

# UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras

Įmonės kodas 163743744, Registracijos adresas: Klaipėda, Liepų g. 15, Buveinės adresas: Klaipėda, Liepų g. 15

---

---

## UAB KLAIPĖDOS REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

UŽ LAIKOTRPIŲ NUO 2024-01-01 IKI 2024-06-30

---

---

# **UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras**

Įmonės kodas 163743744, Registracijos adresas: Klaipėda, Liepų g. 15, Buveinės adresas: Klaipėda, Liepų g. 15

<b>TURINYS</b>	<b>PSL.SK.</b>
<b>1. BALANSAS</b>	<b>3</b>
<b>2. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA</b>	<b>1</b>
<b>3. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA</b>	<b>3</b>
<b>4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA</b>	<b>2</b>
<b>5. AIŠKINAMASIS RAŠTAS</b>	<b>16</b>

## UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras 163743744

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Liepų g. 15, LT-92138, Klaipėda

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2024 m. birželio 30 d. BALANSAS

2024 m. liepos 23 d.  
(ataskaitos sudarymo data)

Nr. 1

2024-01-01 2024-06-30  
(ataskaitinis laikotarpis)Eurais  
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		<b>33919848,72</b>	<b>33710614,74</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1.	23313,58	30872,74
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		23313,58	30872,74
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2.	33857444,02	33640796,62
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		19791555,22	18274782,07
2.3.	Mašinos ir įranga		6370865,02	5464581,95
2.4.	Transporto priemonės		216602,58	245802,82
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		3255743,17	3445933,79
2.6.	Investicinis turtas		0,00	0,00
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		4222678,03	6209695,99
3.	FINANSINIS TURTAS	III.3.	0,00	2896,20
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	III.3.1.		2896,20
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	III.4.	39091,12	36049,18
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	III.4.	39091,12	36049,18
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			



B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		<b>4318678,67</b>	<b>5752481,42</b>
1.	ATSARGOS	III.5.	463668,79	406697,15
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	III.5.1.	432354,95	389082,91
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	III.5.2.	31313,84	17614,24
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.6.	2009331,68	1605622,24
2.1.	Pirkėjų skolos	III.6.1.	1862266,93	1371599,65
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	III.6.2.	147064,75	234022,59
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0,00	0,00
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.7.	1845678,20	3740162,03
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	III.8.	<b>132531,41</b>	<b>109040,72</b>
	TURTO IŠ VISO		<b>38371058,80</b>	<b>39572136,88</b>
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		<b>4234052,57</b>	<b>4214153,66</b>
1.	KAPITALAS	III.9.	1442442,89	1442442,89
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	III.9.	1442442,89	1442442,89
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		2771710,77	2582183,34
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	III.10.	148162,61	148162,61
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti	III.11.		
4.3.	Kiti rezervai	III.12.	2623548,16	2434020,73
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13.	19898,91	189527,43
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	III.13.	19898,91	189527,43
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.14.	<b>20972717,02</b>	<b>20575951,68</b>
F.	ATIDĖJINIAI	III.15.	<b>2503687,55</b>	<b>2503687,55</b>
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai	III.15.	2503687,55	2503687,55
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>10660601,66</b>	<b>12130262,48</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.16.	8024570,22	8024570,22
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	III.16.1.	5683,62	5683,62
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	III.16.2.	8018886,60	8018886,60
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.17.	2636031,44	4105692,26
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	III.17.1.	11232,14	32274,32
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	III.17.2.	347165,20	694330,40
2.3.	Gauti avansai	III.17.3.	16600,76	102265,45
2.4.	Skolos tiekėjams	III.17.4.	1269643,78	1362084,23
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	III.17.5.		
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.17.6.	488506,72	236442,02
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	III.17.7.	502882,84	1678295,84
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	III.18.		148081,51
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<b>38371058,80</b>	<b>39572136,88</b>

Direktorė  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Roma Budrienė  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Audronė Nastajienė  
(vardas ir pavardė)

## UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras KRATC

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Liepų g. 15, LT-92138, Klaipėda

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2024 m. birželio 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 m. liepos 23 d.

Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2024-01-01 2024-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.19.1.	6 486 895,14	6 131 541,91
2.	Pardavimo savikaina	III.19.2.	-4 783 001,32	-4 153 374,72
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>1 703 893,82</b>	<b>1 978 167,19</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.19.3	-1 453 882,55	-1 454 012,10
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.19.4.	38 410,42	6 807,59
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.19.5.	8 562,56	349,82
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.19.6.	-280 127,28	-104 097,04
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.20.	<b>16 856,97</b>	<b>427 215,46</b>
14.	Pelno mokestis	III.20.	3 041,94	6 747,72
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.20.	<b>19 898,91</b>	<b>433 963,18</b>

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Roma Budrienė

(vardas ir pavardė)

Audronė Nastajienė

(vardas ir pavardė)

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras 163743744

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Liejų g. 15, LT-92138, Klaipėda

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2024 m. birželio 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2024-01-01 2024-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 442 442,89	0,00	-	0,00	0,00	148 162,61	2 321 459,77	112 560,96	4 024 626,23	
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									0,00	
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									0,00	
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 442 442,89	0,00	-	0,00	0,00	148 162,61	2 321 459,77	112 560,96	4 024 626,23	





	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talis	Savoms akcijoms išigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0,00
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									19 898,91	19 898,91
23. Dividendai										0,00
24. Kitos išmokos										0,00
25. Sudaryti rezervai								230 039,43	-230 039,43	0,00
26. Panaudoti rezervai								-40 512,00	40 512,00	0,00
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										0,00
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0,00
29. Įnašai nuostoliams padengti										0,00
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>1 442 442,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>148 162,61</b>	<b>0,00</b>	<b>2 623 548,16</b>	<b>19 898,91</b>	<b>4 234 052,57</b>

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Roma Budrienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio  
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Audronė Nastajienė

(vardas ir pavardė)



UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras KRATC

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Liepų g. 15, LT-92138, Klaipėda

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 m. birželio 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 4  
(ataskaitos sudarymo data)

2024-01-01 2024-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir  
valiuta)

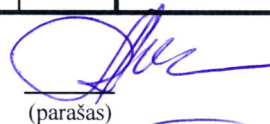
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		12 571 689,43	10 495 537,81
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		7 089 364,66	6 212 923,36
1.1.2.	Kitos įplaukos	III.25.	5 482 324,77	4 282 614,45
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		-13 798 065,32	-11 286 109,96
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		-4 740 204,27	-4 231 996,98
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		-1 515 842,27	-1 368 657,79
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		-1 970 177,00	-1 159 760,45
1.2.4.	Kitos išmokos	III.25.	-5 571 841,78	-4 525 694,74
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-1 226 375,89</b>	<b>-790 572,15</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	III.25.	-1 053 619,96	-778 717,77
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		8 562,56	349,82
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-1 045 057,40</b>	<b>-778 367,95</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0,00	0,00



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 srantai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		376 949,46	595 437,40
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0,00	630 000,00
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			630 000,00
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-648 334,66	-195 405,19
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-347 165,20	-68 174,00
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		-280 127,28	-104 097,04
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-21 042,18	-23 134,15
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	III.25.	1 054 747,62	166 053,57
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	III.25.	-29 463,50	-5 210,98
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srantai</b>		<b>376 949,46</b>	<b>595 437,40</b>
4.	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
5.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>-1 894 483,83</b>	<b>-973 502,70</b>
6.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>3 740 162,03</b>	<b>3 135 202,91</b>
7.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>1 845 678,20</b>	<b>2 161 700,21</b>

Direktorė

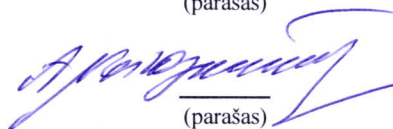
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Roma Budrienė  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)  
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito  
asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Audronė Nastajienė  
(vardas ir pavardė)

**Uždaroji akcinė bendrovė Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras**  
**Įmonės kodas: 163743744, registracijos adresas: Klaipėda, Liepų g. 15,**  
**buveinės adresas: Klaipėda, Liepų g. 15**

**2024 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 01 01 – 2024 06 30  
(ataskaitinis laikotarpis)

**I. BENDROJI DALIS**

Uždaroji akcinė bendrovė Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras (toliau – Bendrovė), įregistruota 2003 m. kovo 25 d., toliau aiškinamajame rašte vadinama Bendrove. Bendrovės registro tvarkytojas - Valstybės įmonės Registrų centras, įmonės kodas 163743744, registracijos adresas Liepų g. 15, Klaipėda, buveinės adresas Liepų g. 15, Klaipėda.

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras atliekų tvarkymo veiklą vykdyti pradėjo 2003 m. liepos 1 d., reorganizavus UAB „Klaipėdos krašto atliekų tvarkymas“ skaidymo būdu.

Pagrindinė bendrovės veikla – komunalinių ir kitų atliekų tvarkymas, vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą administravimas, regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas (EVRK – 382100).

Regioniniame nepavojingų atliekų sąvartyne priimamos ir tvarkomos nepavojingos atliekos, pavojingos statybinės atliekos turinčios asbesto. Mechaninio atliekų apdorojimo gamykloje rūšiuojamos komunalinės atliekos. Maisto atliekų apdorojimo gamykloje apdorojamos maisto atliekos. Didžiųjų atliekų (baldu) apdorojimo aikštelėje priimamos ir tvarkomos didelių gabaritų atliekos. Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelėse priimamos ir tvarkomos žaliosios atliekos. Didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelėse iš gyventojų surenkamos didelių matmenų atliekos, statybinės atliekos, padangos, antrinės žaliavos ir buityje susidariusios pavojingos bei elektros ir elektroninės įrangos atliekos. Bendrovė Klaipėdos m. ir Neringos savivaldybėse administruoja vietinę rinkliavą už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą.

VšĮ „Anabazis“, kurios vienintelis dalininkas - UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras likviduota ir išregistruota iš Juridinių asmenų registro 2024 m. balandžio 11 d.

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro pagrindinį akcijų paketą, kuris sudaro 98,52 % (4900524 akcijos), valdo 7 Klaipėdos regiono savivaldybės. Didžiausia Bendrovės akcininkė yra Klaipėdos m. savivaldybė, jai priklauso 4504179 akcijos, tai yra 90,556 % įstatinio kapitalo. Kiti akcininkai yra juridiniai ir fiziniai asmenys.

Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius 2024 m. birželio 30 d. – 99,25, vidutinis metinis darbuotojų skaičius 2023 m. gruodžio 31 d. – 97,46.

Finansiniai UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro metai sutampa su kalendoriniais metais.



## II. APSKAITOS POLITIKA

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis LR finansinės apskaitos įstatymu, LR įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (Verslo apskaitos standartais, toliau – VAS), bei kitais Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, Bendrovės direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, vidaus kontrolės sistema – tvarkomis ir metodikomis.

Kiekvienų finansinių metų ketvirčiui pasibaigus rengiamos tarpinės ataskaitos. Tarpinės 3, 9 mėn. ir preliminarios 12 mėn. ataskaitos – balansas ir pelno (nuostolių) ataskaita. Tarpinės 6 mėn. ataskaitos – balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas. Tarpinės ataskaitos neaudituojamos.

### NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės bei netiesioginės ekonominės naudos, kuris naudojamas ilgiau nei vienerius metus, o jo minimali vertė yra 290,00 Eur. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu per visą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką. Mokesčių atžvilgiu ilgalaikio turto amortizacija skaičiuojama vadovaujantis tais pačiais normatyvais, kaip ir metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

Ilgalaikio turto grupės	Normatyvas metais
Programinė įranga	3-5
Kitas nematerialus turtas	4

Amortizacijos sąnaudos priskiriamos Bendrovės teikiamų paslaugų savikainai arba bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms, atsižvelgiant į jų pobūdį.

### ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę. Visoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms nustatyta 290,00 Eur minimali vertė.

Bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant įsigijimo savikainos būdą. Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas likutine verte, iš įsigijimo savikainos atimamas sukauptas nusidėvėjimas ir jo vertės sumažėjimas bei pridėdamas vertės sumažėjimo atstatymas.

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu per visą materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką. Mokesčių atžvilgiu ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis tais pačiais normatyvais, kaip ir metinių finansinių ataskaitų rinkinyje. Normatyvai tvirtinti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatyme nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir įvertinant planuojamą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio turto grupės	Normatyvas metais
Pastatai ir statiniai	10-35
Mašinos ir įranga	5-20
Transporto priemonės	4-10
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-30
Kitas materialusis turtas	4

Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės teikiamų paslaugų savikainai arba bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms, atsižvelgiant į jų pobūdį.

Ruošiamo naudoti ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaiciuojamas.



**2024 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Patikėjimo teise valdomas turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje pagal turto, perduodamo valdyti ir naudoti patikėjimo teise, perdavimo aktuose nurodytą informaciją. Apskaitoje registruojamas ilgalaikio arba trumpalaikio turto sąskaitose pagal turto patikėjimo sutartyse, perdavimo ir priėmimo aktuose nurodytą informaciją, neatsižvelgiant į minimalią turto vertę.

**ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS**

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

**KITAS ILGALAIKIS TURTAS**

Apskaitoje registruojant atidėjinius būsimoms išlaidoms, reikia apskaičiuoti atidėtojo pelno mokesčio turtą, kadangi susidaro laikinieji skirtumai, kai ataskaitinio laikotarpio sąnaudų pripažinimas finansinėje ir mokestinėje apskaitoje persikelia per laikotarpius, t. y. pripažįstant sąnaudas apskaitoje vienu laikotarpiu jos nelaikomos leidžiamais atskaitymais pelno mokesčio apskaičiavimo požiūriu, tačiau būsimais ataskaitiniais laikotarpiais (panaudojus suformuotus atidėjinius) jos taps leidžiamais atskaitymais.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas apskaičiuojamas suformuotų atidėjinių ar kaupinių sumą dauginant iš tokio pelno mokesčio tarifo, koks jis bus ateityje – tais laikotarpiais, kai laikinieji skirtumai išnyks.

Bendrovė atidėtojo pelno mokesčių skaičiuoja nuo priskaičiuotų kaupinių atostoginiams, kaupinių senatvės pensijos sulaukusių darbuotojų išeitinėms ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų, nuo abejotinių skolų. Nuo atidėjinių regioninio sąvartyno rekultivavimui, uždarymui ir priežiūrai po uždarymo atidėtojo pelno mokesčių skaičiuojamas, jei ateityje tikimasi uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno iš kurio bus galima atimti įskaitomuosius laikinuosius skirtumus, kaip leidžiamus atskaitymus.

**ATSARGOS**

Registruojant atsargas UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant metinių finansinių ataskaitų rinkinį – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras taiko FIFO atsargų įkainojimo būdą.

**PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI**

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose ir pinigai kelyje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Pinigų srautų atskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai bankų sąskaitose ir pinigai kelyje.

**GAUTINOS SUMOS**

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro balanse parodomos tikrąja verte, t. y. atėmus įvertintas abejotinas sumas. Bendrovės abejotinių skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, šiomis sumomis mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinių skolų sąnaudos.

Gautinos vietinės rinkliavos sumos iš vietinės rinkliavos mokėtojų bei Klaipėdos miesto ir Neringos savivaldybėms mokėtinos sumos registruojamos nebalansinėse sąskaitose. Balansinėse sąskaitose registruojamas tik pinigų padidėjimas gavus rinkliavos sumas ir pinigų sumažėjimas pervedus šias rinkliavos sumas savivaldybėms. Įsipareigojimų dalyje rodomas gautų, bet dar savivaldybėms nepervestų rinkliavos sumų likutis.

Priskaitymai mokėti rinkliavos sumas ir tuo pačiu įsipareigojimai tas gautinas sumas pervesti savivaldybėms registruojami nebalansinėse sąskaitose.

**ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS**

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiksiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.



## **NUOSAVAS KAPITALAS**

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams padengti. Rezervas savoms akcijoms įsigyti formuojamas akcininkų sprendimu. Kiti rezervai sudaromi tik UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti rezervą, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas, ta pačia suma mažinant nepaskirstytąjį pelną. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti arba mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Pelno paskirstymas UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Pelno paskirstymu laikomas tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, labdaros teikimas, tantjėmų išmokėjimas ne Bendrovės darbuotojams pagal UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro apskaitos politiką pripažįstami ataskaitinio laikotarpio bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis. Premijų išmokėjimas administracijos darbuotojams pagal UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro apskaitos politiką pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis, o premijų išmokėjimas Bendrovės padalinių darbuotojams pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio paslaugų teikimo sąnaudomis.

## **DOTACIJOS**

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centre pripažįstamos dotacijos susijusios su turtu ir paslaugų įsigijimu. Tai dotacijos, gaunamos turto forma arba skiriamos turtui pirkti, statyti arba kitaip įsigyti, taip pat paslaugoms įsigyti. Dotacijos mažėja proporcingai iš dotacijos lėšų įsigyto turto nusidėvėjimui, paslaugų suteikimo sąnaudomis.

## **ATIDĖJINIAI**

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras atidėjinius formuoja regioninio sąvartyno rekultivavimui, uždarymui ir priežiūrai po uždarymo. Atidėjiniu laikomas įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

## **ĮSIPAREIGOJIMAI**

Įsipareigojimai pripažįstami UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro apskaitoje ir pavaizduojami balanse, kai Bendrovė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimais nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos, pelnas arba nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis arba pajamomis.

## **IŠMOKOS DARBUOTOJAMS**

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai atliko darbą, einamosios išlaidos. Atlygį darbuotojui sudaro darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra. Bendrovė neturi jokių įsipareigojimų, susijusių su darbuotojų pensijomis.

Bendrovės patiriamos atostoginių sąnaudos ir atostoginių kaupiniai (įsipareigojimas) įvertinami ir apskaitoje parodomi tais metais, kada faktiškai atostogos uždirbamos, bet ne tada, kai darbuotojas jomis pasinaudoja. Atostoginių kaupinius Bendrovė apskaičiuoja kas mėnesį. Kaupinius senatvės pensijos sulaukusių darbuotojų išeitinių kompensacijoms Bendrovė apskaičiuoja ir pripažįsta sudarant tarpines ir metines finansines ataskaitas.

## **SUKAPTOS SĄNAUDOS**

Sukaptos sąnaudos – tai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas įmonės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių ji prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.



### **PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Pajamos UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centre pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai, kadangi tai nėra Bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Vietinės rinkliavos sumos, pagal Klaipėdos miesto ir Neringos savivaldybių koncesijos sutartis Bendrovės surinktos iš fizinių ir juridinių asmenų į Bendrovės vardu atidarytas surenkamąsias sąskaitas, nepriskiriamos Bendrovės pajamoms.

Sąnaudos UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centre pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Bendrovė apskaitos politikoje nėra numačiusi atskirai išskirti pardavimo sąnaudas, kadangi iš bendrųjų ir administracinių sąnaudų vien tik pardavimo veiklai skirtų sąnaudų identifikuoti neįmanoma. Už audito, monitoringo ir panašias paslaugas sąnaudos pripažįstamos sąskaitos gavimo momentu.

### **PELNO MOKESTIS UŽ ATASKAITINIUS METUS**

Ataskaitinio laikotarpio mokėtina pelno mokesčio suma pripažįstama įsipareigojimu. Pelno mokesčio permoka pripažįstama turtu ir parodoma balanse kaip kitas trumpalaikis turtas. Avansinis pelno mokestis mokamas pagal praėjusių mokesčių metų rezultatus. Avansu sumokėtas pelno mokestis užskaitomas su ataskaitinių metų pelno mokesčio įsipareigojimu.

Pelno mokesčių sudaro einamasis ir atidėtas mokesčiai.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuojamas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus. Pagal Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymo nuostatas 2024 metais Bendrovės pelno apmokestinimui taikomas 15% mokestis. Bendrovė taiko lengvatą, numatytą LR Pelno mokesčio įstatymo 28 ir 46<sup>1</sup> straipsniuose.

### **NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS**

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjinių pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtais. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl Bendrovės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti Bendrovei ir teikti jai ekonominės naudos. Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomas, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

### **VERSLO IR GEOGRAFINIAI SEGMENTAI**

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras rengdamas 2024 metų tarpines finansines ataskaitas netaikė 34-ojo verslo apskaitos standarto „Segmentų atskleidimas finansinėse ataskaitose“ – kadangi Bendrovė vertėsi tik atliekų tvarkymu ir tik Lietuvoje, neišskiriami nei verslo, nei geografiniai segmentai.

### **PINIGŲ SRAUTAI**

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai pinigų srautų ataskaitoje grupuojami pagal pagrindinę, investicinę ir finansinę veiklą. Pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu. Bendrovės pagrindinės veiklos srautai parodo, kiek pagrindinė jos veikla, išskyrus investicinę ir finansinę, gali kurti pinigų srautus. Šie pinigų srautai yra pagrindinis finansavimo šaltinis, leidžiantis palaikyti ir plėtoti Bendrovės veiklą, gražinti paskolas, išmokėti dividendus bei daryti naujas investicijas.



**SUSIJUSIOS ŠALYS**

Su UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centru susiję fiziniai asmenys yra:

- valdybos nariai ir artimi jų šeimos nariai,
- UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro vadovai ir artimi jų šeimos nariai.

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro vadovai yra:

- direktorius,
- direktoriaus pavaduotojas.

Su Bendrove susijusių fizinių asmenų šeimos nariai laikomi susijusiais, jeigu jie vykdo reikšmingus sandorius su Bendrove.

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ VALIUTA**

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Bendrovės finansinių ataskaitų valiuta yra euras, todėl visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai.

**III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**
**A. ILGALAIKIS TURTAS**
**III. 1. NEMATERIALUSIS TURTAS**

Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė, įsigijimo savikaina, amortizacija.

Rodikliai	Programinė įranga	Sumokėti avansai	IŠ VISO:
<b>LIKUTINĖ VERTĖ 2023.12.31</b>	<b>30 872,74</b>	-	<b>30 872,74</b>
<b>Įsigijimo vertė:</b>			
Likutis 2023.12.31	310 741,66		310 741,66
Įsigijimai			
Perleistas ir nurašytas turtas (-)			
<b>Likutis 2024.06.30</b>	<b>310 741,66</b>		<b>310 741,66</b>
<b>Amortizacija</b>			
Likutis 2023.12.31	279 868,92		279 868,92
Amortizacija	7 559,16		7 559,16
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
<b>Likutis 2024.06.30</b>	<b>287 428,08</b>		<b>287 428,08</b>
<b>LIKUTINĖ VERTĖ 2024.06.30</b>	<b>23 313,58</b>		<b>23 313,58</b>

**III. 2. MATERIALUSIS TURTAS**

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, įsigijimo savikaina, nuvertėjimas, nusidėvėjimas.

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	IŠ VISO:
<b>LIKUTINĖ VERTĖ 2023.12.31</b>	<b>18 274 782,07</b>	<b>5 464 581,95</b>	<b>245 802,82</b>	<b>3 445 933,79</b>	<b>6 209 695,99</b>	<b>33 640 796,62</b>
<b>Įsigijimo vertė:</b>						
Likutis 2023.12.31	29 556 043,69	9 578 207,89	440 150,04	5 554 134,89	6 209 695,99	51 338 232,50
Įsigijimai		979 897,22		63 278,53	236 422,16	1 279 597,91
Perleistas ir nurašytas turtas (-)		-187 403,61		-35 305,90		-222 709,51
Vertės sumažėjimas						0,00
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)	1 970 109,17	253 032,74			-2 223 440,12	-298,21
<b>Likutis 2024.06.30</b>	<b>31 526 152,86</b>	<b>10 623 734,24</b>	<b>440 150,04</b>	<b>5 582 107,52</b>	<b>4 222 678,03</b>	<b>52 394 822,69</b>
<b>Nuvertėjimas</b>						
Likutis 2023.12.31						0,00

**2024 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Vertės sumažėjimas	-						0,00
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-						0,00
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)	-						0,00
<b>Likutis 2024.06.30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nusidėvėjimas</b>							
Likutis 2023.12.31	11 281 261,62	4 113 625,94	194 347,22	2 108 201,10	0,00		17 697 435,88
Nudėvėta	453 336,02	326 646,31	29 200,24	253 441,89			1 062 624,46
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-187 403,03		-35 278,64			-222 681,67
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)							
<b>Likutis 2024.06.30</b>	<b>11 734 597,64</b>	<b>4 252 869,22</b>	<b>223 547,46</b>	<b>2 326 364,35</b>	<b>0,00</b>		<b>18 537 378,67</b>
<b>LIKUTINĖ VERTĖ 2024.06.30</b>	<b>19 791 555,22</b>	<b>6 370 865,02</b>	<b>216 602,58</b>	<b>3 255 743,17</b>	<b>4 222 678,03</b>		<b>33 857 444,02</b>

2024 m. birželio 30 d. balanso straipsnį „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai“ sudarė 4 222 678,03 Eur, iš jų: 3 895 323,10 Eur – pagal projektą „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Klaipėdos miesto, Skuodo ir Kretingos rajonų bei Neringos savivaldybėse“ patirtos išlaidos, 187 918,21 Eur – pagal projektą „Fotovoltinės saulės elektrinės įrengimas ant uždaryto sąvartyno“ patirtos išlaidos, 47 771,73 Eur – pagal projektą „Maisto atliekų surinkimo infrastruktūros sukūrimas Klaipėdos miesto ir Neringos savivaldybėse“, 91 664,99 Eur – pagal bendrovės lėšomis vykdomus projektus patirtos išlaidos.

Nusidėvėjimas per 2024 metų I-mą pusmetį yra 1 062 624,46 Eur. Iš dotacijų lėšų įsigyto turto nusidėvėjimo sąnaudos sumažintos 576 840,10 Eur, registruojant dotacijos panaudojimą.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatus, kurie pailgina turto tarnavimo laiką ir (ar) pagerina naudingąsias savybes, kiekvienu atveju įvertina Bendrovėje sudaryta ilgalaikio turto įvedimo į eksploataciją komisija.

### III. 3 FINANSINIS TURTAS

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras finansinio turto 2024 m. birželio 30 d. neturėjo.

2023 m. lapkričio 16 d. Viešosios įstaigos „Anabazis“ savininkas UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras priėmė sprendimą likviduoti Viešąją įstaigą. Viešosios įstaigos likvidatoriumi paskyrė Mantą Milinį, fizinį nemokumo administratorių (N-FA0205). 2024 m. vasario 15 d. į UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo atsiskaitomąją sąskaitą pervesta 2 896,20 Eur, gražintas vienintelio dalininko (savininko) įnašas į Viešąją įstaigą „Anabazis“.

VšĮ „Anabazis“, kurios vienintelis dalininkas - UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras likviduota 2024 m. balandžio 11 d.

### III. 4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Atidėtasis pelno mokestis nuo abejotinių skolų, sukauptų atostoginių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų, kaupinių senatvės pensijos sulaukusių darbuotojų išeitinių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų apskaičiuojamas pagal 24-ojo verslo apskaitos standarto „Pelno mokestis“ nuostatas.

#### Atidėtojo pelno mokesčio rūšys

	Likutis laikotarpio pradžioje	Mokesčio pokytis	Likutis laikotarpio pabaigoje
Nuo abejotinių skolų	585,96		585,96
Nuo sukauptų atostoginių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų	33 363,18	3 495,43	36 858,61
Nuo kaupinių senatvės pensijos sulaukusių darbuotojų išeitinių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų	2 100,04	-453,49	1 646,55
<b>IŠ VISO:</b>	<b>36 049,18</b>	<b>3 041,94</b>	<b>39 091,12</b>



**2024 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Bendrovės finansinėse ataskaitose neapskaitytas 375 553,13 Eur atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris susidarytų dėl apskaitytų 2 503 687,55 Eur atidėjinių, skirtų sąvartyno uždarymui ir priežiūrai po uždarymo.

**B. TRUMPALAIKIS TURTAS**
**III. 5. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI**
**III. 5. 1. Atsargos**

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras apskaičiuodamas teikiamoms paslaugoms sunaudotų atsargų savikainą taiko FIFO atsargų įkainojimo būdą, atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą.

Rodikliai	2024.06.30	2023.12.31
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	126 998,52	77 144,73
Mišrių komunalinių atliekų konteineriai gauti pagal patikėjimo teisę	42 936,27	42 936,27
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės pagal vykdomus projektus	262 420,16	269 001,91
<b>IŠ VISO:</b>	<b>432 354,95</b>	<b>389 082,91</b>

**III. 5. 2. Sumokėti avansai**

Rodikliai	2024.06.30	2023.12.31
Sumokėti avansai	31 313,84	17 614,24
<b>IŠ VISO:</b>	<b>31 313,84</b>	<b>17 614,24</b>

**III.6. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS**
**III. 6. 1. Pirkėjų įsiskolinimas**

Pirkėjų skolos apskaitytos grynąja verte, t. y. atėmus abejotinas skolas.

Rodikliai	2024.06.30	2023.12.31
Pirkėjų skolos	1 866 173,31	1 375 506,03
Abejotinos pirkėjų skolos	(3 906,38)	(3 906,38)
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 862 266,93</b>	<b>1 371 599,65</b>

**III. 6. 2. Kitos gautinos sumos**

Rodikliai	2024.06.30	2023.12.31
Gautinas PVM	0,00	69 666,24
Iš anksto sumokėtas nekilnojamojo turto mokestis	2 060,00	0,00
Gyventojų pajamų mokesčio permoka	0,00	4 000,00
VSDFV skola įmonei	0,00	0,00
Kitos gautinos skolos	247,29	316,35
Gautinos sumos pagal projektą MINEV	144 757,46	160 040,00
<b>IŠ VISO:</b>	<b>147 064,75</b>	<b>234 022,59</b>

**III. 7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI**

Pinigams ir jų ekvivalentams UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centre priskiriami visi Bendrovės elektroniniuose kasos aparatuose ir bankų atsiskaitomosiose sąskaitose turimi pinigai.

Straipsnis	2024.06.30	2023.12.31
Pinigai banke (einamoje atsiskaitomosiose bendrovės sąskaitose)	1 629 146,20	3 710 745,49
Pinigai banke (einamoje atsiskaitomojoje bendrovės sąskaitoje projekto „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Klaipėdos miesto, Skuodo ir Kretingos rajonų bei Neringos savivaldybėse“ vykdymui)	142 494,47	14 149,34
Pinigai banke (einamoje atsiskaitomojoje bendrovės sąskaitoje projekto „Maisto atliekų apdoravimo infrastruktūros sukūrimas Klaipėdos RATC“ vykdymui)	8 099,00	81,34
Pinigai banke (einamoje atsiskaitomosiose bendrovės vietinės rinkliavos sąskaitose)	65 938,53	15 185,86
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 845 678,20</b>	<b>3 740 162,03</b>

**C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS**
**III. 8. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS**

Straipsnis	2024.06.30	2023.12.31
Draudimo sąnaudos	41 676,84	81 913,66
Kitos sąnaudos	90 854,57	27 127,06
<b>IŠ VISO:</b>	<b>132 531,41</b>	<b>109 040,72</b>



**2024 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**
**D. NUOSAVAS KAPITALAS**

Nuosavo kapitalo pokyčiai parodyti nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

**III. 9. KAPITALAS**

2024 m. birželio 30 d. Bendrovės įstatinio kapitalo struktūra. Per ataskaitinį laikotarpį įstatinio kapitalo pokyčių nebuvo.

Rodikliai	Akcijos			Akcijų nominalioji vertė	Suma
	Bendras skaičius	Išleistos ir apmokėtos	Išleistos ir neapmokėtos		
Paprastosios akcijos	4 973 941	4 973 941	0	0,29	1 442 442,89
<b>IŠ VISO:</b>	<b>4 973 941</b>	<b>4 973 941</b>	<b>0</b>		<b>1 442 442,89</b>

Visos Bendrovės akcijos yra apmokėtos. Bendrovės įstatuose akcininkams nėra nurodyta jokių apribojimų dėl akcijų suteikiamų teisių ar specialiųjų valdymo teisių. Bendrovė nėra išleidusi jokių konvertuojamųjų vertybinių popierių, keičiamųjų vertybinių popierių ar garantinių vertybinių popierių, taip pat neturi neapmokėtų įsigijimo teisių ar įsipareigojimų padidinti akcinį kapitalą.

**III. 10. PRIVALOMASIS REZERVAS**

2024 m. birželio 30 d. privalomąjį rezervą sudaro 148 162,61 Eur, tai sudaro daugiau negu 10 % Bendrovės registruoto įstatinio kapitalo.

**III. 11. REZERVAS SAVOMS AKCIJOMS ĮSIGYTI**

2024 m. birželio 30 d. rezervo savoms akcijoms įsigyti nėra.

**III. 12. KITI REZERVAI**

Akcininkų sprendimu 2024 m. birželio 30 d. kitus rezervas sudaro 2 623 548,16 Eur, iš jų:

- rezervas investiciniams projektams – 2 556 695,16 Eur
- rezervas paramai – 9 996,00 Eur iš 2022 m. pelno,
- rezervas paramai – 18 952,00 Eur iš 2023 m. pelno,
- rezervas darbuotojų premijoms – 37 905,00 Eur iš 2023 m. pelno.

**III. 13. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) IR PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS**

2024 m. birželio 30 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ataskaitinių metų grynas pelnas – 19 898,91 Eur.

**E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**
**III. 14. DOTACIJOS**

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro dotacijos susijusios su turtu ir paslaugų įsigijimu.

Straipsnis Dotacijų pobūdis, rūšys	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautinos dotacijų sumos	Gautos dotacijų sumos	Gražintos dotacijų sumos	Panaudotos dotacijų sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos sąvartyno statybos darbams	32 009,03	-	-	-	(827,70)	31 181,33
Dotacijos projektui „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“	3 764 770,37	-	-	-	(108 286,89)	3 656 483,48
Dotacijos projektui „Klaipėdos regiono senų sąvartynų uždarymas, didelių gabaritų atliekų surinkimo bei kompostavimo aikštelių įrengimas“	2 464 138,88	-	-	-	(61 944,00)	2 402 194,88
Dotacijos projektui „Klaipėdos regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“	5 643 137,14	-	-	-	(147 859,73)	5 495 277,41
Dotacijos projektui „Maisto atliekų apdorojimo infrastruktūros sukūrimas Klaipėdos RATC“	1 371 699,53	-	803 478,06	(1 707,85)	(21 289,59)	2 152 180,15
Dotacijos projektui „Maisto atliekų surinkimo infrastruktūros sukūrimas Klaipėdos miesto ir Neringos savivaldybėse“	758 615,87	-	-	-	-	758 615,87
Dotacijos projektui „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Klaipėdos m., Skuodo ir Kretingos r. bei Neringos savivaldybėse“	5 893 628,47	-	237 694,87	-	(159 644,75)	5 971 678,59

**2024 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Gautinos dotacijos projektui „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Klaipėdos m., Skuodo ir Kretingos r. bei Neringos savivaldybėse“	0,00	-	-	-	0,00
Dotacijos turtu pagal patikėjimo sutartis	491 072,17	-	-	(94 381,52)	396 690,65
Dotacijos projektui "Subsidijos ir dotacijos regioninių ir savivaldybių atliekų prevencijos ir tvarkymo planų projektų rengimui"	29 463,50	-	(29 463,50)	-	0,00
Dotacijos projektui MINEV	127 416,72	(15 282,54)	15 282,54	(19 002,06)	108 414,66
<b>IŠ VISO:</b>	<b>20575951,68</b>	<b>(15 282,54)</b>	<b>1 056 455,47</b>	<b>(31 171,35)</b>	<b>20972717,02</b>

**F. ATIDĖJINIAI**
**III. 15. ATIDĖJINIAI**

Atidėjiniai nediskontuojami, nes sudaromi ilgam laikotarpiui, todėl neįmanoma tiksliai nustatyti diskonto normos, nes nėra žinoma infliacija ateityje, koku procentu nuvertės pinigai. Atidėjinius Bendrovė privalo formuoti, kadangi nuo 2008 m. balandžio 1 d. eksploatuoja Klaipėdos regioninę sąvartyną Dumpių kaime, kuri privalės uždaryti ir prižiūrėti bent 30 metų po uždarymo. Bendrovė yra pasitvirtinusi atidėjinių, skirtų sąvartyno uždarymui ir priežiūrai po uždarymo, formavimo, apskaičiavimo, kaupimo, sumažinimo ir apskaitos tvarkos aprašą, kuriuo vadovaujantis pasibaigus finansiniams metams apskaičiuojama atidėjinių suma.

Straipsnis Atidėjinių pavadinimas	Likutis laikotarpio pradžioje	Atidėjinių padidėjimas	Atidėjinių sumažėjimas	Likutis laikotarpio pabaigoje
Atidėjiniai galutiniam regioninio sąvartyno uždarymui, rekultivavimui	2 503 687,55	-	-	2 503 687,55
<b>IŠ VISO:</b>	<b>2 503 687,55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 503 687,55</b>

Atidėjiniai peržiūrimi finansiniams metams pasibaigus, esant poreikiui koreguojami.

**G. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**
**III. 16. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro 2024 m. birželio 30 d. balanse parodytos po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai yra 8 024 570,22 Eur.

Rodikliai Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			Skolos praėjusių finansinių metų pabaigoje
	Skolos einamųjų finansinių metų pabaigoje	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai Ilgalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms pagal paskolų sutartis:	5 683,62	5 683,62	-	5 683,62
AB Luminor bankas	8 018 886,60	3 471 652,00	4 547 234,60	8 018 886,60
<b>IŠ VISO:</b>	<b>8 024 570,22</b>	<b>3 477 335,62</b>	<b>4 547 234,60</b>	<b>8 024 570,22</b>

**III. 16. 1. Skoliniai įsipareigojimai**

2024 m. birželio 30 d. skoliniai įsipareigojimai – 5 683,62 Eur, tai įsipareigojimų UAB „Citadele faktoringas ir lizingas“ dalis už krovinių automobilį VOLVO su hidrauliniu konteinerių keltuvu, mokėtina po 2024 m. (galutinis turto išpirkimo terminas – 2025 m. kovo 31 d., metinė palūkanų norma – 3,2%).

**III. 16. 2. Skolos kredito įstaigoms**

2024 m. birželio 30 d. mokėtinos sumos kredito įstaigoms – 8 018 886,60 Eur, tai įsipareigojimai AB Luminor bankui, paimtos paskolos dalis, mokėtina po 2024 m.

2021 m. rugsėjo 16 d. UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras pasirašė kreditavimo sutartį Nr. 163743744-K1 su AB Luminor banku 8 200 000,00 Eur kreditui, galutinis kredito grąžinimo terminas – 2031 m. rugsėjo 15 d., banko marža – 2,56%, kintama palūkanų dalis – 6 mėnesių EURIBOR. 2022 m. gruodžio 8 d. pakeistos kreditavimo sutarties Nr. 163743744-K1 sąlygos, suteiktas kreditas padidintas 10%, kredito suma padidinta iki 9 020 000,00 Eur.



**2024 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Kredito paskirtis:

1 457 720,00 Eur – Bendrovės įsipareigojimams AB Šiaulių banke pagal 2012 m. rugsėjo 4 d. kreditavimo sutartį Nr. KS-2012-025-05 refinansuoti;

587 500,00 Eur – Bendrovės įsipareigojimams AB Luminor banke pagal 2005 m. lapkričio 23 d. kreditavimo sutartį Nr. 1/7141 refinansuoti;

6 974 780,00 – investicijų projektams finansuoti, ilgalaikiam turtui įsigyti.

### III. 17. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro 2024 m. birželio 30 d. balanse parodytos per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai yra 2 636 031,44Eur.

#### III. 17. 1. Skoliniai įsipareigojimai

2024 m. birželio 30 d. skoliniai įsipareigojimai – 11 232,14 Eur, tai įsipareigojimų UAB „Citadele faktoringas ir lizingas“ dalis už krovinių automobilį VOLVO su hidrauliniu konteinerių keltuvu, mokėtina per 2024 m.

#### III. 17. 2. Skolos kredito įstaigoms

Skolas kredito įstaigoms sudaro 347 165,20 Eur, tai paimtos paskolos dalis, mokėtina per 2024 metus pagal kreditavimo sutartį Nr. 163743744-K1 su AB Luminor banku.

Rodikliai	2024.06.30	2023.12.31
AB Luminor bankas	347 165,20	694 330,40
<b>IŠ VISO:</b>	<b>347 165,20</b>	<b>694 330,40</b>

#### III. 17. 3. Gauti avansai

Rodikliai	2024.06.30	2023.12.31
Gauti avansai	16 600,76	102 265,45
<b>IŠ VISO:</b>	<b>16 600,76</b>	<b>102 265,45</b>

#### III. 17. 4. Skolos tiekėjams

Rodikliai	2024.06.30	2023.12.31
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	1 258 311,38	1 353 777,44
Skolos tiekėjams pagal vykdomus projektus	11 332,40	8 306,79
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 269 643,78</b>	<b>1 362 084,23</b>

#### III. 17. 5. Pelno mokesčio įsipareigojimai

Pelno mokesčio įsipareigojimų 2024 m. birželio 30 d. nėra.

#### III. 17. 6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Rodikliai	2024.06.30	2023.12.31
Mokėtinas darbo užmokestis	136 358,67	-
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	36 813,84	-
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	57 153,83	-
Mokėtinas darbuotojų profesinės sąjungos nario mokestis	1 165,14	-
Atostoginių kaupiniai	245 724,04	222 421,17
Išaitinių kaupiniai	10 976,98	14 000,29
Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	314,22	20,56
<b>IŠ VISO:</b>	<b>488 506,72</b>	<b>236 442,02</b>

#### III. 17. 7. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Rodikliai	2024.06.30	2023.12.31
Mokėtinos tantjemos ir kitos panašios išmokos	3 996,07	1 220,36
Mokėtinas PVM	2 444,42	-
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	408 294,53	1 665 496,50
Kitos mokėtinos sumos	314,00	34,00
Mokėtinos vietinės rinkliavos sumos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą Neringos savivaldybei	473,30	114,61
Mokėtinos vietinės rinkliavos sumos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą Klaipėdos m. savivaldybei	60 408,36	11 430,37
<b>IŠ VISO:</b>	<b>502 882,84</b>	<b>1 678 295,84</b>

**2024 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Mokėtinos vietinės rinkliavos sumos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą, tai vietinės rinkliavos sumos, kurios laikotarpio pabaigoje buvo apskaitytos kaip lėšos kelyje.

**H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS**
**III.18. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS**

Straipsnis	2024.06.30	2023.12.31
Sukauptos gautų paslaugų sąnaudos	-	148 081,51
<b>IŠ VISO:</b>	<b>-</b>	<b>148 081,51</b>

**III. 19. PAJAMOS IR SĄNAUDOS**
**III. 19. 1. Pardavimo pajamos**

Straipsnis	2024.06.30	2023.06.30
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų surinkimo ir tvarkymo Neringoje, pagal koncesijos sutartį	138 868,27	133 873,88
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų surinkimo ir tvarkymo Klaipėdos mieste, pagal koncesijos sutartį	2 593 127,02	2 176 657,30
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Klaipėdos rajone, pagal atliekų tvarkymo sutartis	388 428,50	391 497,95
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Palangos mieste, pagal atliekų tvarkymo sutartis	233 852,80	222 087,54
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Kretingos rajone, pagal atliekų tvarkymo sutartis	302 653,39	283 934,51
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Šilutės rajone, pagal atliekų tvarkymo sutartis	240 664,31	232 090,27
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Skuodo rajone, pagal atliekų tvarkymo sutartis	91 219,04	85 544,38
Pajamos iš apdorotų deginimo liekanų priėmimo ir tvarkymo	449 028,66	398 849,09
Pajamos iš atliekų, neapmokestintų rinkliava, priėmimo ir tvarkymo	1 361 466,32	1 678 927,45
Pajamos iš antrinių žaliavų pardavimo	98 315,15	92 570,94
Kitos pajamos Klaipėdos regioniniame sąvartyne	31 780,06	32 390,47
Pajamos žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelėse	443 874,05	344 281,88
Pajamos didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelėse	113 617,57	58 836,25
<b>IŠ VISO:</b>	<b>6 486 895,14</b>	<b>6 131 541,91</b>

**III. 19. 2. Pardavimo savikaina**

Straipsnis	2024.06.30	2023.06.30
Atliekų šalinimo Klaipėdos regioniniame sąvartyne sąnaudos	649 101,06	801 265,53
Atliekų mechaninio apdorojimo sąnaudos	772 624,82	659 192,17
Atliekų deginimo sąnaudos	1 095 513,62	864 388,55
Didžiųjų atliekų (baldų) aiktelės sąnaudos	174 592,92	-
Maisto atliekų apdorojimo sąnaudos	21 448,47	-
Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių sąnaudos	126 589,91	118 745,59
Didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelių sąnaudos	443 268,51	439 221,71
Uždarytų sąvartynų sąnaudos	56 597,47	71 008,12
Atliekų surinkimo ir transportavimo sąnaudos pagal vietinės rinkliavos sistemą	1 108 049,51	925 165,75
Vietinės rinkliavos administravimo sąnaudos	335 215,03	274 387,30
<b>IŠ VISO:</b>	<b>4 783 001,32</b>	<b>4 153 374,72</b>

**III. 19. 3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

Straipsnis	2024.06.30	2023.06.30
Draudimo sąnaudos	17 112,22	13 398,50
Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	687 838,77	649 751,26
Tantjemos ir kitos panašios išmokos	37 719,95	34 687,00
Ilgalaikio turto amortizacijos, nusidėvėjimo sąnaudos	31 842,87	30 650,67
Veiklos mokesčių sąnaudos	411 000,09	444 940,24
Kitos sąnaudos	268 368,65	280 584,43
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 453 882,55</b>	<b>1 454 012,10</b>



**III. 19. 4. Kitos veiklos rezultatas**
**Kitos veiklos rezultatas**

Straipsnis	2024.06.30	2023.06.30
Kitos veiklos pajamos	38 410,42	6 807,59
Kitos veiklos sąnaudos	-	-
<b>IŠ VISO:</b>	<b>38 410,42</b>	<b>6 807,59</b>

**III. 19. 5. Kitos palūkanų ir panašios pajamos**

Straipsnis	2024.06.30	2023.06.30
Palūkanos už sąskaitas bankuose	8 551,66	349,82
Palūkanos pagal teismo sprendimus	10,90	-
<b>IŠ VISO:</b>	<b>8 562,56</b>	<b>349,82</b>

**III. 19. 6. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos**

Straipsnis	2024.06.30	2023.06.30
Suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	279 663,62	102 857,38
Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigyjamą turtą	463,66	1 239,66
<b>IŠ VISO:</b>	<b>280 127,28</b>	<b>104 097,04</b>

**III. 20. PELNO MOKESČIO SĄNAUDOS**

Bendrovėje mokėtinas pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis LR pelno mokesčio įstatymo nuostatomis. 2024 metais apmokestinamasis pelnas apmokestinamas taikant 15 procentų mokesčio tarifą. Finansinėje apskaitoje ir pelno (nuostolių) ataskaitoje jis pateikiamas vadovaujantis kaupimo principu, t. y. ne tada, kai atsiranda prievolė mokėti pelno mokestį, o tada, kai uždirbamos pelno mokesčiu apmokestinamos pajamos.

**Pelno mokesčio sąnaudos**

Straipsnis	2024.06.30	2024.06.30
<b>Pelno nuostolių ataskaitoje apskaičiuotas mokestinių metų pelnas prieš apmokestinimą</b>	<b>16 856,97</b>	<b>427 215,46</b>
Pelno mokesčio sąnaudos	0,00	0,00
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	3 041,94	6 747,72
<b>Pelno nuostolių ataskaitoje apskaičiuotas mokestinių metų grynas pelnas</b>	<b>19 898,91</b>	<b>433 963,18</b>

**III. 21. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS BEI KLAIDŲ TAISYMAS**

2024 metų I-mą pusmetį apskaitos politikos keitimų ir klaidų taisymo, kurie įtakotų 2023 metų lyginamąją informaciją, nebuvo.

**III. 22. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS**

Bendrovės įkeistas nekilnojamas turtas pagal 2021 m. rugsėjo 16 d. kreditavimo sutartį Nr. 163743744-K1 su AB Luminor banku:

- Administracinis pastatas, unikalus numeris 2194-0001-6012, adresas Liepų g. 15, Klaipėda.
- Administracinė patalpa, unikalus numeris 2185-0000-7014:0002, adresas Tomo g. 2, Klaipėda.

**III. 23. NEBALANSINĖS SĄSKAITOS**

Nebalansinėse sąskaitose Bendrovė apskaito apskaičiuotas gautinas vietinės rinkliavos sumas iš Neringos ir Klaipėdos miesto fizinių ir juridinių asmenų bei apskaičiuotas mokėtinas vietinės rinkliavos sumas Neringos ir Klaipėdos miesto savivaldybėms, taip pat namudinio kompostavimo bei žaliųjų atliekų kontenerius, išdalintus rinkliavos mokėtojams pagal panaudos sutartis vykdant projektą „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Klaipėdos miesto, Skuodo ir Kretingos rajonų bei Neringos savivaldybėse“.

**III. 24. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMIS**

Su UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centru susiję fiziniai asmenys yra:

- valdybos nariai ir artimi jų šeimos nariai,
- UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro vadovai ir artimi jų šeimos nariai.

**2024 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro vadovai yra:

- direktorius,
- direktoriaus pavaduotojas.

Su Bendrove susijusių fizinių asmenų šeimos nariai laikomi susijusiais, jeigu jie vykdo reikšmingus sandorius su Bendrove.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis.

Rodikliai	2024.06.30	2023.12.31
<b>A. Per metus priskaičiuotos sumos:</b>	<b>179 158,54</b>	<b>269 447,17</b>
1. Vadovams	<b>159 438,59</b>	<b>232 837,31</b>
pagrindinis darbo užmokestis	81 232,59	174 830,43
kintamasis darbo užmokestis	27 131,14	37 076,88
darbo užmokestis už darbą su ES projektais	11 445,00	19 230,00
metinės premijos	-	1 500,00
išeitinės kompensacijos	32 946,76	-
kompensacijos už nepanaudotas atostogas	1 797,10	-
dovanos, pašalpos, kitos sumos	4 886,00	200,00
2. Valdybos nariams	<b>37 719,95</b>	<b>17 262,86</b>
atlygis pagal veiklos sutartį	37 719,95	17 262,86
kelionių išlaidų kompensacijos, vykdant valdybos funkcijas	-	-
3. Stebėtojų tarybos nariams	-	<b>19 347,00</b>
atlygis pagal veiklos sutartį	-	19 347,00
kelionių išlaidų kompensacijos, vykdant valdybos funkcijas	-	-
4. Kitiems susijusiems asmenims	-	-
<b>Vidutinis vadovų skaičius per metus</b>	<b>7</b>	<b>11</b>

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro sandoriai su susijusiomis šalimis.

Sandorio šalys	Paslaugų pardavimai		Mokėtina suma arba likutis finansinio laikotarpio pabaigoje	Mokėtina suma arba likutis finansinių metų pradžioje
	Finansinių metų I-mas pusmetis	Praėję finansiniai metai		
Klaipėdos m. savivaldybės administracija	-	-	700 440,10	457 793,42
UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	2 845 162,55	5 130 374,67	-	-
Šilutės r. savivaldybės administracija	-	-	154 484,83	156 385,82
UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	252 584,58	503 872,33	-	-
Neringos savivaldybės administracija	-	-	47 383,82	20 767,92
UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	153 607,51	350 371,87	-	-
Skuodo r. savivaldybės administracija	-	-	21 931,02	(3 381,18)
UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	98 118,60	198 113,41	-	-
UAB „Klaipėdos paslaugos“	-	223,41	18 863,42	-
UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	153 645,44	208 142,55	-	-
UAB „Klaipėdos autocentras“	1 397,26	638,22	-	-
UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	-	-	624,47	1 158,31
UAB „Perdanga“	10 576,68	25 017,60	-	-
UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	-	-	1 783,78	1 724,98



**2024 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro sandoriai su susijusia įmone VŠĮ „Anabazis“.

Sandorio šalys	Pardavimai		Mokėtina suma arba likutis finansinio laikotarpio pabaigoje	Mokėtina suma arba likutis finansinių metų pradžioje
	Finansinių metų I-mas pusmetis	Praėję finansiniai metai		
VŠĮ „Anabazis“	-	4 039,88	-	-
UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	-	-	0,00	0,00

### III. 25. PINIGŲ SRAUTAI

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai pinigų srautų ataskaitoje grupuojami pagal pagrindinę, investicinę ir finansinę veiklą. Pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu.

2024 m. pinigų srautų ataskaitos 1.1.2 eilutėje „Kitos įplaukos“ parodytos sumos didžiausią dalį sudaro pinigų įplaukos į surenkamąsias vietinės rinkliavos sąskaitas, kurių suma – 5 441 744,48 Eur. 1.2.4 eilutėje „Kitos išmokos“ parodytos sumos didžiausią dalį sudaro pinigų išmokos iš surenkamųjų vietinės rinkliavos sąskaitų, kurių suma – 5 392 407,80 Eur. 2.1 eilutėje „Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas“ parodytos išmokos, kuriomis Bendrovė atsiskaitė už įsigyjama ilgalaikį turtą – 1 053 619,96 Eur. 3.2.5 eilutėje „Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas“ parodytos pinigais gautos dotacijos – 1 054 747,62 Eur. 3.2.6 eilutėje „Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas“ parodytos pinigais grąžintos dotacijos – 29 463,50 Eur.

### III. 26. PATIKĖJIMO TEISĖ

#### III. 26. 1. Turto patikėjimo sutartys.

Bendrovė iš Klaipėdos miesto savivaldybės pagal 2009 m. vasario 4 d. turto patikėjimo sutartį patikėjimo teise gavo 232 vnt. konteinerių antrinių žaliavų surinkimui, kurių bendra įsigijimo vertė – 96 275,55 Eur. Dalis konteinerių buvo nurašyta, liko 19 vnt. konteinerių antrinių žaliavų surinkimui, kurių likutinė vertė 2024 m. birželio 30 d. – 5,51 Eur. Bendrovė iš Klaipėdos miesto savivaldybės pagal 2011 m. spalio 10 d. turto patikėjimo sutartį patikėjimo teise gavo 356 vnt. konteinerių antrinių žaliavų surinkimui, kurių bendra įsigijimo vertė – 126 222,26 Eur. Dalis konteinerių buvo nurašyta, liko 42 vnt. konteinerių, kurių likutinė vertė likutinė vertė 2024 m. birželio 30 d. – 12,18 Eur. Šie konteineriai pagal panaudos ir aptarnavimo sutartis buvo perduoti Klaipėdos m. aptarnaujantiems vežėjams.

Bendrovė pagal 2015 m. balandžio 23 d. turto patikėjimo sutartį Nr. J3-710 iš Klaipėdos miesto savivaldybės patikėjimo teise gavo 317 vnt. pusiau požeminių konteinerių aikštelių ir konteinerių, kurių bendra įsigijimo vertė – 464 658,02 Eur. 5 vnt. požeminių konteinerių buvo nurašyti, liko 312 vnt. požeminių konteinerių aikštelių ir konteinerių, kurių likutinė vertė 2024 m. birželio 30 d. – 0,00 Eur (Klaipėdos m. savivaldybės nustatyta likvidacinė vertė 0,00 Eur, galutinio nusidėvėjimo data 2019 m. rugpjūčio 31 d.).

Bendrovė pagal 2016 m. vasario 10 d. turto patikėjimo sutartį Nr. J9-192 iš Klaipėdos miesto savivaldybės patikėjimo teise gavo filtrato ir valymo nuotekų įrenginį, kurio įsigijimo vertė 1 619 196,46 Eur, likutinė vertė 2024 m. birželio 30 d. – 308 418,26 Eur, nuolatinį aiškinamąjį stendą, kurio įsigijimo vertė 2 375,11 Eur, likutinė vertė 2024 m. birželio 30 d. – 452,41 Eur, 300 vnt. mišrių komunalinių atliekų konteinerių, kurių bendra vertė – 44 264,22 Eur, dalis konteinerių buvo nurašyta, liko 291 vnt. mišrių komunalinių atliekų konteinerių, kurių bendra vertė 2024 m. birželio 30 d. – 42 936,27 Eur.

### III. 27. KONCESIJOS SUTARTYS

2017 m. gegužės 11 d. pasirašytas susitarimas Nr. J9-1144 „Dėl 2007 m. liepos 9 d. koncesijos sutarties Nr. J4-831 „Dėl Klaipėdos miesto savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos operatoriaus funkcijų perdavimo ir vykdymo“ pakeitimo. „Koncesijos sutartis dėl Klaipėdos miesto savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriaus funkcijų perdavimo ir vykdymo“ pasirašyta tarp Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos (toliau – Suteikiančioji institucija arba Savivaldybė) ir UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro (toliau



**2024 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Koncesininkas arba KRATC). Šia sutartimi Suteikiančioji institucija Klaipėdos miesto savivaldybės vardu suteikė leidimą teikti Klaipėdos miesto savivaldybės teritorijoje viešąsias komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas ir būti Klaipėdos miesto savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriumi, o Koncesininkas įsipareigojo teikti Klaipėdos miesto savivaldybės teritorijoje viešąsias komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas bei vykdyti Klaipėdos miesto savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriaus funkcijas. Klaipėdos miesto savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistema yra neatskiriama KRATC kuriamos Klaipėdos regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos dalis. Savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistema apima Klaipėdos miesto savivaldybės atliekų tvarkymo plane numatytų priemonių įgyvendinimą, vietinės rinkliavos rinkimo organizavimą ir vykdymą pagal Vietinės rinkliavos nuostatus. Savivaldybė už komunalinių atliekų tvarkymo sistemoje faktiškai sutvarkytą vieną toną atliekų mokėjo Koncesininkui Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtintą koncesijos mokestį – 91,85 Eur su PVM iki 2023 m. sausio 31 d., nuo 2023 m. vasario 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. – 115,01 Eur su PVM, nuo 2024 m. sausio 1 d. moka 131,50 Eur su PVM. Sutartis galioja iki 2033 m. kovo 10 d., jeigu ji nėra nutraukiama anksčiau termino.

2017 m. balandžio 6 d. pasirašytas susitarimas Nr. V31-61 „Dėl 2007 m. gruodžio 27 d. koncesijos sutarties Nr. V31-07-98 „Dėl Neringos savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos operatoriaus funkcijų perdavimo ir vykdymo“ pakeitimo“. Koncesijos sutartis „Dėl Neringos savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriaus funkcijų perdavimo ir vykdymo“ pasirašyta tarp Neringos savivaldybės administracijos (toliau – Suteikiančioji institucija arba Savivaldybė) ir UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro (toliau Koncesininkas arba KRATC). Šia sutartimi Suteikiančioji institucija Neringos savivaldybės vardu suteikė leidimą teikti Neringos savivaldybės teritorijoje viešąsias komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas ir būti Neringos savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriumi, o Koncesininkas įsipareigojo teikti Neringos savivaldybės teritorijoje viešąsias komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas bei vykdyti Neringos savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriaus funkcijas. Neringos savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistema yra neatskiriama KRATC kuriamos Klaipėdos regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos dalis. Neringos savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistema apima plane numatytų priemonių įgyvendinimą, vietinės rinkliavos rinkimo organizavimą ir vykdymą pagal savivaldybės tarybos patvirtintus Vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymo nuostatus. Savivaldybė už faktiškai sutvarkytą vieną toną komunalinių atliekų moka Koncesininkui Neringos savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtintą koncesijos mokestį – 179,91 Eur su PVM nuo 2023 m. sausio 1 d. Sutartis galioja iki 2033 m. kovo 10 d., jeigu ji nėra nutraukiama anksčiau termino.

**III. 28. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI**

Reikšmingų poataskaitinių įvykių Bendrovėje nebuvo.

Direktorė



Roma Budrienė

Vyriausioji finansininkė



Audronė Nastajienė