

UAB „KAUNO AUTOBUSAI“

**BENDROVĖS 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS PARENGTAS
PAGAL VERSLO APSKAITOS STANDARTUS**

2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2022 m. vasario 3 d.

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|-----------|--|--------------|---------------------------|---------------------------|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | 3 | 60 430 | 55 046 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | | 188 | 102 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | | |
| 1.2. | Prestižas | | | |
| 1.3. | Programinė įranga | | 188 | 101 |
| 1.4. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | 0 | 1 |
| 1.5. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 1.6. | Sumokėti avansai | | 0 | 0 |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | 4 | 59 840 | 54 465 |
| 2.1. | Žemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 4 207 | 3 530 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | 1 497 | 1 410 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 53 156 | 47 144 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 210 | 286 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | 0 | 0 |
| 2.6.1. | Žemė | | | |
| 2.6.2. | Pastatai | | | |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai | | 770 | 2 095 |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | 5 | 75 | 211 |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Paskolos įmonių grupės įmonėms | | | |
| 3.3. | Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos | | | |
| 3.4. | Asocijuotųjų įmonių akcijos | | | |
| 3.5. | Paskolos asocijuotosioms įmonėms | | | |
| 3.6. | Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos | | | |
| 3.7. | Ilgalaikės investicijos | | | |
| 3.8. | Po vieno metų gautinos sumos | | | 136 |
| 3.9. | Kitas finansinis turtas | | 75 | 75 |
| 4. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | | 327 | 268 |
| 4.1. | Atidėtojo pelno mokesčio turtas | 24 | 327 | 268 |
| 4.2. | Biologinis turtas | | | |
| 4.3. | Kitas turtas | | | |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 8 218 | 20 641 |
| 1. | ATSARGOS | | 1 294 | 1 225 |
| 1.1. | Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | 6 | 1 260 | 1 212 |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | | |
| 1.3. | Produkcija | | | |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | | |
| 1.5. | Biologinis turtas | | | |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | 5 | 5 |
| 1.7. | Sumokėti avansai | | 29 | 8 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | | 3 240 | 1 638 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | 7 | 3 007 | 861 |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | | |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | | |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | 8 | 233 | 777 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | 0 | 0 |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Kitos investicijos | | | |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 9 | 3 684 | 17 778 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | 10 | 475 | 515 |
| | TURTO IŠ VISO | | 69 123 | 76 202 |

| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | | |
|---------------------------------------|--|----|---------------|---------------|
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | | 14 366 | 14 245 |
| 1. | KAPITALAS | 11 | 10 854 | 10 854 |
| 1.1. | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas | | 10 854 | 10 854 |
| 1.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-) | | | |
| 1.3. | Savos akcijos, pajai (-) | | | |
| 2. | AKCIJŲ PRIEDAI | | | |
| 3. | PERKAINOJIMO REZERVAS | | | |
| 4. | REZERVAI | 12 | 1 085 | 1 085 |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | | 1 085 | 1 085 |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 4.3. | Kiti rezervai | | 0 | 0 |
| 5. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 2 427 | 2 306 |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | 121 | 115 |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | 2 306 | 2 191 |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | 13 | 29 | 33 |
| F. | ATIDĖJINIAI | 14 | 1 087 | 898 |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | 1 082 | 892 |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | | |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | 5 | 6 |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 53 516 | 60 757 |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 15 | 42 071 | 46 755 |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | 1 549 | 2 076 |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 27 213 | 30 256 |
| 1.3. | Gauti avansai | | 13 309 | 14 423 |
| 1.4. | Skolos tiekėjams | | | |
| 1.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | | |
| 1.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 1.7. | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 1.8. | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| 2. | PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 16 | 11 445 | 14 002 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | 527 | 527 |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 3 704 | 3 704 |
| 2.3. | Gauti avansai | | 2 412 | 2 219 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | | 1 860 | 5 158 |
| 2.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | | |
| 2.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 2.7. | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 2.8. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | 24 | 29 | |
| 2.9. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 2 807 | 2 320 |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 106 | 74 |
| H. | SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | 17 | 125 | 269 |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISŲ | | 69 123 | 76 202 |

Generalinis direktorius

Vyriausioji buhalterė

Mindaugas Grigelis

Rita Džiaugytė

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 m. vasario 3 d.

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2021 m. | 2020 m. |
|----------|---|--------------|-------------|-------------|
| 1. | Pardavimo pajamos | 18 | 19 037 | 20 762 |
| 2. | Pardavimo savikaina | 19 | (17 537) | (17 828) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 1500 | 2934 |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | | | |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 20 | (1 630) | (3 149) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | 21 | 346 | 416 |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 22 | 100 | 182 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | 23 | (164) | (245) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 152 | 138 |
| 14. | Pelno mokestis | 24 | (31) | (23) |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 121 | 115 |

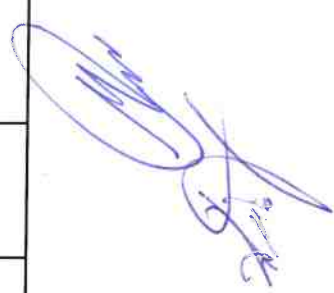
Generalinis direktorius

Vyriausioji buhalterė

Mindaugas Grigelis

Rita Džiaugytė

| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas | | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--|--|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---|-------------------------|---------------|--------------------------------------|--------------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) | - | | | | | | | | | |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| 30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021 m. gruodžio 31 d. | 10854 | - | - | - | - | 1085 | - | - | 2427 | 14366 |



Generalinis direktorius

Mindaugas Grigelis

Vyriausioji buhalterė

Rita Džiaugytė

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 m. vasario 3 d.

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2021 m. | 2020 m. |
|-----------|---|--------------|-------------|--------------|
| 1. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 1.1. | Grynasis pelnas (nuostoliai) | | 121 | 115 |
| 1.2. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | 6 264 | 4819 |
| 1.3. | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas | | (64) | (112) |
| 1.4. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas | | 64 | 63 |
| 1.5. | Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas | | 33 | - |
| 1.6. | Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | - | - |
| 1.7. | Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | 136 | (136) |
| 1.8. | Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas) | | (59) | 23 |
| 1.9. | Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas) | | (91) | (222) |
| 1.10. | Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas) | | (21) | (2) |
| 1.11. | Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas) | | (2136) | 510 |
| 1.12. | Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas) | | - | - |
| 1.13. | Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | 544 | (657) |
| 1.14. | Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas) | | - | - |
| 1.15. | Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas) | | (1) | (19) |
| 1.16. | Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas) | | 189 | 23 |
| 1.17. | Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas) | | (1114) | 6999 |
| 1.18. | Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | | - | - |
| 1.19. | Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas) | | - | - |
| 1.20. | Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas) | | 787 | 609 |
| 1.21. | Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | | - | - |
| 1.22. | Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas) | | - | - |
| 1.23. | Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 29 | |
| 1.24. | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 487 | (387) |
| 1.25. | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 32 | (84) |
| 1.26. | Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas) | | (144) | (205) |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 5056 | 11337 |
| 2. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (15621) | (26668) |
| 2.2. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas | | 64 | 136 |
| 2.3. | Ilgalaikių investicijų įsigijimas | | | |
| 2.4. | Ilgalaikių investicijų perleidimas | | - | - |
| 2.5. | Paskolų suteikimas | | - | - |
| 2.6. | Paskolų susigrąžinimas | | - | - |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2021 m. | 2020 m. |
|-----------|---|--------------|----------------|----------------|
| 2.7. | Gauti dividendai, palūkanos | | - | - |
| 2.8. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | - | - |
| 2.9. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | (75) |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (15557) | (26607) |
| 3. | Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 3.1. | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | | - | - |
| 3.1.1. | Akcijų išleidimas | | - | - |
| 3.1.2. | Savininkų įnašai nuostoliams padengti | | - | - |
| 3.1.3. | Savų akcijų supirkimas | | - | - |
| 3.1.4. | Dividendų išmokėjimas | | - | - |
| 3.2. | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | (3593) | 13320 |
| 3.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | 661 | 22140 |
| 3.2.1.1. | Paskolų gavimas | | 661 | 22140 |
| 3.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | - | - |
| 3.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | | (4354) | (9002) |
| 3.2.2.1. | Paskolų grąžinimas | | (3704) | (7920) |
| 3.2.2.2. | Obligacijų supirkimas | | - | - |
| 3.2.2.3. | Sumokėtos palūkanos | | (164) | (243) |
| 3.2.2.4. | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai | | (486) | (839) |
| 3.2.3. | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas | | - | - |
| 3.2.4. | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas | | - | - |
| 3.2.5. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | 100 | 182 |
| 3.2.6. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | - | - |
| | Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | | (3593) | 13320 |
| 4. | Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | | |
| 5. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | (14094) | (1950) |
| 6. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 17778 | 19728 |
| 7. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 3684 | 17778 |

Generalinis direktorius

Mindaugas Grigelis

Vyriausioji buhalterė

Rita Džiaugytė

UAB „Kauno autobusai“, įmonės kodas 133154754, Raudondvario pl. 105, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

BENDROVĖS 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

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 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. neturėjo savų akcijų.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1.111. (2020 m. gruodžio 31 d. – 1.172).

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2021 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2021 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.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

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

2.3. 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 laikotarpiu, kai atliekami tobulinimo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.4. 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, pridėdant 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:

| | |
|---|--------------|
| Pastatai ir statiniai | 3 - 80 metų, |
| Mašinos ir įranga | 3 - 20 metų, |
| Transporto priemonės | 3 - 15 metų, |
| Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | 3 - 56 metų. |

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

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

2.5. 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.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.6. 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.

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Lizingas (finansinė 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 ataskaitinį 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.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.10. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma (tęsinys)

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.

2.11. 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“.

2.12. Atidėjiniai

Atidėjinyje apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, 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.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.13. Ilgalaiškės 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.

2.14. 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 mokestinės 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.

2.15. 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., 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.

Nuo 2021 m. rugpjūčio 1d. įdiegta nauja bilietų sistema Žiogas. Mėnesinis bilietas yra kaupiamasis bilietas. Jis kaupiasi kalendorinį mėnesį, naudojant pinigines įmokas ir žymint bilietą transporto priemonėse. Pažymėjus bilietų iki nustatytos mėnesinio bilieto kainos (taikomos 50 ir 80 proc. lengvatos) toliau pinigai iki einamojo mėnesio pabaigos nėra nuskaičiuojami. Pajamos pripažįstamos einamąjį mėnesį.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

Pajamos iš terminuotų elektroninių aktyvuojamų bilietų (92 d. 365 d. 1095) pripažįstamos po 1/3 kas mėnesį ir 1/12 kas mėnesį, 1/36 kas mėnesį pradedant tuo mėnesiu, kurį bilietas buvo aktyvuotas. 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 pristatčius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

2.16. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu 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.

2.17. 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.

2.18. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

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.

2.19. 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 atskleidimą. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą, vertės sumažėjimo

2. Apskaitos principai (tęsinys)

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.

2.20. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai 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.

2.21. 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.

2.22. 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.

UAB „Kauno autobusai“, įmonės kodas 133154754, Raudondvario pl. 105, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

BENDROVĖS 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

| | Programinė įranga ir kitas nematerialus turtas |
|--|---|
| Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. | 102 |
| Įsigijimo vertė: | |
| Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. | 1.267 |
| Įsigijimai | 29 |
| Vertės didinimas | 116 |
| Perleistas ir nurašytas turtas (-) | (500) |
| Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | 912 |
| Amortizacija: | |
| Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. | 1.165 |
| Amortizacija per metus | 59 |
| Perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | (500) |
| Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | 724 |
| 2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė | 188 |

Bendrovė yra sukūrusi viduje nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 198 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 2021 m. gruodžio 31 d. lygi 652 tūkst. eurų (888 tūkst. eurų 2020 m. gruodžio 31 d.), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama Bendrovės veikloje.

4. 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:

| Indeksavimas | <u>Ilgalaikio materialiojo turto indeksavimo normatyvai</u> |
|-------------------------------------|---|
| 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.

Žemiau 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 | <u>7.508</u> | <u>(3.787)</u> | <u>3.721</u> |

Dėl didelių judėjimų ir dėl to, kad nebuvo ilgalaikio materialiojo turto indeksacijos įtakos atskiriems turto vienetams, Bendrovė negali išskirti likutinės indeksacijos įtakos 2021 m. ir 2020 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 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. nebuvo reikšmingas. Todėl 2021 m. ir 2020 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 „Autrolis“ 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.

4. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Indeksuojant ilgalaikį materialųjį 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:

| | 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 |
| | 8.375 | (3.554) | 4.821 |
| Antra indeksacija – Nebaigta statyba | 51 | - | 51 |
| Trečia indeksacija – Nebaigta statyba | 1.340 | - | 1.340 |
| | 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 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likučiui.

UAB „Kauno autobusai“, įmonės kodas 133154754, Raudondvario pl. 105, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

BENDROVĖS 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

| | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai | Iš viso |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|---|--|---------------|
| Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. | 3.530 | 1.410 | 47.144 | 286 | 2.095 | 54.465 |
| Įsigijimo vertė: | | | | | | |
| Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. | 11.363 | 5.866 | 90.361 | 1.739 | 2.095 | 111.424 |
| Įsigijimai | | 564 | 10.849 | 53 | 693 | 12.159 |
| Vertės didinimas | 213 | 6 | 451 | | | 670 |
| Parduotas turtas, iškeltas į atsargas | | | (2.371) | (10) | | (2.381) |
| Išankstiniai apmokėjimai | | | | | (1.218) | (1.218) |
| Perleistas ir nurašytas turtas (-) | (69) | (2.339) | (938) | (75) | | (3.421) |
| Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-) | 795 | 5 | | | (800) | - |
| Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | 12.302 | 4.102 | 98.352 | 1.707 | 770 | 117.233 |
| Sukauptas nusidėvėjimas: | | | | | | |
| Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. | 7.224 | 4.416 | 43.217 | 1.451 | | 56.308 |
| Nusidėvėjimas per metus | 309 | 485 | 5.286 | 129 | | 6.209 |
| Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas | (47) | (2.336) | (3.307) | (85) | | (5.775) |
| Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-) | | | | | | |
| Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | 7.486 | 2.565 | 45.196 | 1.495 | | 56.742 |
| Vertės sumažėjimas: | | | | | | |
| Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. | 609 | 40 | 0 | 2 | | 651 |
| Vertės sumažėjimo atstatymas | | | | | | |
| Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | 609 | 40 | | 2 | | 651 |
| Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. | 4.207 | 1.497 | 53.156 | 210 | 770 | 59.840 |

Nusidėvėjimo sąnaudos, apskaitytos 2021 m. ir 2020 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 2021 m. gruodžio 31 d. lygi 40.475 tūkst. eurų (44.583 tūkst. eurų 2020 m. gruodžio 31 d.), buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama Bendrovės veikloje.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 3.057 tūkst. eurų įkeistas AB SEB bankui už paskolą kaip paskolos užstatas. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 10.435 tūkst. eurų įkeistas Šiaurės investicijų bankui (Nordic Investment Bank) už paskolą kaip paskolos užstatas. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 21.322 tūkst. eurų įkeistas Europos Tarybos Vystymo Bankui už paskolą kaip paskolos užstatas.

BENDROVĖS 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

5. Finansinis turtas

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 suteikia 22 procentus balsų UAB Kauno miesto paslaugų centro visuotiniame akcininkų susirinkime.

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

6. Atsargos (žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės)

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Atsarginės detalės ir medžiagos | 1.323 | 1.233 |
| Kuras | 116 | 104 |
| Tepalai | 15 | 26 |
| | <u>1.454</u> | <u>1.363</u> |
| Vertės sumažėjimo likutis laikotarpio pradžioje | (151) | (150) |
| Atstatytas, nurašytas vertės sumažėjimas | | |
| Papildomai apskaitytas vertės sumažėjimas | (43) | (1) |
| Vertės sumažėjimo likutis laikotarpio pabaigoje | <u>(194)</u> | <u>(151)</u> |
| | <u>1.260</u> | <u>1.212</u> |

Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė / savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 248 tūkst. eurų (183 tūkst. eurų – 2020 m. gruodžio 31 d.). Vertės sumažėjimo atsargoms pasikeitimas yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

7. Iš pirkėjų gautinos sumos

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte | 3.008 | 862 |
| Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas | (1) | (1) |
| | <u>3.007</u> | <u>861</u> |

Iš pirkėjų gautinų sumų likutyje Bendrovė taip pat apskaitė gautiną sumą iš Kauno miesto savivaldybės, kuri 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 2.637 tūkst. eurų (568 tūkst. eurų 2020 m. gruodžio 31 d.), ir kuri susijusi su dotacijomis.

8. Kitos gautinos sumos

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Kitos gautinos sumos, bendraja verte | 244 | 798 |
| Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas | (11) | (21) |
| | <u>233</u> | <u>777</u> |

Abejotinų kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas. Kitų gautinų sumų likutyje bendrovė apskaitė biudžeto skolą, kuri 2021 m. gruodžio 31 d. – 162 tūkst. eurų. (2020 m. gruodžio 31 d. – 700 tūkst. eurų).

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| | <u>2021 m. gruodžio 31 d.</u> | <u>2020 m. gruodžio 31 d.</u> |
|----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Pinigai banke | 3.679 | 17.778 |
| Pinigai kasoje | 5 | - |
| | <u>3.684</u> | <u>17.778</u> |

10. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

| | <u>2021 m. gruodžio 31 d.</u> | <u>2020 m. gruodžio 31 d.</u> |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 475 | 515 |
| Sukauptos pajamos | - | - |
| | <u>475</u> | <u>515</u> |

11. Kapitalas ir veiklos tęstinumas

Bendrovės įstatinį kapitalą 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 37.429 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų, kurios buvo pilnai apmokėtos. Bendrovės įstatinio kapitalo suma 2021 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 2021 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,72 ir 0,61 (1,47 ir 1,39 – 2020 m. gruodžio 31 d.). Dėl aukščiau aprašytų priežasčių Bendrovės vadovybė nemato Bendrovės veiklos tęstinumo problemų.

12. Rezervai

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis bendrovėje turi būti sudaromas privalomasis rezervas iš paskirstytino 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.

2021 m. gruodžio 31 d. sudaryto privalomojo rezervo likutis – 1.085 tūkst. eurų (1.085 tūkst. eurų – 2020 m. gruodžio 31 d.).

13. Dotacijos ir subsidijos

| | |
|--------------------------------|------------|
| Likutis 2019 m. gruodžio 31 d. | <u>36</u> |
| Amortizacija | <u>(3)</u> |
| Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. | <u>33</u> |
| Amortizacija | <u>(4)</u> |
| Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | <u>29</u> |

Su turtu susijusios dotacijos

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 2021 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip nusidėvėjimo sąnaudų sumažėjimas, sudarė 3 tūkst. eurų (2020 m. - 2 tūkst. eurų).

13. Dotacijos ir subsidijos (tęsinys)

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 2021 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip nusidėvėjimo sąnaudų sumažėjimas, sudarė 1 tūkst. eurų. (2020 m. - 1 tūkst. eurų).

Su pajamomis susijusios dotacijos

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.

2019 m. gruodžio 17 d. sprendimu Nr. T – 594 nustatyta nuo 2020 m. sausio 1 d. iki liepos 31 d. pagrindinės autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,43 euro plius 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 plius 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 plius 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 plius 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 Nr. T – 526 nuo 2020 m. spalio 21 d. iki lapkričio 30 d. pagrindinės autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,25 euro plius 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 plius 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.

2020 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. T – 591 nuo 2021 m. sausio 1 d. iki spalio 31 d. pagrindinės autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,41 euro plius 0,42 euro kainos dedamoji, skirta transporto priemonių (autobusų) parkui atnaujinti, papildomai užsakytos autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,25 euro, mažųjų autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 0,76 euro, pagrindinės troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,48 euro plius 0,27 euro kainos dedamoji, skirta transporto priemonių (troleibusų) parkui atnaujinti, papildomai užsakytos troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,31 euro. 2021 m. birželio 22 d. sprendimu Nr. T-267 papildomai užsakytos autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,68 euro (galioja nuo 2021 m. liepos 1 d. iki rugpjūčio 31 d.). 2021 m. spalio 19 d. sprendimu T-438 nuo 2021 m. lapkričio 1 d. iki gruodžio 31 d. pagrindinės autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,60 euro plius 0,42 euro kainos dedamoji, skirta transporto priemonių (autobusų) parkui atnaujinti, papildomai užsakytos autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,44 euro, mažųjų autobusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 0,95 euro, pagrindinės troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,67 euro plius 0,78 euro kainos dedamoji, skirta transporto priemonių (troleibusų) parkui atnaujinti, papildomai užsakytos troleibusų ridos vieno kilometro sąlyginė kaina 1,31 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. 2021 m. rugsėjo 28 d. pasirašyta Viešųjų paslaugų teikimo sutartis Nr. SR-689/214 su Kauno miesto savivaldybe dėl keleivių vežimo troleibusais 2450 tūkst. km metinės ridos.

Dotacija, apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje 2021 m. gruodžio 31 d. – 13.438 tūkst. eurų. (2020 m. -gruodžio 31 d. – 10.011 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),

13. Dotacijos ir subsidijos (tęsinys)

apskaičiuota pelno (nuostolių) ataskaitoje 2021 m. gruodžio 31 d. buvo sumažinta 130 tūkst. eurų bauda (2020 m. gruodžio 31 d. 133 tūkst. eurų).

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 bei Viešųjų paslaugų teikimo sutarties 2021 m. rugsėjo 28 d. Nr. SR-689/214 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“ 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.115 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.115 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“ 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 616 tūkst. eurų. (2020 m. – 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.

2021 m. iš Užimtumo tarnybos prie LR socialinės apsaugos ir darbo ministerijos buvo gauta subsidija darbo užmokesčiui prastovų laikotarpiu 473 tūkst. eurų (2020 m. – 66 tūkst. eurų). Darbo užmokesčio sąnaudos, apskaitytos 2021 m. ir 2020 m. pelno (nuostolių) ataskaitose, buvo sumažintos gautos subsidijos suma.

14. Atidėjiniai

Remiantis 31 VAS „Atlygis darbuotojui“, Bendrovė 2021 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose apskaitė 1.082 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. – 892 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 2021 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. (2020 m. gruodžio 31 d. - 5 tūkst. eurų). 2021 m. rugsėjo 30 d. panaikintas suformuotas 1 tūkst. eurų atidėjinys neturtinei žalai atlyginti, nes buvo sudaryta Taikos sutartis. (2020 m. gruodžio 31 d. - 1 tūkst. eurų).

15. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Skoliniai įsipareigojimai

Išperkamoji nuoma

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| | 1.549 | 2.076 |
| | 1.549 | 2.076 |

15. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai (tęsinys)

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.

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 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 2.076 tūkst. eurų, (1.549 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). (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)).

Gauti avansai

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Avansinė kompensacija ekologiška rida troleibusų | 13.309 | 14.423 |
| | <u>13.309</u> | <u>14.423</u> |

Kauno miesto savivaldybė kartu su UAB „Kauno autobusai“ vykdė 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) 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 14.423 tūkst. eurų (13.309 tūkst. eurų buvo apskaityta po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai gautų avansų straipsnyje, 1.114 tūkst. eurų buvo apskaityta per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai gautų avansų straipsnyje).

(2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 15.538 tūkst. eurų (14.423 tūkst. eurų 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)).

Skolos kredito įstaigoms

Ilgalaikės paskolos

Kreditorius:

| | |
|---|--------------------------------------|
| | Šiaurės investicijų bankas (NIB) |
| Paskolos suma, eurais | <u>17.500 tūkst. eurų</u> |
| Paskolos likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | <u>9.056 tūkst. eurų</u> |
| Iš jų: | |
| Ilgalaikė paskola, neįskaitant einamųjų metų dalies | <u>8.359 tūkst. eurų</u> |
| Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis | <u>697 tūkst. eurų</u> |
| Paskolos palūkanų norma: | <u>6 mėn. EURIBOR+1 proc. marža.</u> |
| Galutinis grąžinimo terminas: | <u>2034 m. lapkričio 30 d.</u> |
| Kredito grąžinimo pradžios diena | <u>2020 m. lapkričio 30 d.</u> |

UAB „Kauno autobusai“, įmonės kodas 133154754, Raudondvario pl. 105, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
BENDROVĖS 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

| | |
|--|---|
| | <u>Paskola gražinama kas pusmetį, gegužės 30 d., lapkričio 30 d. lygiomis dalimis po 348 tūkst. eurų.</u> |
| Sukauptos palūkanos 2021 m. gruodžio 31 d. | 4 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 gražinimo“ 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 gražino 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 32 vnt. iki 49 vnt., Bendrovė gražino 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 turtinį kompleksą). Įkeisto turto (troleibusų) likutinė vertė 2021m. gruodžio 31 d. 10.435 tūkst. eurų.

Kreditorius:

| | |
|---|---|
| | <u>AB SEB bankas</u> |
| Paskolos suma eurais: | <u>2.240 tūkst. eurų</u> |
| Paskolos likutis 2021 m. gruodžio 31 d.: | <u>1.723 tūkst. eurų</u> |
| Iš jų: | |
| Ilgalaikė paskola, neįskaitant einamųjų metų dalies | <u>1.378 tūkst. eurų</u> |
| Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis | <u>345 tūkst. eurų</u> |
| Paskolos palūkanų norma: | <u>6 mėn. EURIBOR+2,26 proc. marža.</u> |
| Galutinis gražinimo terminas: | <u>2026 m. spalio 1 d.</u> |
| Kredito gražinimo pradžios diena | <u>2020 m. liepos 1 d.</u> |

| | |
|--|--|
| | <u>Paskola gražinama kas ketvirtį, sausio 1 d., balandžio 1 d., liepos 1 d., spalio 1 d. lygiomis dalimis po 86 tūkst. eurų.</u> |
| Sukauptos palūkanos 2021 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 2021 m. gruodžio 31 d. 3.057 tūkst. eurų, sąskaitų lėšos ir būsimos įplaukos į Bendrovės sąskaitas AB SEB banke (metinė įplaukų suma - ne mažesnė 10 000 tūkst. eurų).

UAB „Kauno autobusai“, įmonės kodas 133154754, Raudondvario pl. 105, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
BENDROVĖS 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

15. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai (tęsinys)

| | |
|---|--|
| Kreditorius: | AB SEB bankas |
| Paskolos suma eurais: | 1.300 tūkst. eurų |
| Paskolos likutis 2021 m. gruodžio 31 d.: | 1.027 tūkst. eurų |
| Iš jų: | |
| Ilgalaikė paskola, neįskaitant einamųjų metų dalies | 753 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 31 d. |
| Kredito grąžinimo pradžios diena | 2021 m. vasario 28 d. |
| | Paskola grąžinama kas ketvirtį, vasario 28 d., gegužės 31 d., rugpjūčio 31 d., lapkričio 30 d. lygiomis dalimis po 68 tūkst. eurų. |
| Sukauptos palūkanos 2021 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.

| | |
|---|--|
| Kreditorius: | Europos Tarybos vystymo bankas (CEB) |
| Paskolos suma, eurais | 21.500 tūkst. eurų |
| Paskolos I išmokos likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | 7.555 tūkst. eurų |
| Iš jų: | |
| Ilgalaikė paskola, neįskaitant einamųjų metų dalies | 6.611 tūkst. eurų |
| Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis | 944 tūkst. eurų |
| Paskolos palūkanų norma: | Fiksuota palūkanų norma visam paskolos laikotarpiui - nulis. |
| 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 2021 m. gruodžio 31 d. | Nėra. |

| | |
|---|---|
| Kreditorius: | Europos Tarybos vystymo bankas (CEB) |
| Paskolos II išmokos likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | 11.556 tūkst. eurų |
| Iš jų: | |
| Ilgalaikė paskola, neįskaitant einamųjų metų dalies | 10.112 tūkst. eurų |
| Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis | 1.444 tūkst. eurų |
| Paskolos palūkanų norma: | Fiksuota palūkanų norma visam paskolos laikotarpiui - nulis. |
| 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 2021 m. gruodžio 31 d. | Nėra. |

UAB „Kauno autobusai“, įmonės kodas 133154754, Raudondvario pl. 105, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
BENDROVĖS 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

15. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai (tęsinys)

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.

Už gautą paskolą iš Europos Tarybos vystymo banko įkeista 100 vnt. MAN autobusų, kurių likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. lygi 21.322 tūkst. eurų ir antraeiliu 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.

16. Per vienerius mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Skoliniai įsipareigojimai

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Išperkamoji nuoma | 527 | 527 |
| | <u>527</u> | <u>527</u> |

Gauti avansai

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Avansinė kompensacija už ekologišką ridą troleibusų | 1.114 | 1.115 |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai už bilietus | 1.298 | 1.103 |
| Kitos avansu gautos sumos | - | 1 |
| | <u>2.412</u> | <u>2.219</u> |

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai | 1.719 | 1.439 |
| Atostoginių kaupiniai (įskaitant socialinio draudimo įmokas) | 1.088 | 881 |
| | <u>2.807</u> | <u>2.320</u> |

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį) | 69 | 39 |
| Kitos mokėtinos sumos | 37 | 35 |
| | <u>106</u> | <u>74</u> |

17. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

| | 2021m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|
| Sukauptos sąnaudos | 16 | 19 |
| Ateinančių laikotarpių pajamos (terminuotų bilietų) | 109 | 250 |
| | <u>125</u> | <u>269</u> |

UAB „Kauno autobusai“, įmonės kodas 133154754, Raudondvario pl. 105, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
BENDROVĖS 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

18 Pardavimo pajamos

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Dotacijos už bilietus, parduotus su nuolaida | 7.990 | 9.433 |
| Pajamos iš vienkartinį bilietų pardavimo | 7.072 | 6.204 |
| Pajamos iš terminuotų bilietų pardavimo | 3.906 | 5.029 |
| Pajamos iš elektroninių kortelių pardavimo | 33 | 67 |
| Pajamos iš nereguliarių maršrutų | 21 | 15 |
| Keleivių vežimo pajamos funikulieriumi | 15 | 14 |
| | <u>19.037</u> | <u>20.762</u> |

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

19. Pardavimo savikaina

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos | (17.124) | (15.934) |
| Kuras | (5.520) | (4.844) |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | (6.178) | (4.666) |
| Atsarginės dalys ir medžiagos | (1.501) | (1.876) |
| Bilietų realizacija | (346) | (384) |
| Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos | (439) | (369) |
| Kontrolės sąnaudos* | (199) | - |
| Draudimas | (633) | (591) |
| Padangos | (39) | (136) |
| Nuomos sąnaudos | (14) | (6) |
| Trumpalaikio turto nurašymas | (174) | (205) |
| Remonto darbai | (523) | (189) |
| Darbuotojų mokymai | (7) | (10) |
| Techninė apžiūra, numeriai, licencijos | (27) | (35) |
| Interneto paslaugos | (40) | (40) |
| Kitos technikos priežiūra, patikra | (24) | (36) |
| Su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos (atostoginių kaupimas) | (200) | - |
| Su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos (pensijų kaupimas) | (185) | - |
| Kitos | (120) | (98) |
| Dotacija (keleivių vežimo nuostolių kompensacija) | 13.438 | 10.011 |
| Dotacija (keleivių vežimo nuostolių kompensacija „ekologiška troleibusų rida“) | 1.115 | 1.115 |
| Dotacija (keleivių vežimo nuostolių kompensacija „ekologiška autobusų rida“) | 616 | 136 |
| Draudimo sumos už avarijas | 587 | 329 |
| | <u>(17.537)</u> | <u>17.828</u> |

UAB „Kauno autobusai“, įmonės kodas 133154754, Raudondvario pl. 105, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
BENDROVĖS 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Nuo 2021 m. sausio 1 d. kontrolės paslaugų sąnaudos priskiriamos pardavimo savikainai.

Nuo 2021 m. sausio 1 d. dalies tarnautojų darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos (pensijų kaupimas ir atostoginių kaupimas) priskiriamas pardavimo savikainai.

20. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos | (847) | (2.363) |
| Kontrolės paslaugos | - | (180) |
| Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos | (53) | (52) |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių | (170) | (136) |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | (86) | (153) |
| Atsarginės dalys ir medžiagos | (37) | (33) |
| Trumpalaikio turto nurašymas | (13) | (18) |
| Remonto darbai | (5) | - |
| Reklama ir viešinimas, skelbimai | (25) | (20) |
| Audito įmonių suteiktos paslaugos(Finansinių ataskaitų auditas) | (12) | (12) |
| Kitų įmonių konsultacijų sąnaudos | (38) | (63) |
| Draudimas | (21) | (11) |
| Su darbo užmokestis susijusios sąnaudos (atostoginių kaupimas) | (8) | 177 |
| Atsargų vertės sumažėjimas | (43) | (1) |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas | - | 1 |
| Su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos (pensijų kaupimas) | (5) | (22) |
| Kuras | (2) | (1) |
| Darbuotojų mokymas | (8) | (7) |
| Išmokos valdybos nariams | (46) | (43) |
| Banko, inkasavimo paslaugos | (84) | (78) |
| Kitos | (127) | (134) |
| | <u>(1.630)</u> | <u>(3.149)</u> |

21. Kitos veiklos rezultatai (pajamos-sąnaudos)

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Kitos veiklos pajamos | | |
| Pajamos iš reklamos paslaugų | 115 | 121 |
| Patalpų nuoma | 104 | 102 |
| Materialinių vertybių realizavimas | 26 | 57 |
| Pelnas iš ilgalaikio turto nurašymo, perleidimo | 68 | 112 |
| Aikštelės nuoma | 6 | 7 |
| Remonto paslaugos | 31 | 47 |
| Kitos pajamos | 22 | 27 |
| | <u>372</u> | <u>473</u> |
| Kitos veiklos sąnaudos | | |
| Parduotų prekių (paslaugų) savikaina | (26) | (57) |
| | <u>(26)</u> | <u>(57)</u> |
| | <u>346</u> | <u>416</u> |

UAB „Kauno autobusai“, įmonės kodas 133154754, Raudondvario pl. 105, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
BENDROVĖS 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

| | | |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 22. Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
| Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 100 | 182 |
| | <u>100</u> | <u>182</u> |

| | | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 23. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
| Palūkanos sąnaudos | (164) | (245) |
| | <u>(164)</u> | <u>(245)</u> |

24. Pelno mokestis

Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai

| | | |
|---|----------------|----------------|
| | 2021 m. | 2020 m. |
| Einamųjų metų pelno mokestis | 90 | - |
| Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) | (59) | 23 |
| | <u>31</u> | <u>23</u> |

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

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | 2021 m. | 2020 m. |
| Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį | 600 | (4) |
| Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos), apskaičiuotos taikant 15 proc. tarifą | 90 | - |
| Sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno / neapmokestinamos pajamos | (64) | 23 |
| Realizacinės vertės sumažėjimo pokytis | 5- | - |
| Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje | <u>31</u> | <u>23</u> |

Atidėta pelno mokesčio turta 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:

| | | |
|---|----------------|----------------|
| | 2021 m. | 2020 m. |
| Atidėtojo pelno mokesčio turto komponentai (taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą) | | |
| Su kaupimai ir ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams | 327 | 268 |
| Atsargų vertės sumažėjimas | 29 | 23 |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas | 2 | 3 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą | <u>358</u> | <u>294</u> |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas | (31) | (26) |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte | <u>327</u> | <u>268</u> |

2021 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas sudarė 327 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 268 tūkst. eurų).

25. 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, 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė apie 88 proc. (2020 m. gruodžio 31 d. – 70 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 prievolės. 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 paskolas 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 grynujų pinigų ir grynujų 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 2021 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,72 ir 0,61 (1,47 ir 1,39 – 2020 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.

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. piniginio turto ir įsipareigojimų užsienio valiutomis nebuvo.

26. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Finansinių ataskaitų rengimo dieną nebalansinių įsipareigojimų nebuvo.

27. Susijusių šalių sandoriai

Bendrovė taip pat gauna kompensacijas ir dotacijas iš Kauno miesto savivaldybės, Bendrovės vienintelio akcininko. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis 2021 m. ir 2020 m. buvo šie:

| 2021 m. | Pirkimai | Pardavimai | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos ir gauti išankstiniai apmokėjimai |
|-----------------------------|----------|------------|----------------|---|
| | | | | |
| Kauno miesto savivaldybė** | 1 | 23.178 | 2.637 | 14.423 |
| | 1 | 23.178 | 2.637 | 14.423 |
| 2020 m. | Pirkimai | Pardavimai | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos ir gauti išankstiniai apmokėjimai |
| Kauno miesto savivaldybė ** | 1 | 20.715 | 704 | 15.538 |
| | 1 | 20.715 | 704 | 15.538 |

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

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybei priklausė generalinis direktorius, technikos direktorius, transporto eksploatacijos direktorius, inovacijų ir vystymo direktorius.

2021 m. ir 2020 m. Bendrovės administracijos vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų, nei darbo užmokestis išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

UAB „Kauno autobusai“, įmonės kodas 133154754, Raudondvario pl. 105, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
BENDROVĖS 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

28. Poataskaitiniai įvykiai

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas (akcininkų nepatvirtintas):

| Straipsniai | 2021 m. |
|--|----------------|
| Akstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | 2.306 |
| Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | 121 |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | |
| Pervedimai iš rezervų | |
| Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai) | |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso | <u>2.427</u> |
| 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 | <u>2.427</u> |

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

| | | | |
|--------------------------------|---------------------------|---|-----------------------------|
| <u>Generalinis direktorius</u> | <u>Mindaugas Grigelis</u> |  | <u>2022 m. vasario 3 d.</u> |
| <u>Vyriausioji buhalterė</u> | <u>Rita Džiaugytė</u> | | <u>2022 m. vasario 3 d.</u> |