauso Kauno miesto savivaldybės administracijai.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1 172 (2019 m. gruodžio 31 d. – 1 233).

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas, yra šie:

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2020 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Audito ir apskaitos tarnybos.

Bendrovė šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia tūkstančiais eurų. Nuo 2015 metų sausio 1 d. Lietuvoje įvestas euras.

Nematerialusis turtas

Įsigytas nematerialusis turtas apskaitoje įvertinamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta ir įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Nuo 2015 m. sausio 1 d. nematerialaus turto minimali vertė yra 290 eurų (buvo 145 euro). Turtas, kurio vertė mažesnė už naujai nustatytą minimalią ilgalaikio turto vertę, finansinėje apskaitoje apskaitomas ir nudėvimas dėl kontrolės bei dėl likutinės vertės nereikšmingumo.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami tobulinimo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., yra apskaitomas indeksuota įsigijimo verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas po 1996 m. sausio 1 d., apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridodant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 290 eurų (buvo 145 euro). **Turtas**, kurio vertė mažesnė už naujai nustatytą minimalią ilgalaikio turto vertę, finansinėje apskaitoje apskaitomas ir nudėvimas dėl kontrolės bei dėl likutinės vertės nereikšmingumo.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Ilgalaikio turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvas
Pastatai ir statiniai	3-80
Mašinos ir įrenginiai	3-20
Transporto priemonės	3-15
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-56

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nusidėvėjimas nebaigta statybai neskačiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

Investicijos

Pagal 18 VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, ilgalaikės investicijos (išskyrus investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones) yra skirstomos į skirtas parduoti ir laikomas iki išpirkimo termino. Investicijos su fiksuotais ar galimais nustatyti mokėjimais, kurias Bendrovė neabejotinai ketina ir gali laikyti iki išpirkimo termino, išskyrus iš Bendrovės veiklos atsiradusias gautinas sumas ir suteiktas paskolas, yra priskiriamos iki išpirkimo termino laikomoms investicijoms. Investicijos, kurios buvo įsigytos siekiant gauti pelno iš kainos svyravimų, ir kitas finansinis turtas, nepriskiriamas prie finansinio turto, laikomo iki išpirkimo termino, ar paskolų ir gautinų sumų, laikomi skirtu parduoti finansiniu turtu.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos kaip ilgalaikis turtas, nebent jų išpirkimo terminas neviršija dvylikos mėnesių nuo balanso dienos. Investicijos, skirtos pardavimui, apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, jei vadovybė ketina jas realizuoti per dvylika mėnesių nuo balanso datos.

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas.

Skirtos pardavimui investicijos vėliau yra apskaitomos tikrąja verte, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą balanso sudarymo dieną, neatskaitant jokių sandorio sąnaudų, kurias Bendrovė gali patirti parduodama ar kitaip perleisdama šį turtą. Pelnas ar nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimo sudarant finansines ataskaitas yra įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos pajamas ar sąnaudas.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos palūkanų pajamų (sąnaudų) straipsniuose.

Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus

užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte pagal faktinių palūkanų normos metodą, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus balanse, kurių vertės yra lygios nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos įmokų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Bendrovės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Finansinės nuomos įmokos yra padalinamos tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo. Palūkanos nustatomos taip, kad jų procentas nuo neapmokėto finansinės nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to, dėl finansinės nuomos kiekvieną atskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei, pagal lizingo sutartį, sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Bendrovei.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra finansinė nuoma, bet koks pardavimo pelnas, viršijantis apskaitinę vertę, nėra iš karto pripažįstamas pajamomis. Jis yra atidedamas ir amortizuojamas per finansinės nuomos laikotarpį.

Veiklos nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma, ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos įmokomis ateityje. Tuomet jie atidedami ir amortizuojami proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti.

Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos), gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija. Dotacija (vežėjo nuostolių, susidariusių dėl būtinų keleivinio kelių transporto paslaugų teikimo visuomenei kompensacija) už planinės ir užsakytos ridos negautas pajamas yra apskaičiuojama iš nuvažiuotos ridos ir kilometro sąlyginės kainos sandaugos atėmus gautas pajamas iš keleivių vežimo. Nuo 2014 m. sausio 1 d. dotacija (papildoma kompensacija) už ekologišką ridą yra apskaičiuojama kaip nuvažiuotos planinės ridos ir nustatytos kilometro kainos sandauga (iki 2014 m. sausio 1 d. dotacija (papildoma kompensacija) už ekologišką ridą buvo apskaičiuojama kaip nuvažiuotos faktinės ridos ir nustatytos kilometro kainos sandauga).

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos ir subsidijos“.

Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasizadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Bendrovėje pagal darbo kodekso reikalavimus bei Kolektyvinę sutartį mokamos išmokos darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus ir išeinantiems iš darbo.

Išmokų darbuotojams einamųjų metų savikaina pripažįstama sąnaudomis iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje. Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos tiesiogiai proporcingomis per vidutinį laikotarpį sąnaudomis, kol tampa privaloma mokėti išmoka. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstami iš karto.

Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 %.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno. Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70% einamųjų mokestinių metų apmokestinamųjų pajamų.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi grynąją mokestinę įtaką dėl laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų vertės finansinės ir mokesinės atskaitomybės tikslais. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos iš terminuotų elektroninių mėnesinių bilietų pardavimo pripažįstamos pajamomis tą mėnesį, kurį suteikiamos transportavimo paslaugos (įsigijus bilietą iki mėn. 14 d. bilietas galioja einamąjį mėn. įsigijus bilietą po 14 d. bilietas įsigalioja kitą mėn.). Pajamos iš terminuotų elektroninių aktyvuojamų bilietų (3 d., 7 d., 30 d., 92 d. 365 d. 1095) pripažįstamos pardavus elektroninį bilietą, išskyrus terminuoto elektroninio 92 d. ir 365 d. ir 1095 d. bilieto pardavimą, kuriuo atveju pajamos pripažįstamos po 1/3 kas mėnesį ir 1/12 kas mėnesį, 1/36 kas mėnesį pradedant tuo mėnesiu, kurį bilietas buvo parduotas. Pajamos iš vienkartinį bilietų parduodamų autobuse ir troleibuse pripažįstamos pardavus bilietą keleiviui, pajamos iš vienkartinį elektroninių bilietų pripažįstamos po pažymėjimo transporto priemonėje. Kitos pajamos iš transportavimo paslaugų pripažįstamos, kai suteikiamos transportavimo paslaugos. Gaunamos kompensacijos keleivių lengvatoms (numatytoms Lietuvos Respublikos Vyriausybės) suteikti apskaitomos tuo laikotarpiu, kai pripažįstamos atitinkamos pardavimo pajamos. Kauno miesto savivaldybės subsidijos keleivių vežimo nuostoliams dengti pripažįstamos tą mėnesį (mažinant sąnaudas), kai tie nuostoliai atsirado.

Pajamos iš prekių pardavimų pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždėbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždėbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

Turto vertės sumažėjimas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai balanso datai.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą, vertės sumažėjimo įvertinimus ir ilgalaikių išmokų darbuotojams įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Rodikliai	Programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas
LIKUTINĖ VERTĖ 2019.12.31	154
Įsigijimo vertė:	
Likutis 2019.12.31	1 195
Įsigijimai	68
Vertės didinimas	4
Perleistas ir nurašytas turtas (-)	
Likutis 2020.12.31	1 267
Amortizacija	
Likutis 2019.12.31	1 041
Amortizacija per metus	124
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	
Likutis 2020.12.31	1 165
LIKUTINĖ VERTĖ 2020.12.31	102

Bendrovė yra sukūrusi viduje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 42 tūkst. eurų. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainą bei bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Dalis Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d. lygi 888 tūkst. eurų (806 tūkst. eurų 2019 m. gruodžio 31 d.), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama Bendrovės veikloje.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Iki 1996 m. sausio 1 d. hiperinfliacijos laikotarpio metu ilgalaikis materialusis turtas buvo indeksuotas keturis kartus. Šio turto perkainojimas atliktas indeksuojant ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir sukauptą nusidėvėjimą pagal įvairioms turto kategorijoms Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksavimo normatyvus. Įsigaliojus Verslo apskaitos standartams Bendrovė nekoregavo indeksuoto ilgalaikio materialiojo turto vertės.

Indeksuojant ilgalaikį materialųjį turtą (priklausomai nuo jo įsigijimo datos ir ilgalaikio materialiojo turto kategorijos) buvo naudojami šie indeksavimo normatyvai:

Ilgalaikio materialiojo turto indeksavimas	Ilgalaikio materialiojo turto indeksavimo normatyvai
1991 m. liepos 1 d. indeksavimas	2,2 karto
1992 m. sausio 1 d. indeksavimas	2 - 5 kartai
1994 m. balandžio 1 d. indeksavimas	1,4 - 14 kartų
1995 m. gruodžio 31 d. indeksavimas	1,6 - 1,7 karto

Pirmoji indeksacija buvo atlikta iki Bendrovės, kaip juridinio vieneto, atskyrimo, todėl Bendrovė neturi duomenų apie pirmosios indeksacijos įtaką ilgalaikio materialiojo turto vertei.

Zemiau parodytas ilgalaikio materialiojo turto sąskaitų likučių padidėjimas po trijų likusių indeksacijų:

Indeksacijos data	Indeksacijos efektas:		
	Vertė	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
1992 m. sausio 1 d.	448	(127)	321
1994 m. balandžio 1 d.	4 598	(2 222)	2 376
1995 m. gruodžio 31 d.	2 462	(1 438)	1 024
IŠ VISO:	7 508	(3 787)	3 721

Dėl didelių judėjimų ir dėl to, kad nebuvo ilgalaikio materialiojo turto indeksacijos įtakos atskiriems turto vienetams, Bendrovė negali išskirti likutinės indeksacijos įtakos 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likučiui.

Indeksacija buvo atlikta visam turtui, įsigytam iki 1995 m. gruodžio 31 d. Tačiau dėl didelės apimties transporto priemonių įsigijimų bei dėl šios turto grupės nusidėvėjimo po paskutinės 1995 m. gruodžio 31 d. indeksacijos jos poveikis transporto priemonėms sumažėjo iki tokio lygio, kuris 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. nebuvo reikšmingas. Todėl 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. tik ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., kitas nei transporto priemonės, buvo apskaitytas indeksuotomis vertėmis.

Reorganizacijos metu perimtas iš UAB „Autrolio“ ilgalaikis turtas iki 1996 m. sausio 1 d. hiperinfliacijos laikotarpio metu buvo indeksuotas penkis kartus. Šio turto perkainojimas atliktas indeksuojant ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertę ir sukauptą nusidėvėjimą pagal įvairioms turto kategorijoms Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksavimo normatyvus. Įsigaliojus Verslo apskaitos standartams, Bendrovė nekoregavo indeksuoto ilgalaikio materialiojo turto vertės.

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“

Raudondvario pl. 105, Kaunas, įmonės kodas 133154754, 2021.01.29 d.

Duomenys pateikiami tūkst. Eur



Indeksuojant ilgalaikį materialų turtą (priklausomai nuo jo įsigijimo datos ir ilgalaikio materialiojo turto kategorijos) buvo naudojami šie indeksavimo normatyvai:

Indeksavimas	Ilgalaikio materialiojo turto indeksavimo normatyvai
	Nusidėvėjimo mažinimas
1991 m. balandžio 14 d. indeksavimas	2 kartus
1991 m. liepos 1 d. indeksavimas	2,2 karto
1992 m. sausio 1 d. indeksavimas	2 – 5 kartai
1994 m. balandžio 1 d. indeksavimas	1,4 – 14 kartų
1995 m. gruodžio 31 d. indeksavimas	1,6 – 1,7 kartų

Žemiau parodytas ilgalaikio materialiojo turto sąskaitų likučių padidėjimas dėl indeksacijų:

Indeksacijos data	Įsigijimo vertė	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Pirma indeksacija (nusidėvėjimo sumažinimas)		12	12
Pirma indeksacija 1992 m. sausio 1 d.	60	(15)	45
Antra indeksacija 1992 m. liepos 1 d.	459	(121)	338
Trečia indeksacija 1994 m. balandžio 1 d.	5 035	(2 069)	2 966
Ketvirta indeksacija 1995 m. gruodžio 31 d.	2 821	(1 361)	1 460
IŠ VISO:	8 375	(3 554)	4 821
Antra indeksacija – Nebaigta statyba	51	-	51
Trečia indeksacija – Nebaigta statyba	1 340	-	1 340
IŠ VISO:	1 391	-	1 391
BENDRA INDEKSACIJŲ ĮTAKA:	9 766	(3 554)	6 212

Dėl didelių judėjimų ir dėl to, kad nebuvo ilgalaikio materialiojo turto indeksacijos įtakos atskiriems turto vienetams, Bendrovė negali išskirti likutinės indeksacijos įtakos 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likučiai.

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Masinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, pretaisai ir franktai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto startybos (gamybės) darbai	IŠ VISO:
LIKUTINĖ VERTĖ 2019.12.31	3 859	635	35 369	399	1 835	42 097
Įsigijimo vertė:						0
Likutis 2019.12.31	11 359	4 862	81 409	1 745	1 835	101 210
Įsigijimai		1 041	14 339	16	615	16 011
Vertės didinimas						0
Parduotas turtas, iškeltas į atsargas				(6 798)		(6 798)
Išankstiniai apmokejimai						1 078
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (-)		(55)		(22)		(77)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	4	18	1 411		(1 433)	0
Likutis 2020.12.31	11 363	5 866	90 361	1 739	2 095	111 424
Nusidėvėjimas						
Likutis 2019.12.31	6 891	4 185	46 038	1 341	0	58 455
Nudėvėta per metus	333	284	3 951	130	0	4 698
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		(53)	(6 772)	(20)	0	(6 845)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						0
Likutis 2020.12.31	7 224	4 416	43 217	1 451	0	56 308
Vertės sumažėjimas						
Likutis 2019.12.31	609	42	2	5	0	658
Vertės sumažėjimo atstatymas	609	(2)	(2)	(3)	(7)	651
Likutis 2020.12.31	609	40	0	2	0	651
LIKUTINĖ VERTĖ 2020.12.31	3 530	1 410	47 144	286	2 095	54 465

Nusidėvėjimo sąnaudos, apskaitytos 2020 m. ir 2019 m. pelno (nuostolių) ataskaitose, buvo sumažintos dotacijos amortizacijos suma, susijusia su tam tikrais ilgalaikio materialiojo turto vienetais.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d. lygi 44 583 tūkst. eurų (50 261 tūkst. eurų 2019 m. gruodžio 31 d.), buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama Bendrovės veikloje.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 3 506 tūkst. eurų įkeistas AB SEB bankui už paskolą kaip paskolos užstatas. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 11 238 tūkst. eurų įkeistas Šiaurės investicijų bankui (Nordic Investment Bank) už paskolą kaip paskolos užstatas. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 6 989 tūkst. eurų įkeistas Europos Tarybos Vystymo Bankui už paskolą kaip paskolos užstatas.

3. Atsargos

Rodikliai	2020.12.31	2019.12.31
Žallavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	1 233	1 006
Kuras	104	96
Tepalai	26	31
IŠ VISO:	1 363	1 133
Vertės sumažėjimo likutis laikotarpio pradžioje	(150)	(150)
Atstatytas, nurašytas vertės sumažėjimas		
Papildomai apskaitytas vertės sumažėjimas	(1)	
Vertės sumažėjimo likutis laikotarpio pabaigoje	(151)	(150)
IŠ VISO:	1 212	983

Įkeistų atsargų balansinė vertė
Atsargos pas trečiuosius asmenis

Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė / savikaina 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 183 tūkst. eurų (183 tūkst. eurų – 2019 m. gruodžio 31 d.). Vertės sumažėjimo atsargoms pasikeitimas yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

4. Iš pirkėjų gautinos sumos

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Pirkėjų skolos	862	1 372
Abejotinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	(1)	(1)
IŠ VISO:	861	1 371

Iš pirkėjų gautinų sumų likutyje Bendrovė taip pat apskaitė gautiną sumą iš Kauno miesto savivaldybės, kuri 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 568 tūkst. eurų (702 tūkst. eurų 2019 m. gruodžio 31 d.), ir kuri susijusi su dotacijomis.

5. Kitos gautinos sumos

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Kitos gautinos sumos	798	144
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(21)	(24)
IŠ VISO:	777	120

Abejotinų kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas. Kitų gautinų sumų likutyje bendrovė apskaitė biudžeto skolą, kuri 2020 m. gruodžio 31 d. – 670 tūkst. eurų. (2019 m. gruodžio 31 d. -10 tūkst. eurų).

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Pinigai banke	17 778	19 727
Pinigai kelyje		
Pinigai kasoje		1
IŠ VISO:	17 778	19 728

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	515	543
Sukauptos pajamos		
IŠ VISO:	515	543

8. Kapitalas ir veiklos tęstinumas

Bendrovės įstatinį kapitalą 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 37.429 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų, kurios buvo pilnai apmokėtos. Bendrovės įstatinio kapitalo suma 2020 m. gruodžio 31 d. 10.854 tūkst. eurų, nominali akcijos vertė 0,29 euro.

Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2020 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,47 ir 1,39 (1,07 ir 1,02 – 2019 m. gruodžio 31 d.). Dėl aukščiau aprašytų priežasčių Bendrovės vadovybė nemato Bendrovės veiklos tęstinumo problemų.

9. Rezervai

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis bendrovėje turi būti sudaromas privalomasis rezervas iš paskirstyto pelno. Jis turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio. Atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių metų pelno, kol bus pasiektas nustatytas privalomo rezervo dydis

2020 m. gruodžio 31 d. sudaryto privalomojo rezervo likutis – 1 085 tūkst. eurų. (1 085 tūkst. eurų - 2019 m. gruodžio 31 d.)

10. Dotacijos ir subsidijos

Straipsnis	Suma
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	621
Gauta	8
Amortizacija	(593)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	36
Gauta	
Amortizacija	(3)
IŠ VISO:	33

Su turtu susijusios dotacijos:

Pagal 2008 m. balandžio 16 d. patikėjimo sutartį Kauno miesto savivaldybė perdavė Bendrovei valdyti, naudoti ir disponuoti elektroninio bilietai įrangą penkerių metų laikotarpiui už 1.283 tūkst. eurų (2013 m. rugsėjo 30 d. pasirašytas susitarimas dėl įrangos patikėjimo sutarties pratęsimo iki 2018 m. rugsėjo 30 d., 2018 m. rugsėjo 26 d. pasirašyta patikėjimo teisės sutartis Nr. SR/0762/281, kuri galioja iki 2022 m. birželio 13 d.). Pagal patikėjimo sutartį turto teikiamos naudos gavėjas yra patikėtinis, todėl patikėjimo teise gautas turtas registruojamas Bendrovės balanse. Buvo apskaityta įsigijimo verte kaip ilgalaikis materialusis turtas, lygus 817 tūkst. eurų ir 466 tūkst. eurų kaip nematerialusis turtas ir dotacijos bei subsidijos. Šis turtas yra pilnai nudėvėtas. 2014 m. gruodžio mėn. Bendrovė užpajamavo patikėjimo teise gautą įrangą, kurios vertė 94 tūkst. eurų (Patikėjimo teisės sutartis galioja iki 2022 m. birželio 13 d.) Dotacijos amortizacija, apskaityta 2020 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip nusidėvėjimo sąnaudų sumažėjimas-nebuvo. (2019 m. - 19 tūkst. eurų). 2019 m. turtas pilnai nudėvėtas.

Pagal 2013 m. vasario 21 d. projektų finansavimo klimato kaitos specialiosios programos lėšomis teikiant subsidiją sutartį Nr. KKS-S-17 (2013) su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondu, įgyvendinant projektą „Mažai taršių miesto autobusų keitimas, atnaujinant autobusų parko transporto priemones“ Bendrovė 2014 m. įsigijo transporto priemonių bei įrangos už 4.096 tūkst. eurų. Projektas finansuojamas Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo lėšomis. Dotacijos amortizacija, apskaityta 2020 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip nusidėvėjimo sąnaudų sumažėjimas - nebuvo. (2019 m. - 572 tūkst. eurų). Projektas užbaigtas 2019 m.

Kultūros paveldo objekto Kauno Aleksoto funikulieriaus statinių komplekso stoties ir paviljono su laiptais tvarkybos (restauravimo ir pritaikymo) projekto įgyvendinimui pagal 2017 m. birželio 27 d. sutartį su Kauno miesto savivaldybe buvo gauta 30 tūkst. dotacija (plius 7 tūkst. PVM) iš dalies finansuoti vykdomą projektą. Dotacijos amortizacija, apskaityta 2020 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip nusidėvėjimo sąnaudų sumažėjimas, sudarė 2 tūkst. eurų (2019 m. - 2 tūkst. eurų).

Kultūros paveldo objekto Kauno Aleksoto funikulieriaus statinių komplekso dekoratyvinio apšvietimo įrengimo projekto įgyvendinimui pagal 2019 m. balandžio 19 d. sutartį su Kauno miesto savivaldybe buvo gauta 8 tūkst. dotacija (plius 2 tūkst. PVM) iš dalies finansuoti vykdomą projektą. Dotacijos amortizacija, apskaityta 2020 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip nusidėvėjimo sąnaudų sumažėjimas, sudarė 1 tūkst. eurų

Su pajamomis susijusios dotacijos:

2018 m. rugpjūčio 6 d. pasirašyta Viešųjų paslaugų teikimo sutartis Nr. SR-0531/237 su Kauno miesto savivaldybe. Sutartis įsigaliojo nuo jos pasirašymo ir galioja iki 2025 m. balandžio 3 d. (2020 m. sausio 1 d. nustojo galioti, nes buvo pasirašyta nauja sutartis). 2019 m. gruodžio 6 d. pasirašyta Viešųjų paslaugų teikimo sutartis su Kauno miesto savivaldybe Nr. SR-887/352, kuri įsigaliojo nuo 2020 m. sausio 1 d. ir galioja 7 metus. Pagal šią sutartį vieno autobuso ir troleibuso kilometro kaina pagal sutartą veiklos planą skaičiuojama remiantis sutartyje nustatyta formule. Remiantis šiomis vieno kilometro kainomis (sutartyje sutartos pagrindinės ridos ir papildomos ridos) Bendrovė apskaičiuoja priklausomą dotacijos sumą už mėnesį.

Nuo 2019 m. sausio 1 d. pagrindinės autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,22 euro, papildomai užsakytos autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,08 euro, mažųjų autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 0,70 euro, pagrindinės troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,21 euro, papildomai užsakytos troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,04 euro (2017 m. gruodžio 19 d. sprendimas Nr. T – 810).

2019 m. gegužės 14 d. sprendimu Nr. T - 217 patvirtinta nuo 2019 m. birželio 1 d. pagrindinės autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,38 euro plus 0,33 euro kainos dedamoji, skirta transporto priemonių (autobusų) parkui atnaujinti, papildomai užsakytos autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,22 euro, mažųjų autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 0,70 euro, pagrindinės troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,35 euro plus 0,27 euro kainos dedamoji, skirta transporto priemonių (troleibusų) parkui atnaujinti, papildomai užsakytos troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,16 euro.

2019 m. gruodžio 17 d. sprendimu T – 594 nustatyta nuo 2020 m. sausio 1 d. iki liepos 31 d. pagrindinės autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,43 euro plus 0,21 euro kainos dedamoji, skirta transporto priemonių (autobusų) parkui atnaujinti, papildomai užsakytos autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,27 euro, mažųjų autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 0,74 euro, pagrindinės troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,43 euro plus 0,31 euro kainos dedamoji, skirta transporto priemonių (troleibusų) parkui atnaujinti, papildomai užsakytos troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,26 euro.

2020 m. liepos 21 d. sprendimu Nr. T-341 nustatyta nuo 2020 m. rugpjūčio 1 d. iki 2020 m. spalio 20 d. pagrindinės autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,25 euro plus 0,21 euro kainos dedamoji, skirta transporto priemonių (autobusų) parkui atnaujinti, papildomai užsakytos autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,15 euro, mažųjų autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 0,70 euro, pagrindinės troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,26 euro plus 0,28 euro kainos dedamoji, skirta transporto priemonių (troleibusų) parkui atnaujinti, papildomai užsakytos troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,26 euro.

2020 m. lapkričio 17 d. sprendimu T-526 nuo 2020 m. spalio 21 d. iki lapkričio 30 d. pagrindinės autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,25 euro plus 0,21 euro kainos dedamoji, skirta transporto priemonių (autobusų) parkui atnaujinti, papildomai užsakytos autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,15 euro, mažųjų autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 0,70 euro, pagrindinės troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,26 euro, papildomai užsakytos troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,26 euro.

Nuo 2020 m. gruodžio 1 d. iki gruodžio 31 d. pagrindinės autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 0,99 euro plus 0,21 euro kainos dedamoji, skirta transporto priemonių (autobusų) parkui atnaujinti, papildomai užsakytos autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 0,99 euro, mažųjų autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 0,60 euro, pagrindinės troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,00 euro, papildomai užsakytos troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,00 euro.

2019 m. rugsėjo 30 d. pasirašyta Viešųjų paslaugų sutartis Nr. SR-700/283 su Kauno miesto savivaldybe dėl keleivių vežimo troleibusais 1400 tūkst. km metinės ridos. Sutartis įsigaliojo nuo 2019 m. spalio 1 d. ir galioja iki tol, kol bus parinktas vežėjas konkurso tvarka, bet ne ilgiau nei 2 (dvejus) metus nuo Sutarties įsigaliojimo. Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-512 2019 m. lapkričio 19 d. nustatytas ekologiškos ridos įkainis -0,455 Eur už 1 km. 2020 m. lapkričio 11 d. pasirašytas susitarimas Nr. SRI-502/283 dėl 2.450 tūkst. km metinės ridos.

Dotacija, apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje 2020 m. gruodžio 31 d. – 10.011 tūkst. eurų. (2019 m. gruodžio 31 d. – 2.802 tūkst. eurų). Vadovaujantis Viešųjų paslaugų teikimo sutarties 2019 m. gruodžio 6 d. Nr. SR-887/352 ir 2019 m. rugsėjo 30 d. Viešųjų paslaugų teikimo sutarties Nr. SR-700/283 11.5 punktu kompensuojamų nuostolių suma (dotacija), apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje 2020 m. gruodžio 31 d. d. buvo sumažinta 133 tūkst. eurų bauda. (2019 m. gruodžio 31 d. 253 tūkst. eurų.).

Jungtinės veiklos sutarties tarp Kauno miesto savivaldybės ir UAB „Kauno autobusai“ pasirašytos 2011 m. spalio 27 d. bei Viešųjų paslaugų teikimo sutarties 2011 m. rugpjūčio 19 d. pagrindu Bendrovei, pradėjus eksploatuoti įsigytą turtą – kontaktinį tinklą Parodos ir K. Petrausko gatvėse, mokama papildoma kompensacija už ekologišką ridą. Papildoma kompensacija už „ekologišką ridą“ 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 150 tūkst. eurų. Projektas 2019 m. spalio mėn. užbaigtas.

Jungtinės veiklos sutarties tarp Kauno miesto savivaldybės ir UAB „Kauno autobusai“ pasirašytos 2017 m. lapkričio 16 d. bei Viešųjų paslaugų teikimo sutarties 2019 m. rugsėjo 30 d. Nr. SR-700/283 pagrindu Bendrovei, pradėjus eksploatuoti įsigytą turtą – troleibusus (49 vnt.), mokama papildoma kompensacija už ekologišką ridą. Papildoma kompensacija už troleibusų nuvažiuotus ekologiškos ridos kilometrus bus mokama 15 metų nuo projekto įgyvendinimo pradžios, bet ne daugiau negu po 2450 tūkst. km per metus, ir ne ilgiau, negu bus sumokėta už 36 750 tūkst. km nuvažiuotos ekologiškos ridos. Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-512 2019 m. lapkričio 19 d. ekologiškos ridos įkainis -0,455 Eur už 1 km.

Papildoma kompensacija už „ekologišką ridą“ 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.115 tūkst. eurų. 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 53 tūkst. eurų.

Jungtinės veiklos sutarties tarp Kauno miesto savivaldybės ir UAB „Kauno autobusai“ pasirašytos 2017 m. spalio 2 d. Nr. SR-0624, 2019 m. gruodžio 6 d. pasirašytos Viešųjų paslaugų teikimo sutarties su Kauno miesto savivaldybe Nr. SR-887/352 bei 2020 m. rugsėjo 15 d. susitarimu Nr. SRI-423/250 Bendrovei mokama kompensacija už „ekologiškus kilometrus“ nuvažiuotus 6 mažaisiais autobusais, įgyvendinant projektą „Intelektinės transporto valdymo sistemos, kurios pagalba įkraunamos hibridinės pavaros transporto priemonių galios mechanizmas būtų valdomas debesų sistemos pagrindu, sukūrimas ir testavimas“. Ekologiškos ridos įkainis - 2,507 euro. Kompensacija bus mokama 12 mėnesių ne daugiau 50 tūkst. km per metus vienai transporto priemonei ir ne ilgiau, kaip bus sumokėta už 300 tūkst. km nuvažiuotos ekologiškos ridos.

Papildoma kompensacija už „ekologišką ridą“ 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 136 tūkst. eurų.

Kadangi aukščiau aprašytos dotacijos bei papildoma kompensacija už ekologišką ridą skirta sąnaudoms kompensuoti, Bendrovė jas apskaito pelno (nuostolių) ataskaitoje mažindama sąnaudas.

Bendrovė teikia keleivių vežimo paslaugas pagal Savivaldybės patvirtintus tvarkaraščius ir maršrutus. Bendrovė yra įpareigota teikti paslaugas už kainą, neviršijančią Savivaldybės nustatytos maksimalios kainos. Be to, Bendrovė turi teikti keleivių vežimo paslaugas tam tikroms keleivių grupėms, kurios turi teisę naudotis transportu žemesne kaina pagal Lietuvos teisės aktus. Bendrovei Kauno miesto savivaldybė kompensuoja negautas pajamas dėl keleiviams teikiamų važiavimo keleiviniu transportu lengvatų. Kadangi dotacija yra susijusi su negautomis pajamomis, Bendrovė apskaito šią dotaciją pelno (nuostolių) pardavimo pajamų eilutėje

11. Atidėjiniai

Remiantis 31 VAS „Atlygis darbuotojui“, Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose apskaitė 892 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 870 tūkst. eurų) ilgalaikio atlygio (įskaitant socialinio draudimo įmokas) įsipareigojimą, atspindintį būsimas išeitines išmokas pensinio amžiaus darbuotojams.

Pagal DK 56 str. 1 d. 4 p. nuostatas, nutraukiant neterminuotą darbo sutartį su darbuotoju, kuriam sukako įstatymų nustatytas senatvės pensijos amžius ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbdamas pas darbdavį, darbdavys privalo išmokėti darbuotojui dviejų jo vidutinio darbo užmokesčio dydžio išeitinę išmoką, o jeigu darbo santykiai tęsiasi trumpiau negu vienus metus, - vieno jo vidutinio darbo užmokesčio dydžio išeitinę išmoką.

Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. suformavo 5 tūkst. eurų atidėjinį žalai atlyginti. Kauno miesto teismo rūmai nagrinėja civilinę bylą Nr. 2-8073-717/2019 dėl žalos atlyginimo. Bendrovė yra šioje byloje atsakovas. Bylos baigtis nėra aiški, todėl suformuotas atidėjinys.

Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. suformavo 1 tūkst. eurų atidėjinį žalai atlyginti. Kauno apylinkės teisme nagrinėjama civilinė byla Nr. e2-24745-959/2020 dėl 1 tūkst. eurų neturtinės žalos atlyginimo. Bylos nagrinėjimo data dar nėra paskirta. Bylos prognozės neaiškios.

12. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Skoliniai įsipareigojimai:

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Išperkamoji nuoma	2 076	2 603
IŠ VIŠO:	2 076	2 603

Pagal 2018 m. rugpjūčio 23 d. sudarytą sutartį Nr. 246 su Womy Equipment Supply B.V. Bendrovė įsigijo 25 autobusus už 863 tūkst. eurų nediskontuota verte. Išperkamosios nuomos terminas – 2 m. 2020 m. spalio 31 d. sumokėta paskutinė įmoka. Išperkamosios nuomos likutis 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 359 tūkst. eurų, (359 tūkst. eurų buvo apskaityta per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai skolinių įsipareigojimų straipsnyje).

Pagal 2018 m. gruodžio 21 d. sudarytą sutartį Nr. 359 su UAB „Kautra“ Bendrovė įsigijo 25 autobusus už 3.817 tūkst. eurų nediskontuota verte. Išperkamosios nuomos terminas – 6 m. Išperkamosios nuomos likutis 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 2.603 tūkst. eurų, (2.076 tūkst. eurų buvo apskaityta po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai skolinių įsipareigojimų straipsnyje, 527 tūkst. eurų buvo apskaityta per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai skolinių įsipareigojimų straipsnyje). (2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 3.130 tūkst. eurų, (2.603 tūkst. eurų buvo apskaityta po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai skolinių įsipareigojimų straipsnyje, 527 tūkst. eurų buvo apskaityta per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai skolinių įsipareigojimų straipsnyje)).

Gauti avansai:

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Avansinė kompensacija ekologiška rida troleibusų	14 423	7 424
IŠ VIŠO:	14 423	7 424

Kauno miesto savivaldybė kartu su UAB „Kauno autobusai“ vykdė projektą „Troleibusų kontaktinio tinklo statyba Parodos ir K. Petrausko gatvėse Kauno mieste“. Kauno miesto savivaldybė kartu su UAB „Kauno autobusai“ pateikė paraišką LR Susisiekimo ministerijai šio projekto finansavimui gauti. Vadovaujantis projektų finansavimo aprašu bei 2011 m. spalio 27 d. Jungtinės veiklos sutartimi Kauno miesto savivaldybė gavo ES fondų paramą projekto įgyvendinimui iki 85 proc. nuo tinkamų finansuoti išlaidų sumos bei įsipareigojo skirti projekto įgyvendinimo išlaidoms padengti 15 proc. tinkamų finansuoti išlaidų sumos ir mokėti papildomą kompensaciją už kiekvieną ekologiškos ridos kilometrą. Papildoma kompensacija bus mokama 5 metus nuo projekto įgyvendinimo pradžios, bet ne daugiau negu 402 tūkst. kilometrų ekologiškos ridos. Projektas 2019 m. spalio mėn. užbaigtas.

Kauno miesto savivaldybė kartu su UAB „Kauno autobusai“ vykdo projektą „Naujų ekologiškų Kauno miesto viešojo transporto priemonių (troleibusų) įsigijimas“. Kauno miesto savivaldybė (pareiškėjas) pateikė paraišką finansavimui gauti iš Europos Sąjungos investicijų veiksmų programos. Vadovaujantis projektų finansavimo aprašu bei Jungtinės veiklos sutartimi tarp Kauno miesto savivaldybės ir UAB „Kauno autobusai“ pasirašytos 2017 m. lapkričio 16 d. bei Viešųjų paslaugų teikimo sutarties 2019 m. rugsėjo 30 d. Nr. SR-700/283 pagrindu Kauno miesto savivaldybė gavo ES fondų paramą projekto įgyvendinimui iki 85 proc. nuo tinkamų finansuoti išlaidų sumos bei įsipareigojo skirti projekto įgyvendinimo išlaidoms padengti ne mažiau kaip 15 proc. tinkamų finansuoti išlaidų sumos ir mokėti papildomą kompensaciją už kiekvieną ekologiškos ridos kilometrą. Papildoma kompensacija už troleibusų nuvažiuotus ekologiškos ridos kilometrus bus mokama 15 metų nuo projekto įgyvendinimo pradžios, bet ne daugiau negu po 2 450 tūkst. km per metus, ir ne ilgiau, negu bus sumokėta už 36 750 tūkst. km nuvažiuotos ekologiškos ridos.

Avansinė vežėjo nuostolių, susidariusių dėl būtinų keleivinio kelių transporto paslaugų teikimo visuomenei, kompensacija už ekologišką ridą (troleibusų) 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 15.538 tūkst. eurų (14.423 tūkst. eurų

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“

Raudondvario pl. 105, Kaunas, įmonės kodas 133154754, 2021.01.29 d.

Duomenys pateikiami tūkst. Eur



buvo apskaityta po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai gautų avansų straipsnyje, 1,115 tūkst. eurų buvo apskaityta per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai gautų avansų straipsnyje).

(2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 8.061 tūkst. eurų (7.424 tūkst. eurų buvo apskaityta po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai gautų avansų straipsnyje, 637 tūkst. eurų buvo apskaityta per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai gautų avansų straipsnyje)).

Skolos kredito įstaigoms:

Ilgalaikės paskolos:

Kreditorius:	Šiaurės investicijų bankas (NIB)
Paskolos suma, eurai	17 500 tūkst. eurų
Paskolos likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	9 753 tūkst. eurų
Iš jų:	-
Ilgalaikė paskola, neįskaitant einamųjų metų dalies	9 056 tūkst. eurų
Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis	697 tūkst. eurų
Paskolos palūkanų norma:	6 mėn. EURIBOR+1 proc. marža.
Galutinis grąžinimo terminas:	2034 m. lapkričio 30 d.
Kredito grąžinimo pradžios diena	2020 m. lapkričio 30 d.
	Paskola grąžinama kas pusmetį, gegužės 30 d., lapkričio 30 d. lygiomis dalimis po 603 tūkst. eurų.
Sukauptos palūkanos 2020 m. gruodžio 31 d.	5 tūkst. eurų. Palūkanos mokamos kas pusmetį, gegužės 30 d. ir lapkričio 30 d.

2019 m. gruodžio 12 d. pasirašyta Kredito sutartis Nr. L6347/359 su Šiaurės investicijų banku (NIB) dėl 17 500 tūkst. eurų paskolos 57 naujų žemagrindžių troleibusų įsigijimo finansavimo.

Paskolai suteikta 6 000 tūkst. eurų (34,28 proc. paskolos) Kauno miesto savivaldybės garantija. Vadovaujantis Šiaurės investicijų banko raštu „Dėl sutarties pakeitimo, reikalavimų atsisakymo, sutikimo ir garantijos grąžinimo“ 2020 m. birželio 8 d. pasirašytas susitarimas Nr. SR1-260 su Kauno miesto savivaldybe dėl Garantijos sutarties nutraukimo. Atsižvelgiant į tai, kad troleibusų finansuojamų iš Europos Sąjungos investicijų veiksmų programos pasikeitė skaičius nuo 28 vnt. iki 32 vnt. Bendrovė grąžino iš anksto 1 920 tūkst. eurų paskolos 2020 m. gegužės 30 d. Atsižvelgiant į tai, kad troleibusų finansuojamų iš Europos Sąjungos investicijų veiksmų programos finansavimas pasikeitė nuo 28 vnt. iki 49 vnt., Bendrovė grąžino iš anksto 2020 m. lapkričio 30 d. 5 290 tūkst. eurų paskolos.

Už gautą paskolą iš Šiaurės investicijų banko įkeista 36 naujų troleibusų SOLARIS, kurių pirkimas nefinansuojamas Europos Sąjungos fondų lėšomis; banko sąskaita Nr. LT824010042500060125 Luminor Bank AS Lietuvos skyriuje, į kurią atliekami Kauno miesto savivaldybės mokėjimai pagal viešųjų paslaugų teikimo sutartis, ir gautinos sumos iš Kauno miesto savivaldybės pagal viešųjų paslaugų teikimo sutartis bei už išperkamus aukščiau minėtus troleibusus iš trečiųjų asmenų gautinos sumos (šalių susitarimu gautinas sumas įkeičiant pagal sąrašą ar kaip turinį kompleksą). Įkeisto turto (troleibusų) likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. 11 238 tūkst. eurų.

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“

Raudondvario pl. 105, Kaunas, įmonės kodas 133154754, 2021.01.29 d.

Duomenys pateikiami tūkst. Eur



Ilgalaikės paskolos:

Kreditorius:	AB SEB bankas
Paskolos suma eurais:	2 240 tūkst. eurų
Paskolos likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	2 068 tūkst. eurų
Iš jų:	
Ilgalaikė paskola, neįskaitant einamųjų metų dalies	1 723 tūkst. eurų
Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis	345 tūkst. eurų
Paskolos palūkanų norma:	6 mėn. EURIBOR+2,26 proc. marža.
Galutinis grąžinimo terminas:	2026 m. spalio 1 d.
Kredito grąžinimo pradžios diena	2020 m. liepos 1 d.
	Paskola grąžinama kas ketvirtį, sausio 1 d., balandžio 1 d., liepos 1 d., spalio 1 d. lygiomis dalimis po 86 tūkst. eurų.
Sukauptos palūkanos 2020 m. gruodžio 31 d.	Nėra, palūkanos mokamos kartą į mėnesį paskutinę mėnesio dieną.

2019 m. spalio 21 d. pasirašyta Kredito sutartis Nr. 0041915018211-21/307 su AB SEB banku dėl 2 240 tūkst. eurų paskolos 30 mažos talpos autobusų „Mercedes –Benz Sprinter“ įsigijimo finansavimo.

Už gautą paskolą įkeista 30 naujų įsigytų mažos talpos autobusų „Mercedes – Benz Sprinter“ ir 20 naudotų mažos talpos autobusų, kurių likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. 3 506 tūkst. eurų, sąskaitų lėšos ir būsimos įplaukos į Bendrovės sąskaitas AB SEB banke (metinė įplaukų suma - ne mažesnė 10 000 tūkst. eurų).

Kreditorius:	AB SEB bankas
Paskolos suma eurais:	1 300 tūkst. eurų
Paskolos likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	639 tūkst. eurų
Iš jų:	
Ilgalaikė paskola, neįskaitant einamųjų metų dalies	365 tūkst. eurų
Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis	274 tūkst. eurų
Paskolos palūkanų norma:	6 mėn. EURIBOR+2,26 proc. marža.
Galutinis grąžinimo terminas:	2025 m. rugpjūčio 1 d.
Kredito grąžinimo pradžios diena	2021 m. vasario 28 d.
	Paskola grąžinama kas ketvirtį, sausio 1 d., balandžio 1 d., liepos 1 d., spalio 1 d. lygiomis dalimis po 68 tūkst. eurų.
Sukauptos palūkanos 2020 m. gruodžio 31 d.	Nėra, palūkanos mokamos kartą į mėnesį paskutinę mėnesio dieną.

2020 m. rugsėjo 14 d. pasirašytas kredito sutarties pakeitimas Nr. 1 dėl 1.300 tūkst. eurų paskolos įrangos, skirtos naujo Kauno miesto viešojo transporto e –bilieto projekto diegimui, pirkti finansavimo Paskutinė Kredito suteikimo diena 2021 m. vasario 9 d.

Kreditorius:	Europos Tarybos vystymo bankas (CEB)
Paskolos suma eurais:	21 500 tūkst. eurų
Paskolos I išmokos likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	8 500 tūkst. eurų
Iš jų:	
Ilgalaikė paskola, neįskaitant einamųjų metų dalies	7 556 tūkst. eurų
Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis	944 tūkst. eurų
Paskolos palūkanų norma:	Fiksuota palūkanų norma visam paskolos laikotarpiui - nulius.
Galutinis grąžinimo terminas:	2029 m. lapkričio 16 d.
Kredito grąžinimo pradžios diena	2021 m. lapkričio 16 d.
	Paskola grąžinama kartą į metus lapkričio 16 d. lygiomis dalimis po 944 tūkst. eurų.
Sukauptos palūkanos 2020 m. gruodžio 31 d.	Nėra

Kreditorius:	Europos Tarybos vystymo bankas (CEB)
Paskolos II išmokos likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	13 000 tūkst. eurų
Iš jų:	
Ilgalaikė paskola, neįskaitant einamųjų metų dalies	11 556 tūkst. eurų
Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis	1 444 tūkst. eurų
Paskolos palūkanų norma:	Fiksuota palūkanų norma visam paskolos laikotarpiui - nulius.
Galutinis grąžinimo terminas:	2029 m. gruodžio 31 d.
Kredito grąžinimo pradžios diena	2021 m. gruodžio 31 d.
	Paskola grąžinama kartą į metus gruodžio 31 d. lygiomis dalimis po 1 444 tūkst. eurų.
Sukauptos palūkanos 2020 m. gruodžio 31 d.	Nėra

2020 m. rugsėjo 28 d. pasirašyta Kredito sutartis Nr. LD2063 (2020) su Europos Tarybos vystymo banku (CEB) dėl 21. 500 tūkst. eurų paskolos 100 naujų hibridinių autobusų MAN įsigijimo finansavimo.

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“

Raudondvario pl. 105, Kaunas, įmonės kodas 133154754, 2021.01.29 d.

Duomenys pateikiami tūkst. Eur



Už gautą paskolą iš Europos Tarybos vystymo banko įkeista 30 vnt. MAN autobusų, kurių likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. lygi 6.989 tūkst. eurų ir antraeiliumi įkeitimu įkeista Bendrovės „Kauno autobusai“ banko sąskaita Nr. LT824010042500060125 Luminor Bank AS Lietuvos skyriuje, į kurią atliekami Kauno miesto savivaldybės mokėjimai pagal viešųjų paslaugų teikimo sutartis, ir gautinos sumos iš Kauno miesto savivaldybės pagal viešųjų paslaugų teikimo sutartis.

13. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Skoliniai įsipareigojimai

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Išperkamoji nuoma	527	886
IŠ VISO:	527	886

Gauti avansai

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Avansinė kompensacija už ekologišką ridą troleibusų	1 115	637
Gauti išankstiniai apmokėjimai už bilietus	1 103	757
Kitos avansu gautos sumos	1	
IŠ VISO:	2 219	1 394

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	1 439	1 649
Atostogų kaupiniai	881	1 058
IŠ VISO:	2 320	2 707

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	39	111
Kitos mokėtinos sumos	35	47
IŠ VISO:	74	158

14. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Rodikliai	2020.12.31	2019.12.31
Sukauptos sąnaudos	19	20
Ateinančių laikotarpių pajamos	250	452
IŠ VISO:	269	472

15. Pardavimo pajamos

Rodikliai	2020.01.01- 2020.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
Dotacijos už bilietus, parduotus su nuolaida	9 433	12 963
Pajamos iš vienkartinį bilietų pardavimo	6 204	10 120
Pajamos iš terminuotų bilietų pardavimo	5 029	6 919
Pajamos iš elektroninių kortelių pardavimo	67	42
Pajamos iš nereguliarių maršrutų	15	17
Keleivių vežimo pajamos funikulieriumi	14	16
IŠ VISO:	20 762	30 077

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“

Raudondvario pl. 105, Kaunas, įmonės kodas 133154754, 2021.01.29 d.

Duomenys pateikiami tūkst. Eur



Straipsnyje „Dotacijos už bilietus, parduotus su nuolaida“ apskaitomos sumos gaunamos iš Kauno miesto savivaldybės pagal Viešųjų paslaugų teikimo sutartis pasirašytas su Kauno miesto savivaldybe.

16. Pardavimo savikaina

Rodikliai	2020.01.01- 2020.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	(15 934)	(16 787)
Kuras	(4 844)	(6 005)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(4 666)	(2 445)
Atsarginės dalys ir medžiagos	(1 876)	(1 878)
Bilietų realizacija	(384)	(502)
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	(369)	(407)
Draudimas	(591)	(473)
Padangos	(136)	(212)
Nuomos sąnaudos	(6)	(4)
Trumpalaikio turto nurašymas	(205)	(232)
Remonto darbai	(189)	(430)
Darbuotojų mokymai	(10)	(6)
Techninė apžiūra, numeriai, licencijos	(35)	(33)
Interneto paslaugos	(40)	(33)
Kitos technikos priežiūra, patikra	(36)	(41)
Kitos	(98)	(91)
Dotacija (keleivių vežimo nuostolių kompensacija)	10 011	2 802
Dotacija (keleivių vežimo nuostolių kompensacija „ekologiška troleibusų rida“)	1 115	203
Dotacija (keleivių vežimo nuostolių kompensacija „ekologiška autobusų rida“)	136	
Draudimo sumos už avarijas	329	183
IŠ VISO:	(17 828)	(26 391)

17. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Rodikliai	2020.01.01- 2020.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
Darbuotojų darbo užmokestis ir kitos su darbo santykiais susijusios sąnaudos	(2 363)	(2 287)
Kontrolės paslaugos	(180)	(163)
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	(52)	(73)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	(136)	(138)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(153)	(183)
Atsarginės dalys ir medžiagos	(33)	(40)
Trumpalaikio turto nurašymas	(18)	(7)
Remonto darbai	0	(1)
Reklama ir viešinimas, skelbimai	(20)	(107)
Audito įmonių suteiktos paslaugos (finansinių ataskaitų auditas)	(12)	(12)
Audito įmonių suteiktos kitos paslaugos		
Draudimas	(11)	(10)
Kitų įmonių konsultacijų	(63)	(66)
Su darbo užmokestis susijusios sąnaudos (atostoginių kaupimas)	177	(219)
Atsargų vertės sumažėjimas	(1)	
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	1	3
Su darbo užmokestis susijusios sąnaudos (pensijų kaupimas)	(22)	(167)
Kuras	(1)	(3)
Darbuotojų mokymas	(7)	(11)
Išmokos valdybos nariams	(43)	(41)
Banko, inkasavimo paslaugos	(78)	(133)
Kitos	(134)	(152)
IŠ VISO:	(3 149)	(3 810)

18. Kitos veiklos rezultatai (pajamos-sąnaudos)

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“

Raudondvario pl. 105, Kaunas, įmonės kodas 133154754, 2021.01.29 d.

Duomenys pateikiami tūkst. Eur



Rodikliai	2020.01.01- 2020.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
Pajamos iš reklamos paslaugų	121	113
Patalpų nuoma	102	99
Materialinių vertybių realizavimas	57	46
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	112	39
Aikštelės nuoma	7	7
Remonto paslaugos	47	8
Kitos veiklos pardavimo pajamos	27	28
IŠ VISO:	473	340
Parduotų prekių (paslaugų) savikaina	(57)	(46)
IŠ VISO:	416	294

19. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Rodikliai	2020.01.01- 2020.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	182	73
IŠ VISO:	182	73

20. Kitos palūkanų ir panašios sąnaudos

Rodikliai	2020.01.01- 2020.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
Palūkanų sąnaudos	(245)	(115)
IŠ VISO:	(245)	(115)

21. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	2020.01.01- 2020.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		(58)
Pelno mokestis	23	122
IŠ VISO:	23	64

Bendrovės pelno mokesčio sąnaudos ir teorinė suma, kuri atsirastų taikant Bendrovės mokesčio tarifą, gali būti suderintos taip:

Rodikliai	2020.01.01- 2020.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį	(4)	815
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos), apskaičiuotos taikant 15 proc. tarifą		122
Sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno / neapmokestinamos pajamos	23	(56)
Realizacinės vertės sumažėjimo pokytis		(2)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	23	64

Atidėtą pelno mokesčio turtą 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Rodikliai	2020.01.01- 2020.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
Atidėtojo pelno mokesčio turto komponentai (taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą)		
Suakaupti ir ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams	268	291
Atsargų vertės sumažėjimas	23	22
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	3	4
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	294	317
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(26)	(26)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	268	291

2020 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas sudarė 268 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 291 tūkst. eurų).

22. Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

Bendrovės kredito rizikos koncentracija yra padidėjusi. Gautina suma iš pagrindinio Bendrovės partnerio – Kauno miesto savivaldybės, vienintelio Bendrovės akcininko, 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė apie 70 proc. (2019 m. gruodžio 31 d. – 51 proc.) visų Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų.

Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad paslaugos būtų parduodamos patikimiems klientams ir pardavimai neviršytų patvirtinto kredito rizikos limito.

Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones balanse, jeigu tokių yra. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog

maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Palūkanų normos rizika

Bendrovė paskolos eurais su kintama palūkanų norma. Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio išorinio finansavimo pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2020 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,47 ir 1,39 (1,07 ir 1,02 – 2019 m. gruodžio 31 d.).

Užsienio valiutos rizika

Bendrovė nesinaudoja kokiais nors finansiniais instrumentais, padedančiais valdyti užsienio valiutos riziką. Bendrovės vadovybė mano, kad valiutos rizikos praktiškai nėra, nes paskolos ir įsipareigojimai yra eurais. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvoje įvestas euras.

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. piniginio turto ir įsipareigojimų užsienio valiutomis nebuvo.

23. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Finansinių ataskaitų rengimo dieną nebalansinių įsipareigojimų nebuvo.

24. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Bendrovė taip pat gauna kompensacijas ir dotacijas iš Kauno miesto savivaldybės, Bendrovės vienintelio akcininko. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis 2020 m. ir 2019 m. buvo šie:

2020 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos ir gauti išankstiniai apmokėjimai
Kauno miesto savivaldybė **	1	20 715	704	15 538
IŠ VISO:	1	20 715	704	15 538
2019 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos ir gauti išankstiniai apmokėjimai
Kauno miesto savivaldybė **		15 985	703	8 061
IŠ VISO:	0	15 985	703	8 061

** Kauno miesto savivaldybės pardavimų sumą sudaro pardavimo savikainą mažinančios dotacijos bei subsidijos ir keleivių vežimo pajamose apskaitytos dotacijos už bilietų pardavimą su nuolaida. Taip pat į pardavimų sumą įskaičiuota papildoma kompensacija už „ekologišką ridą“.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybei priklausė generalinis direktorius, technikos direktorius, transporto eksploatacijos direktorius, rinkodaros direktorius.

2020 m. ir 2019 m. Bendrovės administracijos vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų, nei darbo užmokestis išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

25. Poataskaitiniai įvykiai

2020 m. lapkričio 26 d. (Valdybos posėdžio protokolas Nr.11) buvo priimtas sprendimas steigti kartu su UAB „Kauno vandenys“, UAB „Kauno švara“, UAB „Kauno energija“ ir UAB „Kauno butų ūkis“ UAB Kauno miesto paslaugų centrą ir nustatyta, kad steigiamam UAB Kauno miesto paslaugų centrui, kaip UAB „Kauno autobusai“ įnašas, perduodamas UAB „Kauno autobusai“ nuosavybės teise priklausantis finansinis turtas – 75 tūkst. eurų. 2020 m. gruodžio 14 d. šis įnašas buvo sumokėtas. UAB Kauno miesto paslaugų centro akcijos bendrovei suteiks 22 procentus balsų UAB Kauno miesto paslaugų centro visuotiniame akcininkų susirinkime.

2021 m. sausio 15 d. buvo įregistruota UAB „Kauno paslaugų centras“ ir šios bendrovės įstatai.

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“

Raudondvario pl. 105, Kaunas, įmonės kodas 133154754, 2021.01.29 d.

Duomenys pateikiami tūkst. Eur

*Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas (akcininkų nepatvirtintas):*

Straipsnis	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	2 191
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	115
Pervedimai iš rezervų	
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	2 306
- Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
- Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	
- Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	
- Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	2 306

Jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms iki ataskaitų patvirtinimo datos nebuvo.

Generalinis direktorius

Mindaugas Grigelis

2021 m. sausio 29 d.

Vyriausioji buhalterė

Rita Džiaugytė

2021 m. sausio 29 d.

METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas

UAB „Kauno autobusai“ metinis pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d. imtinai. Šiame pranešime UAB „Kauno autobusai“ dar gali būti vadinama Bendrove.

2. Bendrovės kontaktiniai duomenys

Pavadinimas:	UAB „Kauno autobusai“
Teisinė forma:	uždaroji akcinė bendrovė
Registravimo data ir vieta:	1991 m. gruodžio 31 d., Kaunas
Įregistravimo pažymėjimo Nr.:	014053
Registro valdytojas:	valstybės įmonė Registrų centras
Įmonės kodas:	133154754
Buveinė:	Raudondvario pl.105, Kaunas, LT-47185, Kaunas
Filialai ir atstovybės:	Bendrovė filialų ir atstovybių neturi
Telefono numeris:	(8~37) 36 25 09
Elektroninio pašto adresas:	info@kaunoautobusai.lt
Interneto svetainės adresas:	http://www.kaunoautobusai.lt/

3. Bendrovės pagrindinės veiklos pobūdis

Pagrindinė UAB „Kauno autobusai“ veikla – keleivių vežimas maršrutiniais miesto autobusais ir troleibusais. Kita veikla: autobusų, mažų autobusų, troleibuso nuoma, variklinių transporto priemonių techninė priežiūra ir remontas, reklama ant autobusų ir troleibusų bei jų viduje, patalpų, stovėjimo aikštelių nuoma. Bendrovė gali užsiimti ir kita įstatuose numatyta veikla.

4. Bendrovės įstatinis kapitalas, akcininkai, akcijų įsigijimas

Visos akcijos priklauso vienam akcininkui – Kauno miesto savivaldybei.

Bendrovės pakeisti įstatai, patvirtinti Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. A-627 dėl kapitalo padidinimo įregistruoti Juridinių asmenų registre 2018 m. sausio 19 d.

Įregistruotas įstatinis kapitalas 10.854 tūkst. eurų, vienos akcijos nominali vertė 0,29 euro, akcijų skaičius 37.429 tūkst. vnt. Visos akcijos yra paprastosios vardinės ir pilnai apmokėtos. Bendrovė 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. neturėjo savų akcijų.

2020 m. gruodžio 31 d.

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, tūkst. vnt.	Nominali vertė, eurai	Įstatinis kapitalas, tūkst. eurų
Paprastosios vardinės akcijos	37.429	0,29	10.854

Dividendų mokėjimo politiką nustato Kauno miesto savivaldybės administracija. Kredito sutartyje, sudarytoje su SEB banku, yra numatyta sąlyga dėl dividendų mokėjimo. Dividendų išmokėjimas galimas tik gavus raštišką Banko sutikimą.

5. Valdymo struktūra

UAB „Kauno autobusai“ struktūrinė schema pateikta 1 pav. Bendrovės struktūrinė schema priskirtina linijinių valdymų struktūrų grupei. Aukščiausias valdymo organas – visuotinis akcininkų susirinkimas. Kolegialus valdymo organas – miesto savivaldybės deleguota valdyba ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės generalinis direktorius. Bendrovės valdybą sudaro 5 asmenys. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. gegužės 23 d. įsakymu Nr. A-1766 ketverių metų laikotarpiui išrinkta nauja valdyba. 2019 m. birželio 11 d. (posėdžio protokolas Nr. 1) valdybos pirmininku išrinktas Petras Ganiprauskas, iki 2019 m. gegužės 13 d. valdybos pirmininkas – Mindaugas Plūkas.

Bendrovės generalinis direktorius – Mindaugas Grigelis.

Valdybos pirmininkas Petras Ganiprauskas – Pagrindinė darbovietė: Įmonės veiklos analizės ir organizavimo vadovas. UAB „Vičiūnai“ (132975926), V.Krėvės pr. 97, Kaunas

Valdybos nariai:

Jolanta Baltaduonytė – Pagrindinė darbovietė: Administracijos direktoriaus pavaduotoja. Kauno miesto savivaldybės administracija (188764867), Laisvės al. 96, Kaunas; **Valdybos narė:** iki 2020 m. vasario mėn. 4 d. UAB „Kauno autobusai“ (133154754), Raudondvario pl. 105, Kaunas

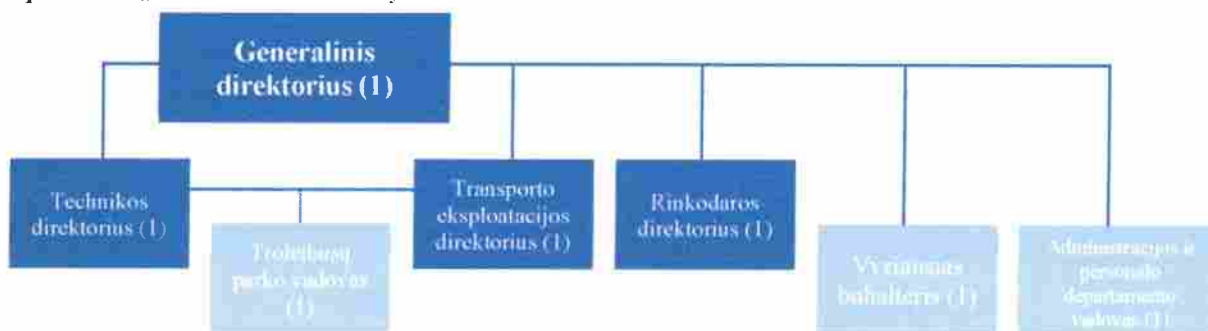
Giedrius Kazlauskas – Pagrindinė darbovietė: Prekybos plėtros vadovas. UAB "Laustiga" (135456025), buveinės adresas Ukrainiečių g. 4, LT-45234 Kaunas.

Aida Radauskaitė – Pagrindinė darbovietė: Teisės skyriaus vadovė. UAB "Vičiūnų grupė" (303211678), V.Krėvės pr. 97, Kaunas; Antraeilės pareigos – Direktorė. UAB "Nordic realty investments" (300554643), V.Krėvės pr. 97, Kaunas. Teisės skyriaus vadovė. UAB "Kauno saulėtekis" (133604272), V.Krėvės pr. 97, Kaunas. **Valdybų narė:** UAB "Kauno saulėtekis" (133604272), V.Krėvės pr. 97, Kaunas; UAB "Kauno švara" (132616649), Statybininkų g. 3, Kaunas.

Julija Mažeikienė – Valdybos narė: UAB „Kauno autobusai“ (133154754), Raudondvario pl. 105, Kaunas.

Artūras Andriuška – Pagrindinė darbovietė: Aprūpinimo skyriaus vedėjas. Kauno miesto savivaldybės administracija (188764867), Laisvės al. 96, Kaunas

1 pav. UAB „Kauno autobusai“ valdymo schema



6. Informacija apie Bendrovės veiklos rezultatus

UAB „Kauno autobusai“ valdyba 2020 metais patvirtino Bendrovės veiklos strategiją 2025 m. UAB „Kauno autobusai“ siekia teikti „labai geros kokybės keleivių vežimo paslaugą Kauno mieste, atsižvelgiant į geriausią sutartyse su Kauno miesto savivaldybe nustatytos paslaugos kokybės ir kainos santykį.“ Pagrindiniai Bendrovės veiklos strateginiai tikslai: didesnio greičio, komforto, patikimumo ir tuo pačiu populiarėjanti paslauga. Visos keturios strateginės kryptys tarpusavyje glaudžiai susijusios ir viena kitą papildančios. Šių tikslų įgyvendinimas priklauso ir nuo Bendrovės akcininko, paslaugų užsakovo įsipareigojimų pagal Viešųjų paslaugų teikimo sutartis vykdymo Bendrovės atžvilgiu (įsipareigojimų savalaikis vykdymas, paslaugų kainų indeksavimas, sutikimai laiku vykdyti investicinius projektus bei disponuoti pakankamais ištekliais).

Pagrindinė Bendrovės veikla – keleivių vežimas maršrutiniais miesto autobusais ir troleibusais. Pagrindiniai Bendrovės klientai yra mažas ir vidutines pajamas gaunantys vartotojai bei socialiai remtini asmenys. Kiti rinkos dalyviai dirbantys Kauno viešojo transporto sistemoje – privačios įmonės, vežančios keleivius priemiesčio reguliaraus susisiekimo maršrutais. Papildomas pajamas Bendrovė gauna iš autobusų ir troleibusų nuomos, reklamos, techninės ir remonto paslaugų bei patalpų nuomos.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės transporto parką sudarė 294 autobusai (iš jų 3 yra istoriniai), 51 mažos talpos autobusas, 152 troleibusai (iš jų 2 mokomieji ir 1 istorinis Tr-9). 2020 m. Bendrovė įsigijo 54 vnt. MAN Lions City 12 autobusus ir 6 vnt MB Sprinter Hybrid mažos talpos autobusus. Bendrovė aukciono būdu pardavė susidėvėjusius 76 troleibusus.

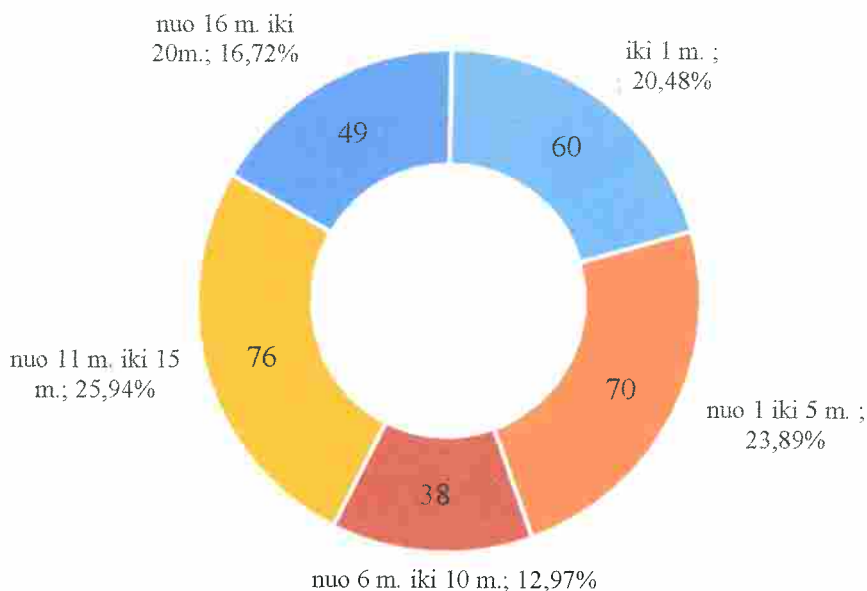
Nors Bendrovės autobusų ir troleibusų parkas atsinaujino, tačiau dar išliko didelė transporto priemonių markių ir modifikacijų įvairovė. Tokia padėtis didina atsarginių dalių sandėlį, ilgina prastovas, susijusias su atsarginių dalių laukimu, apsunkina parko valdymą, kuomet reikia diegti papildomą įrangą ar užtikrinti informacijos teikimą keleiviams.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės autobusų ir mažos talpos autobusų, *naudojamų keleivių vežimui* reguliariais miesto maršrutais, pasiskirstymas pagal gamintojo markę bei amžių.

Nr. 1. Autobusų parko struktūra

Autobuso markė	Naudojamų transporto priemonių kiekis	Naudojamų transporto priemonių vidutinis amžius, metais	Nenaudojamų transporto priemonių kiekis	Nenaudojamų transporto priemonių vidutinis amžius, metais
Temsa	25	1,00		
MB Sprinter	45	1,93		
Castrosua Hybrid			1	6,00
Castrosua CNG	14	6,00		
Solaris CNG	24	8,00		
MAN Lions City 12	54	0,00		
MAN	11	13,73		
Scania	9	14,00	15	14,00
Solaris	55	15,27		
Volvo CNG			20	13,70
Vanhool	30	16,87		
DAF			1	21,00
DEN	4	19,00	12	19,00
Volvo	16	14,00		
MB Sprinter Hybrid	6	0,00		
Iš viso:	293	7,89	49	15,08

Naudojamų autobusų pasiskirstymas pagal vidutinį amžių



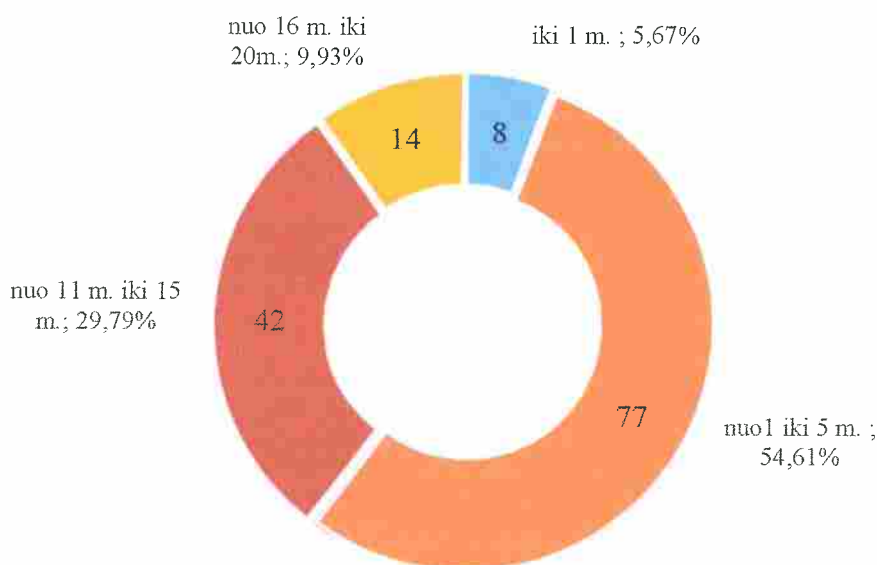
Pastaba: į diagramą neįtraukti trys istoriniai autobusai, kurių vidutinis amžius 44,67 metai

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės troleibusų, *naudojamų keleivių vežimui* reguliariais miesto maršrutais, pasiskirstymas pagal gamintojo markę bei amžių:

Lentelė Nr. 2 Troleibusų parko struktūra

Troleibuso markė	Naudojamų transporto priemonių kiekis	Naudojamų transporto priemonių vidutinis amžius, metais	Nenaudojamų transporto priemonių kiekis	Nenaudojamų transporto priemonių vidutinis amžius, metais
Solaris Trollino12	42	13,62		
Solaris Trollino12	85	0,91		
JELCZ 121MT			1	20,00
BERKHOF PREMIER A	14	17,29	1	20,00
ŠKODA 14-TR			6	30,17
Iš viso:	141	6,32	8	27,63

Naudojamų troleibusų pasiskirstymas pagal vidutinį amžių



Pastaba: į diagramą neįtraukti du mokomieji troleibusai ir istorinis troleibusas Tr-9, kurių vidutinis amžius 39 metai

2020 m. sausio – gruodžio mėn. Bendrovė autobusų ir troleibusų reguliariais maršrutais pagal žymėtus bilietus pervežė 28,3 mln. keleivių. Nuo metų pradžios bendra rida reguliariais maršrutais – 22,5 mln. kilometrų, iš jų: autobusais nuvažiuota – 14,9 mln. kilometrų, troleibusais – 7,6 mln. kilometrų. 2019 m. reguliarių maršrutų rida buvo 23,6 mln. kilometrų. Dėl Covid-19 pandemijos troleibusų rida mažėjo 0,8 mln. km, autobusų 0,3 mln. km., nors 2020 m. buvo aptarnaujami maršrutinių taksi maršrutai.

Lentelė Nr. 3. Bendrovės 2020 ir 2019 metų veiklos finansiniai ekonominiai rodikliai

Finansiniai ekonominiai rodikliai	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	Pokytis	%
Pervežta keleivių taikant „Linava“ metodiką, tūkst.	54.938	78.086	-23.148	-29,6
Pervežta keleivių pagal žymėtus bilietus, tūkst.	28.343	47.626	-19.283	-40,5
Ūkinės veiklos pajamos, tūkst. eurų ¹	11.984	17.527	-5.543	-31,6
pajamos iš pervežimų mieste, tūkst. eurų	11.314	17.097	-5.783	-33,8
kitos pajamos įskaitant pajamas iš keleivių vežimo nereguliariais maršrutais, tūkst. eurų	670	430	+240	+55,8
Kompensacija, tūkst. eurų	9.433	12.963	-3.530	-27,2
Subsidija tūkst. eurų	10.011	2.802	+7.209	+257,3
Papildoma kompensacija, tūkst. eurų už ekologišką ridą	1.251	203	+1.048	+516,2
Pajamos, kompensacijomis ir subsidija iš viso, tūkst. eurų	32.679	33.495	-816	-2,4
Sąnaudos iš viso, tūkst. eurų	32.541	33.367	-826	-2,5
miesto pervežimų sąnaudos, tūkst. eurų	32.465	33.306	-841	-2,5
kitos sąnaudos, tūkst. eurų	76	61	+15	+22,9
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą tūkst. eurų	138	128	+10	+7,8
Pajamos iš pervežimų mieste, eurai/1 km	0,502	0,726	-0,224	-30,8
Kompensacija, eurai/1 km	0,418	0,550	-0,132	-24,0
Subsidija (be papildomos kompensacijos), eurai/1 km	0,444	0,119	+0,325	+273,1
Sąnaudos reguliariuose maršrutuose, eurai/1 km	1,440	1,414	+0,026	+1,8

*2020 m. ekologiškos ridos kompensacijos suma mažinamos sąnaudos, kadangi skaičiuojant paslaugos kainą šia kompensacija buvo mažinama investicijų dalis. 2019 m. ekologiškos ridos kompensacijos suma buvo priskaitoma į pajamas.

Iš pateiktų rezultatų matyti, kad rida reguliariais maršrutais sumažėjo 1,1 mln. km., pervežtų keleivių skaičius sumažėjo pagal žymėtus bilietus 40,5 proc. Keleiviai skaičiuojami taikant „LINAVA“ metodiką ir priklauso nuo parduotų bilietų skaičiaus, todėl pereinama prie keleivių skaičiavimo pagal žymėtus bilietus. 2020 metus palyginus su 2019 metais pajamos iš bilietų sumažėjo 5,8 mln. Eur. 2020 m. sausio vasario mėn. pajamos augo 8 proc., o nuo pandemijos pradžios kovo mėn. pradėjo mažėti. Balandžio mėnuo buvo pats kritiškiausias, kai pajamos palyginus su sausio mėn. krito nuo 1,5 mln. Eur iki 0,4 mln. Eur. Balandžio, gegužės ir rugpjūčio mėn. visiškai neprekiauta bilietais transporto priemonėse. Bendra apimtimi 35 proc. mažėjo vienkartinį ir 33 proc. terminuotų bilietų pardavimas. Palyginus šių ir praėjusių metų visas realizuotų vienkartinį bilietų bendras kiekis sumažėjo daugiau kaip 6 mln. vnt., tačiau programa „Žiogas“ keleiviai įsigijo 755 tūkst. vnt. bilietų daugiau nei 2019 m. Iš viso programa „Žiogas“ 2020 m. vienkartinį bilietų kiekis pasiekė 1,7 mln. vnt., terminuotų bilietų – 34,8 tūkst. vnt. Labiausiai mažėjo mėnesinių terminuotųjų bilietų su 80 proc. lengvata, kuriais dažniausiai naudojasi studentai ir moksleiviai, įsigijimas – 104,7 tūkst. vnt. Dėl realizuojamų bilietų kiekio kritimo mažėjo kompensacija už lengvatinius bilietus.

Subsidijos dydis tiesiogiai priklauso nuo sąlyginės paslaugos kainos, kurią sudaro miesto užsakytos ir faktiškai įvykdytos pagal transporto rūšį ir paslaugos užsakymo poreikį ridos, ir atitinkamos, Kauno miesto tarybos patvirtintos, vieno kilometro sąlyginės kainos sandaugų sumos, kuri mažinama keleivių vežimo pajamomis ir kompensacija už lengvatas. Tarybos sprendimu 2020 m. sąlyginės kainos sumažintos du kartus. Dėl pandemijos mažėjančių pajamų subsidija išaugo 7,2 mln. Eur.

Įgyvendinant projektą „Naujų ekologiškų Kauno miesto viešojo transporto priemonių (troleibusų) įsigijimas“ gautas papildomas finansavimas, vietoje 28 troleibusų finansuojami 49, kurie per 2020 m. vietoje planuotų 1,4 mln. km nuvažiavo 2,45 mln. km. Už šiuos ekologiškus troleibusų kilometrus kompensacija didėja 478 tūkst. Eur. Įgyvendinant projektą „Intelektinės transporto valdymo sistemos, kurios pagalba įkraunamos hibridinės pavaros transporto priemonių galios mechanizmas būtų valdomas debesų sistemos pagrindu, sukūrimas ir testavimas“ lapkritį pradėjo važiuoti 6 hibridiniai mažos talpos autobusai, kurie per metus turi nuvažiuoti 0,3 mln. km, už kuriuos bus kompensuota per metus 0,752 mln. Eur, o nusidėvėjimą skaičiuosime 10 metų.

Sąnaudos sumine išraiška mažėjo 2,5 proc. Darbo užmokesčio sąnaudos mažėjo 4 proc. Kuro sąnaudos mažėjo 19 proc., išlaidos atsarginėms dalims 12 proc. Dėl naujų transporto priemonių įsigijimo nusidėvėjimo sąnaudos išaugo 2,3 mln. Eur, draudimo išlaidos padidėjo 24 proc. Sąnaudas didino su Covid – 19 susijusios išlaidos: dezinfekavimo, apsaugos, inventoriaus įsigijimas ir papildomo darbo apmokėjimo išlaidos.

¹ Bendrovės Valdymo apskaitoje pajamų ir sąnaudų klasifikavimas skiriasi nuo klasifikavimo Finansinėje apskaitoje, todėl pajamų ir sąnaudų procentinė struktūra šiek tiek skiriasi.

Nežiūrint į ekstremalią situaciją Bendrovė 2020 m. baigė turint 138 tūkst. pelną prieš apmokestinimą.

Lentelė Nr. 4. *Gautinos sumos*

Per vienus metus gautinos sumos, tūkst. eurų	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	Pokytis
Iš pirkėjų gautinos sumos	861	1.371	-510
Kitos gautinos sumos	777	120	+657
Per vienus metus gautinos sumos, iš viso	1.638	1.491	+147

Iš pirkėjų gautinų sumų likutyje Bendrovė apskaitė gautiną sumą iš Kauno miesto savivaldybės, kuri 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 568 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 702 tūkst. eurų).

Lentelė Nr. 5. *Mokėtinos sumos*

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai tūkst. eurų	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.	Pokytis
Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai:			
Skoliniai įsipareigojimai	2.076	2.603	-527
Skolos kredito įstaigoms	30.256	18.964	+11.292
Gauti avansai	14.423	7.424	+6.999
Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai, iš viso	46.755	28.991	+17.764
Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:			
Skoliniai įsipareigojimai	527	886	-359
Skolos kredito įstaigoms	3.704	776	+2.928
Gauti avansai	2.219	1.394	+825
Skolos tiekėjams	5.158	14.880	-9.722
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2.320	2.707	-387
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	74	158	-84
Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso	14.002	20.801	-6.799

Lentelė Nr. 6. *Mokumo (likvidumo) rodikliai*

Mokumo (likvidumo) rodikliai:	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Bendrasis likvidumo koeficientas (trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai)	1,47	1,07
Kritinio likvidumo koeficientas ((trumpalaikis turtas-atsargos)/trumpalaikiai įsipareigojimai)	1,39	1,02

Lentelė Nr. 7. *Skolų valdymo (finansavimo) rodikliai*

Skolų valdymo (finansavimo) rodikliai:	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Apyvartinis kapitalas (trumpalaikis turtas – trumpalaikiai įsipareigojimai) tūkst. eurų	6.639	1.419
Turto įsiskolinimo koeficientas (visi įsipareigojimai/turtas)	0,80	0,76
Skolos - nuosavybės koeficientas (visi įsipareigojimai/nuosavas kapitalas)	4,27	3,52

Lentelė Nr. 8. Veiklos pelningumo rodikliai

Veiklos pelningumo gražos rodikliai:	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Veiklos pelningumas (EBIT pelnas)/pardavimai) %	1,84	0,81
EBITDA (marža) % (EBIT pelnas)+nusidėvėjimo ir amortizacijos/pardavimai)	25,06	9,55
EBITDA tūkst. eurų	5 202	2 871

Finansinėse ataskaitose ir aiškinamajame rašte pateikti duomenys yra pakankami, išsamūs ir papildomai neaiškinami.

Bendrovė finansinių priemonių, kurios yra svarbios vertinant įmonės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus nenaudojo.

7. Darbuotojai

2020 m. gruodžio 31 d. dirbo 61 darbuotoju mažiau nei 2019 m. gruodžio 31 d. 2020 m. dėl paskelbto šalyje karantino (COVID 19 pandemijos) buvo sumažinta rida ir maršrutų skaičius, todėl ir mažėjo darbuotojų skaičius. Bendrovės darbuotojų kaitos rodiklis 2020 m. sudarė 10,3 proc., t. y. 6,8 proc. mažiau nei 2019 metais. 2020 m. 88 procentai darbuotojų Bendrovę paliko savo noru (iš 152 atleistų darbuotojų 105 – paliko Bendrovę savo iniciatyva be svarbių priežasčių ir 29 darbuotojai – savo iniciatyva dėl svarbių priežasčių, t. y. sukako pensinis amžius ar dėl sveikatos būklės).

2020 metais dėl paskelbto šalyje karantino buvo sunku įgyvendinti mokymų projektus, tačiau prieš paskelbiant pirmą karantiną 390 vairuotojų dalyvavo saugaus vairavimo ir keleivių vežimo mokymuose, kuriuose analizavo dažniausiai pasitaikančių eismo įvykių priežastis, keleivių nelaimingų atsitikimų, sąlygojančių vairuotojo veiksmų, priežastis, atliko mokymo medžiagos įsisavinimo testus.

Lentelė Nr. 9. Darbuotojų struktūra pagal pareigybes

Pareigybių grupės	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Technikos tarnybos darbininkai ir kiti	260	265
Autobusų ir troleibusų vairuotojų	792	848
Vadovai, specialistai, tarnautojai	116	116
Vadovybė	4	4
Iš viso darbuotojų	1.172	1.233

Lyginant darbuotojų skaičių su kitų miestų vežėjais reikia pažymėti, kad Bendrovė teikia ne tik keleivių vežimo paslaugas, bet ir turi užtikrinti miesto bilietų platinimo ir žymėjimo bei keleivių informavimo sistemų veikimą, keleivių aptarnavimo ir kontrolės paslaugas organizavimą, o taip pat maršrutų ir tvarkaraščių planavimo paslaugas.

Lentelė Nr. 10. Bendrovės 2020 metų vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis

Pareigybių grupės	Bruto darbo užmokestis, eurais
Vadovybė (generalinis direktorius, vadovai)	3.279
Padalinių vadovai, specialistai, tarnautojai	1.542
Autobusų ir troleibusų vairuotojai	1.202
Remonto darbininkai ir kiti darbininkai	1.134
Iš viso Bendrovėje	1.225

8. Svarbūs įvykiai buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

Plintant Covid-19 virusui, Lietuvoje kovo 16 d. įvestas karantinas bei apribota daug veiklų. Kauno miestas bendrovės teikiamų paslaugų apimtis darbo dienai sumažino apie 20 procentų, lyginant su 2019 m. rudeniu. Pirmojo karantino laikotarpiu apribota prekyba popieriniais bilietais transporto priemonėse, įvykdytas veiklos organizavimo bei keleivių vežimo tvarkų pakeitimai. Veikla operatyviai perorientuota į saugų paslaugų teikimą, sumažinant viruso plitimo galimybes tiek tarp keleivių, tiek ir tarp darbuotojų.

Bendrovė parengė ir pasitvirtino naują veiklos strategiją. Atsižvelgdama į Kauno miesto darnaus judrumo plano tikslus, bendrovė pagrindinį dėmesį telkia teikiamų keleivių vežimo paslaugų kokybės gerinimui.

Sudaryta ilgalaikė 21,5 milijonų eurų paskolos sutartis su tarptautiniu Europos Tarybos vystymo banku 100 naujų hibridinių autobusų įsigijimui finansuoti.

Bendrovė pasiekė pirmieji 54 nauji hibridiniai MAN Lions City autobusai. Investicija ženkliai pagerins teikiamų paslaugų kokybę, sumažins CO2 emisijas bei eksploatacines sąnaudas, o taip pat padės auginti klientų skaičių ir bendrovės pajamas. Naujos transporto priemonės pagerino ir vairuotojų darbo sąlygas bei miesto ir bendrovės įvaizdį.

Gautas papildomas finansavimas naujiems troleibusams ir dėl to iš anksto sugrąžinta 7 mln. eurų paskolos Šiaurės investicijų bankui. Atitinkamai pakeistos viešųjų paslaugų teikimo sutartys bei naujų troleibusų įkeitimas.

Užbaigtas naujų troleibusų priėmimas, nurašyti ir parduoti seni Škoda Tr-14 troleibusai. Keturi Škoda Tr-14 troleibusai pasilikti kaip techniniai automobiliai šerkšniui šalinti, vienas senas bus restauruotas ir paverstas istoriniu.

Išleisti pirmieji du bendrovės vidinio naujienlaiškio „Pakeleivis“ numeriai. Leidinys skirtas darbuotojams informuoti apie pagrindinius bendrovės įvykius ir naujienas. Tiražas 700.

Įsigyta maršrutų planavimo programinė įranga. Atlikus miestiečių keliavimo įpročių tyrimą bei sukūrus transporto modelį, bendrovė galės pasiūlyti optimalų bei geriau transporto poreikius atitinkantį maršrutų tinklą, kuris, tikėtina, leis pervežti daugiau keleivių bei sumažinti ridą, taip prisidedant prie oro ir triukšmo taršos mažinimo bei bendrovės ir privataus transporto priemonių sąlygoto klimato kaitą lemiančių CO2 dujų išmetimo mažinimo. Didesnės pajamos ir mažesnė paslaugos kaina sumažins ir miesto išlaidas transportui. Dėl Covid-19 pandemijos miestas atsisakė vykdyti keliavimo įpročių tyrimą. Po pandemijos bendrovė planuoja tyrimą atlikti savo resursais.

Pasirašyta naujų komposterių tiekimo sutartis. Pirmoji komposterių partija pristatyta gruodžio mėnesį. Pradėti naujos bilietų sistemos įrangos montavimo darbai.

Bendrovės investicijos į ilgalaikį turtą 2020 m. sudarė 17 161 tūkst. eurų.

9. Rizikos faktoriai

Bendrovės veiklą gali trikdyti šie veiksniai:

- nuolat **besikeičiantys teisės aktai, reglamentuojantys keleivių vežimą**;
- privačių vežėjų nesąžiningas konkuravimas konkurse vežti keleivius troleibusais Kauno mieste;
- teikiamų paslaugų troleibusais apimčių mažėjimas dėl pralaimėto konkurso;
- sąnaudų ir kitų resursų, reikalingų naujo keleivių vežėjo troleibusais integracijai į miesto vieningą transporto paslaugų sistemą, augimas;
- privataus vežėjo troleibusais negebėjimas sklandžiai perimti ir teikti keleivių vežimo paslaugų, prižiūrėti naujų troleibusų, kontaktinio tinklo gadinimas ir pan.;
- dėl **karantino sumažėjęs darbuotojų darbo užmokestis**, mažinantis darbuotojų motyvaciją bei bendrovės kaip darbdavio patrauklumą, labai ribotos galimybės didinti darbo užmokesť;
- visi tiesiogiai ir netiesiogiai su nekonkurencingu rinkoje darbo užmokesčiu susiję veiksniai ir pasekmės;
- **sąlyginė paslaugos kaina**, nustatyta su itin mažu rentabilumu, nepaliekant rezervo nenumatytiems ir bendrovės nekontroliuojamiems veiksniams, tokie kaip makroekonominiai pokyčiai, ekstremalios situacijos ir pan.;
- vidinė **gyventojų** migracija į priemiestį;
- **didėjantis lengvųjų automobilių skaičius** bei su jų turėjimu susijusių kaštų dalies namų ūkių išlaidose mažėjimas, t. y. lengvųjų automobilių prieinamumo didėjimas;
- susidėvėjusios troleibusų kontaktinio tinklo dalies ir transformatorinių pastočių patikimumas iki jų planuojamo atnaujinimo;
- **dažni maršrutų ir tvarkaraščių keitimai**, lemiantys keleivių nepasitikėjimą miesto transporto sistema ir galiausiai šių klientų praradimą;
- **iš anksto neplanuojami didesnės apimties miesto gatvių remonto ir rekonstrukcijos darbai**, kuriems bendrovė negali reikiamai pasiruošti;
- **didelis Covid-19 viruso susirgimų protrūkis bendrovės darbuotojų tarpe**.

10. Bendrovės veiklos planai, prognozės ir informacija apie tyrimus bei plėtrą

Atsižvelgiant į aukščiau pateiktą informaciją, Bendrovė teiks prioritetą:

- paslaugų kokybės gerinimui:
 - siekiant padidinti eksploatacinį greitį, atnaujinant transporto priemonių parką, gerinant informacijos keleiviams sklaidą ir prieinamumą, gerinant paslaugos ir bendrovės įvaizdį;
 - naujos bilietų sistemos įdiegimui;
 - maršrutų tinklo ir tvarkaraščių optimizavimui, siekiant padidinti paslaugos patrauklumą, mažinti keleivių kelionės trukmę, geriau išnaudoti turimą transporto priemonių parką ir vidutiniame laikotarpyje mažesne rida pervežti didesnę keleivių skaičių;
 - troleibusų tinklo modernizavimui ir atnaujinimui, kartu siekiant padidinti eksploatacinį greitį;
 - keleivių suprantamo ir patiriamo saugumo didinimui troleibusuose ir autobusuose, didinant transporto priemonių dalį su vaizdo stebėjimo kameromis.
- ir darbuotojų darbo sąlygų gerinimui:
 - bendrovės infrastruktūros ir sistemų atnaujinimui;
 - darbuotojų kvalifikacijos kėlimui ir nuosekliai Bendrovės kultūros formavimui. 2021 metais bus skiriamas ypatingas dėmesys technikos tarnybos stiprinimui, rengiantis naujų transporto priemonių priėmimui ir aukštesniam aptarnavimo lygio užtikrinimui;
 - transporto priemonių parko atnaujinimas pagerins vairuotojų darbo sąlygas;

Informacijos apie tyrimus nėra.

Pagal nuo 2020 sausio 1 d. įsigaliojusią Viešųjų paslaugų teikimo sutartį 2020 metais Bendrovės darbo apimtys turėjusios didėti, dėl Covid-19 viruso sumažėjo lyginant su 2019 m.

Siekiant pristatyti Bendrovės veiklą verslo, aplinkosaugos ir socialinėje aplinkoje bei supažindinti mūsų esamus ir potencialius tiekėjus, darbuotojus bei visuomenę su mūsų idėjomis, tikslais, pasiekimais, parengėme Socialinės atsakomybės ataskaitą. Ataskaita pateikiama Bendrovės internetiniame puslapyje ir yra prieinama visoms suinteresuotoms šalims: keleiviams, tiekėjams, darbuotojams ir visuomenei.

Generalinis direktorius



Mindaugas Grigelis