

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 2023-01-01 IKI 2023-06-30

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras

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

TURINYS

PSL.SK.

1. BALANSAS.....	3
2. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA.....	1
3. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	2
4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	2
5. AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	17

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)

2023 m. birželio 30 d. BALANSAS

2023 m. rugpjūčio 2 d.
(ataskaitos sudarymo data)2023-01-01 2023-06-30
(ataskaitinis laikotarpis)Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		28435022,76	28485334,50
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1.	27180,57	31993,09
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		27180,28	31992,80
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		0,29	0,29
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2.	28367197,61	28419444,55
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		18685735,91	19029047,73
2.3.	Mašinos ir įranga		3814285,81	3471343,66
2.4.	Transporto priemonės		275696,02	298930,91
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		2334844,39	2431758,77
2.6.	Investicinis turtas		0,00	0,00
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		3256635,48	3188363,48
3.	FINANSINIS TURTAS	III.3.	2896,20	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	2896,20
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	III.4.	37748,38	31000,66
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	III.4.	37748,38	31000,66
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			


B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4316568,41	4298971,20
1.	ATSARGOS	III.5.	176523,19	197689,40
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	III.5.1.	158611,41	149708,64
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	III.5.2.		13000,00
1.7.	Sumokėti avansai	III.5.3.	17911,78	34980,76
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.6.	1978345,01	966078,89
2.1.	Pirkėjų skolos	III.6.1.	1777219,45	878924,09
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	III.6.2.	201125,56	87154,80
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0,00	0,00
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.7.	2161700,21	3135202,91
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	III.8.	67857,52	66019,89
	TURTO IŠ VISO		32819448,69	32850325,59
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4458589,41	4024626,23
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		2582183,34	2469622,38
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.	2434020,73	2321459,77
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13.	433963,18	112560,96
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	III.13.	433963,18	112560,96
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.14.	19645047,31	20064197,36
F.	ATIDĖJINIAI	III.15.	2548039,06	2942846,16
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai	III.15.	2548039,06	2942846,16
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		6005923,03	5816336,27
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.16.	4266394,94	3636394,94
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	III.16.1.	37957,94	37957,94
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	III.16.2.	4228437,00	3598437,00
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.	1739528,09	2179941,33
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	III.17.1.	22676,18	45810,33
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	III.17.2.	68174,00	136348,00
2.3.	Gauti avansai	III.17.3.	110034,23	226001,24
2.4.	Skolos tiekėjams	III.17.4.	397620,83	730189,55
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.	487278,46	202764,67
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	III.17.7.	653744,39	838827,54
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	III.18.	161849,88	2319,57
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		32819448,69	32850325,59

Direktorės pavaduotoja, pavaduojanti direktorę
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Ramunė Šličienė
(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 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)

2023 m. birželio 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023 m. rugpjūčio 2 d. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01 2023-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.19.1.	6 131 541,91	5 221 178,24
2.	Pardavimo savikaina	III.19.2.	-4 153 440,64	-3 732 086,59
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 978 101,27	1 489 091,65
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.19.3.	-1 453 946,18	-1 109 267,27
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.19.4.	6 807,59	2 216,46
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.	349,82	
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.19.6.	-104 097,04	-49 258,35
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.20.	427 215,46	332 782,49
14.	Pelno mokestis	III.20.	6 747,72	-546,81
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.20.	433 963,18	332 235,68

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.

Direktorės pavaduotoja, pavaduojanti direktorę

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

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

Ramunė Šličienė

(vardas ir pavardė)

Audronė Nastajienė

(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti			
12. Sudaryti rezervai								604 447,41	-604 447,41	0,00
13. Panaudoti rezervai								-429 936,00	429 936,00	0,00
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										0,00
15. Įnašai nuostoliams padengti										0,00
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 442 442,89	0,00	0,00	0,00	0,00	148 162,61	0,00	2 321 459,77	112 560,96	4 024 626,23
17. Ilgalaikio materialio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0,00
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0,00
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0,00
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0,00
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									433 963,18	433 963,18
22. Dividendai										0,00
23. Kitos išmokos										0,00
24. Sudaryti rezervai								1 865 185,96	-1 865 185,96	0,00
25. Panaudoti rezervai								-1 752 625,00	1 752 625,00	0,00
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										0,00
27. Įnašai nuostoliams padengti										0,00
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	1 442 442,89	0,00	0,00	0,00	0,00	148 162,61	0,00	2 434 020,73	433 963,18	4 458 589,41

Direktorės pavaduotoja, pavaduojanti direktorę
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Ramunė Šličienė
(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)

2023 m. birželio 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 m. rugpjūčio 8 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01 2023-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		10 495 537,81	9 783 032,45
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		6 212 923,36	5 534 390,21
1.1.2.	Kitos įplaukos	III.25.	4 282 614,45	4 248 642,24
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		-11 286 109,96	-9 174 095,52
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		-4 231 996,98	-2 914 963,66
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		-1 368 657,79	-1 175 389,61
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		-1 159 760,45	-832 538,70
1.2.4.	Kitos išmokos	III.25.	-4 525 694,74	-4 251 203,55
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		-790 572,15	608 936,93
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	III.25.	-778 717,77	-1 725 208,49
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		349,82	
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-778 367,95	-1 725 208,49
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
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 srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		595 437,40	1 407 049,13
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		630 000,00	820 000,00
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		630 000,00	820 000,00
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-195 405,19	-140 625,38
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-68 174,00	-68 174,00
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		-104 097,04	-49 258,35
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-23 134,15	-23 193,03
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.	166 053,57	727 674,51
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	III.25.	-5 210,98	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		595 437,40	1 407 049,13
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		-973 502,70	290 777,57
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		3 135 202,91	1 844 514,63
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		2 161 700,21	2 135 292,20

Direktorės pavaduotoja, pavaduojanti direktorę
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Ramunė Šličienė
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)


(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

2023 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 01 01 – 2023 06 30
(ataskaitinis laikotarpis)

I. BENDROJI INFORMACIJA

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 centro Klaipėdos filialas, 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 gamyloje rūšiuojamos komunalinės 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.

2011 m. vasario 11 d. dukterinė įmonė UAB „Anabazis“ buvo pertvarkyta į VšĮ „Anabazis“, kurios vienintelis dalininkas - UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras. VšĮ „Anabazis“ veikla buvo papildyta atliekų rūšiavimo ir tvarkymo sistemos vystymo (tobulinimo) Klaipėdos regione, socialinių programų ir kitų tikslų vykdymo veikla, kuri numatyta pertvarkytos VšĮ „Anabazis“ įstatuose. Viešosios įstaigos registro tvarkytojas - Valstybės įmonės Registrų centro Klaipėdos filialas, įmonės kodas 300097874, įmonė įregistruota adresu Ketvergių g. 2, Dumpių k., Klaipėdos r. sav.

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.

Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius 2023 m. birželio 30 d. – 96, vidutinis metinis darbuotojų skaičius 2022 m. gruodžio 31 d. – 82.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Kiekvienų finansinių metų ketvirčiui pasibaigus rengiamos tarpinės ataskaitos. Tarpinės 3, 9 mėn. ir preliminaros 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 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 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 pridodamas vertės sumažėjimo atstatymas.

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradamas 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 neskaičiuojamas.

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.

Investicijos į susijusią įmonę UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro finansinėse ataskaitose parodomas taikant savikainos metodą.

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 atskaitiniais 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 apskaičiuotų Valstybinio socialinio draudimo įmokų, nuo abejotinių skolų. Nuo atidėjinių regioninio sąvartyno rekultivavimui, uždarymui ir priežiūrai po uždarymo atidėtojo pelno mokesčiai 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 ataskaitoje 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 tikraja verte, t. y. atėmus įvertintas abejotinas sumas. Bendrovės abejotinių skolų sumos pripažįstamos atskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, šiomis sumomis mažinamos atskaitinio 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 nepervedusių 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 atskaitinį ir ankstesnius atskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiksimas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais atskaitiniais 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, tantjemų išmokėjimas ne Bendrovės darbuotojams pagal UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro apskaitos politiką pripažįstami atskaitinio laikotarpio

bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis. Tantjemų ir 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 prievolės, 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 sąnaudas ir kaupinius Bendrovė apskaičiuoja kiekvieną mėnesį. Kaupinius senatvės pensijos sulaukusių darbuotojų išeitinių kompensacijoms skaičiuoja sudarant tarpines ataskaitas ir pasibaigus ataskaitiniams finansiniams metams.

SUKAUPOTOS SĄNAUDOS

Sukaupotos 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 tikraja verte.

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

Pajamos iš vietinė rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo apskaitoje apskaitomos pagal savivaldybes. 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 tikraja 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

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 2023 metais Bendrovės pelno apmokestinimui taikomas 15% mokestis. Bendrovė taiko lengvatas, numatytas LR Pelno mokesčio įstatymo 28 ir 46¹ 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.

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	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	IŠ VISO:
LIKUTINĖ VERTĖ 2022.12.31	31 992,80	0,29	-	31 993,09
Įsigijimo vertė:				
Likutis 2022.12.31	286 163,61	17 377,20		303 540,81
Įsigijimai	19 800,00			19 800,00
Perleistas ir nurašytas turtas (-)				0,00
Likutis 2023.06.30	305 963,61	17 377,20		323 340,81
Amortizacija				
Likutis 2022.12.31	273 970,81	17 376,91		291 347,72
Amortizacija	4 812,52			4 812,52
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				0,00
Likutis 2023.06.30	278 783,33	17 376,91		296 160,24
LIKUTINĖ VERTĖ 2023.06.30	27 180,28	0,29		27 180,57

III. 2. MATERIALUSIS TURTAS

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro ilgalaikio turto pastatų ir statinių grupėje apskaitytas pastatas-siurblynė Rumšų k., Šilutės r., kurio vertė neatitinka ilgalaikio turto grupės nustatytos minimalios vertės, tačiau pagal Bendrovės apskaitos politiką jis priskiriamas ilgalaikiam turtui, kuris registruotinas registre.

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.

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:
LIKUTINĖ VERTĖ 2022.12.31	19 029 047,73	3 471 343,66	298 930,91	2 431 758,77	3 188 363,48	28 419 444,55
Įsigijimo vertė:						
Likutis 2022.12.31	29 366 179,45	7 029 403,89	434 231,53	4 160 306,90	3 188 363,48	44 178 485,25
Įsigijimai		395 901,50	5 918,51	122 342,41	427 060,20	951 222,62
Perleistas ir nurašytas turtas (-)						0,00
Vertės sumažėjimas						0,00
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	153 677,00	203 098,50		2 012,70	-358 788,20	0,00
+/- (-)						
Likutis 2023.06.30	29 519 856,45	7 628 403,89	440 150,04	4 284 662,01	3 256 635,48	45 129 707,87
Nuvertėjimas						
Likutis 2022.12.31						0,00
Vertės sumažėjimas	-					0,00
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)						0,00
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0,00
Likutis 2023.06.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nusidėvėjimas						
Likutis 2022.12.31	10 337 131,72	3 558 060,23	135 300,62	1 728 548,13	0,00	15 759 040,70
Nusidėvėjimas	496 988,82	256 057,85	29 153,40	221 269,49		1 003 469,56
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)						0,00
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0,00
Likutis 2023.06.30	10 834 120,54	3 814 118,08	164 454,02	1 949 817,62	0,00	16 762 510,26
LIKUTINĖ VERTĖ 2023.06.30	18 685 735,91	3 814 285,81	275 696,02	2 334 844,39	3 256 635,48	28 367 197,61

2023 m. birželio 30 d. balanso straipsnį „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai“ sudarė 3 256 635,48 Eur, iš jų: 2 680 300,31 Eur – pagal projektą „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Klaipėdos miesto, Skuodo ir Kretingos rajonų bei Neringos savivaldybėse“ patirtos išlaidos, 372 377,02 Eur – pagal projektą „Maisto atliekų apdorojimo infrastruktūros sukūrimas Klaipėdos RATC“ patirtos išlaidos, 11 312,71 Eur – pagal projektą „Fotovoltinės saulės elektrinės įrengimas ant uždaryto sąvartyno“ patirtos išlaidos, 4 800,00 Eur – pagal projektą „Maisto atliekų surinkimo infrastruktūros sukūrimas Klaipėdos miesto ir Neringos savivaldybėse“ patirtos išlaidos, 187 845,44 Eur – pagal bendrovės lėšomis vykdomus projektus patirtos išlaidos.

Nusidėvėjimas ir amortizacija per 2023 metų I-ą pusmetį yra 1 008 980,42 Eur. Iš dotacijų lėšų įsigyto turto nusidėvėjimo sąnaudos sumažintos 618 651,30 Eur, registruojant dotacijos panaudojimą.

III. 3 FINANSINIS TURTAS

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro finansinį turtą 2023 m. birželio 30 d. sudarė 2 896,20 Eur.

III.3.1. Ilgalaikės investicijos į susijusią įmonę VŠĮ „Anabazis“ – 2 896,20 Eur, kurios vienintelis dalininkas – UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras.

Informacija apie UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro susijusią įmonę VŠĮ „Anabazis“.

Rodikliai	2023.06.30	2022.12.31
Valdoma dalis (%)	100	100
Turimų balsų skaičius (%)	100	100
Dalininko įnašas EUR	2 896	2 896
Nuosavas kapitalas	8 577	30 962

2023 metų I-mo pusmečio veiklos rezultatas – 22 385 Eur nuostolis. Turtas apskaitytas įsigijimo savikaina, atsižvelgiant nuosavo kapitalo dydį.

III. 4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Atidėtas 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	28 640,09	7 663,71	36 303,80
Nuo kaupinių senatvės pensijos sulaukusių darbuotojų išeitinių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų	1 774,61	(915,99)	858,62
IŠ VISO:	31 000,66	6 747,72	37 748,38

Bendrovės finansinėse ataskaitose neapskaitytas 382 205,86 Eur atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris susidarytų dėl apskaitytų 2 548 039,06 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	2023.06.30	2022.12.31
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	49 514,93	16 120,41
Mišrių komunalinių atliekų konteineriai gauti pagal patikėjimo teisę	42 936,27	42 936,27
Kompostavimo dėžės, žaliųjų atliekų konteineriai pagal projektą „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Klaipėdos miesto, Skuodo ir Kretingos rajonų bei Neringos savivaldybėse“	66 160,21	90 651,96
Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės	-	-
IŠ VISO:	158 611,41	149 708,64

III. 5. 2. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti

Rodikliai	2023.06.30	2022.12.31
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti (atliekų rūšiavimo linija HORSTMANN)	-	13 000,00
IŠ VISO:	-	13 000,00

III. 5. 3. Sumokėti avansai

Rodikliai	2023.06.30	2022.12.31
Sumokėti avansai	17 911,78	34 980,76
IŠ VISO:	17 911,78	34 980,76

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

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

Rodikliai	2023.06.30	2022.12.31
Pirkėjų skolos	1 781 125,83	882 830,47
Abejotinos pirkėjų skolos	(3 906,38)	(3 906,38)
IŠ VISO:	1 777 219,45	878 924,09

III. 6. 2. Kitos gautinos sumos

Rodikliai	2023.06.30	2022.12.31
Gautinas PVM	-	10 469,91
Iš anksto sumokėtas nekilnojamojo turto mokestis	2 060,00	-
Gyventojų pajamų mokesčio permoka	-	2 972,76
VSDFV skola įmonei	-	897,55
Kitos gautinos skolos	0,29	723,62
Gautinos sumos pagal projektą „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Klaipėdos miesto, Skuodo ir Kretingos rajonų bei Neringos savivaldybėse“	14 555,02	3 715,49
Gautinos sumos pagal sutarties sąlygų vykdymo banko garantiją dėl uždarytame sąvartyne, esančiame Glaudėnų k., Klaipėdos r., numatytos pastatyti 500 kW įrengtosios galios elektrinės, elektros energijos gamybai naudojančius saulės energijos išteklius, prijungimo prie elektros skirstymo tinklų (garantija galioja iki 2023 m. rugsėjo 21 d.)	7 500,00	7 500,00
Gautinos sumos pagal projektą SMARTWASTE	6 851,00	28 086,65
Gautinos sumos pagal projektą 2 LIFES	10 119,25	32 788,82
Gautinos sumos pagal projektą MINEV	160 040,00	-
IŠ VISO:	201 125,56	87 154,80

III. 7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

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

Straipsnis	2023.06.30	2022.12.31
Pinigai banke (einamoje atsiskaitomosiose bendrovės sąskaitose)	704 651,24	1 189 278,80
Pinigai banke (einamoje atsiskaitomojoje bendrovės sąskaitoje dėl atidėjinių kaupimo būsimoms sąnaudoms, susijusioms su Regioninio sąvartyno reaktivavimu ir galutiniu uždarymu)	-	270 000,00
Pinigai banke (einamoje atsiskaitomojoje bendrovės sąskaitoje projekto „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Klaipėdos miesto, Skuodo ir Kretingos rajonų bei Neringos savivaldybėse“ vykdymui)	1 150 308,89	1 235 359,57
Pinigai banke (einamoje atsiskaitomojoje bendrovės sąskaitoje projekto „Maisto atliekų apdorojimo infrastruktūros sukūrimas Klaipėdos RATC“ vykdymui)	270 723,60	397 181,98
Pinigai banke (einamoje atsiskaitomosiose bendrovės vietinės rinkliavos sąskaitose)	36 016,48	43 382,56
Pinigai kasos aparatuose	-	-
Pinigai kasoje	-	-
IŠ VISO:	2 161 700,21	3 135 202,91

Nuo 2022 06 01 operacijos gryniaisiais pinigais nebevykdomos.

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

Straipsnis	2023.06.30	2022.12.31
Draudimo sąnaudos	9 802,35	58 126,86
Kitos sąnaudos	58 055,17	7 893,03
IŠ VISO:	67 857,52	66 019,89

D. NUOSAVAS KAPITALAS

Nuosavo kapitalo pokyčiai parodyti nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

III. 9. KAPITALAS

2023 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
IŠ VISO:	4 973 941	4 973 941	0		1 442 442,89

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

2023 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

2023 m. birželio 30 d. rezervo savoms akcijoms įsigyti nėra.

III. 12. KITI REZERVAI

Akcininkų sprendimu 2023 m. birželio 30 d. kitus rezervus sudaro 2 434 020,73 Eur, iš jų:

- rezervas investiciniams projektams – 2 383 512,73 Eur,
- rezervas paramai – 16 740,00 Eur iš 2021 m. pelno,
- rezervas paramai – 11 256,00 Eur iš 2022 m. pelno,
- rezervas darbuotojų premijoms – 22 512,00 Eur iš 2022 m. pelno.

III. 13. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)

2023 m. birželio 30 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ataskaitinių metų grynasis pelnas – 433 963,18 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	Panaudotos dotacijų sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos sąvartyno statybos darbams	33 721,94	-	-	(885,27)	32 836,67
Dotacijos projektui „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“	4 017 444,46	-	-	(144 380,32)	3 873 064,14
Dotacijos projektui „Klaipėdos regiono senų sąvartynų uždarymas, didelių gabaritų atliekų surinkimo bei kompostavimo aikštelių įrengimas“	2 617 515,04	-	-	(79 751,87)	2 537 763,17
Dotacijos projektui „Klaipėdos regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“	5 957 476,63	-	-	(158 019,30)	5 799 457,33
Dotacijos projektui „Maisto atliekų apdoravimo infrastruktūros sukūrimas Klaipėdos RATC“	412 750,57	-	71 625,88	-	484 376,45
Dotacijos iš projektui „Maisto atliekų surinkimo infrastruktūros sukūrimas Klaipėdos miesto ir Neringos savivaldybėse“	261 842,43	-	-	-	261 842,43
Dotacijos projektui „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Klaipėdos m., Skuodo ir Kretingos r. bei Neringos savivaldybėse“	6 068 065,08	-	18 054,91	(180 627,26)	5 905 492,73
Gautinos dotacijos projektui „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Klaipėdos m., Skuodo ir Kretingos r. bei Neringos savivaldybėse“	3 715,49	10 839,53	-	-	14 555,02
Dotacijos turtu pagal patikėjimo sutartis	679 780,69	-	-	(94 354,26)	585 426,43
Gautinos dotacijos projektui SMARTWASTE	5 317,70	(-4 386,70)	-	-	931,00
Gautinos dotacijos projektui 2LIFES	6 567,33	(-4 955,40)	-	-	1 611,93
Gautinos dotacijos projektui MINEV	-	147 690,01	-	-	147 690,01
IŠ VISO:	20 064 197,36	149 187,44	89 680,79	(658 018,28)	19 645 047,31

F. ATIDĖJINIAI
III. 15. ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai nediskontuojami, nes sudaromi ilgam laikotarpiui, todėl neįmanoma tiksliai nustatyti diskonto normos, nes nėra žinoma infliacija ateityje, kokių procentu nuvertės pinigai. Atidėjinius Bendrovė privalo formuoti, kadangi nuo 2008 m. balandžio 1 d. eksploatuoja Klaipėdos regioninę sąvartyną Dumpių kaime, kurį 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.

Per 2023 m. I-mą pusmetį atlikta sąvartyno rekultivavimo darbų už 394 807,10 Eur.

Straipsnis
Atidėjinių pavadinimas

Atidėjiniai galutiniam regioninio sąvartyno uždarymui, rekultivavimui

IŠ VISO:

	Likutis laikotarpio pradžioje	Atidėjinių padidėjimas	Atidėjinių sumažėjimas	Likutis laikotarpio pabaigoje
	2 942 846,16	-	(394 807,10)	2 548 039,06
IŠ VISO:	2 942 846,16	-	(394 807,10)	2 548 039,06

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 2023 m. birželio 30 d. balanse parodytos po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai yra 4 266 394,94 Eur.

Rodikliai
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis

 Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai
 Ilgalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms pagal paskolų sutartis:

AB Luminor bankas

IŠ VISO:

	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	
	37 957,94	37 957,94	-	37 957,94
	4 228 437,00	3 471 652,00	756 785,00	3 598 437,00
IŠ VISO:	4 266 394,94	3 509 609,94	756 785,00	3 636 394,94

III. 16. 1. Skoliniai įsipareigojimai

2023 m. birželio 30 d. skoliniai įsipareigojimai – 37 957,94 Eur, iš jų: 27 969,84 Eur – įsipareigojimų UAB „Citadele faktoringas ir lizingas“ dalis už krovinių automobilį VOLVO su hidrauliniu konteinerių keltuvu, mokėtina po 2023 m. (galutinis turto išpirkimo terminas – 2025 m. kovo 31 d., metinė palūkanų norma – 3,2%); 9 988,10 Eur – įsipareigojimų UniCredit Leasing dalis už savivartį IVECO Eurocargo, mokėtina po 2023 m. (galutinis turto išpirkimo terminas – 2024 m. gegužės 31 d., metinė palūkanų norma – 3,5%).

III. 16. 2. Skolos kredito įstaigoms

2023 m. birželio 30 d. mokėtinos sumos kredito įstaigoms – 4 228 437,00 Eur, tai įsipareigojimai AB Luminor bankui, paimtos paskolos dalis, mokėtina po 2023 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 gražinimo 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.

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 2023 m. birželio 30 d. balanse parodytos per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai yra 1 739 528,09 Eur.

III. 17. 1. Skoliniai įsipareigojimai

2023 m. birželio 30 d. skoliniai įsipareigojimai – 22 676,18 Eur, iš jų: 10 878,86 Eur – įsipareigojimų UAB „Citadele faktoringas ir lizingas“ dalis už krovinių automobilį VOLVO su hidrauliniu konteinerių keltuvu, mokėtina per 2023 m.; 11 797,32 Eur – įsipareigojimų UniCredit Leasing dalis už savivartį IVECO Eurocargo, mokėtina per 2023 m.

III. 17. 2. Skolos kredito įstaigoms

Skolas kredito įstaigoms sudaro 68 174,00 Eur, tai paimtos paskolos dalis, mokėtina per 2023 metus pagal kreditavimo sutartį Nr. 163743744-K1 su AB Luminor banku.

Rodikliai	2023.06.30	2022.12.31
AB Luminor bankas	68 174,00	136 348,00
IŠ VISO:	68 174,00	136 348,00

III. 17. 3. Gauti avansai

Rodikliai	2023.06.30	2022.12.31
Gauti avansai	110 034,23	226 001,24
IŠ VISO:	110 034,23	226 001,24

81 000,00 Eur – UAB "TIS LT" užstatas sutarties užtikrinimui, pagal pusiau požeminių konteinerių vidinių iškeliamųjų talpų, įskaitant jų tiekimo, išmontavimo/sumontavimo paslaugų sutartį Nr. 23-40-AS.

III. 17. 4. Skolos tiekėjams

Rodikliai	2023.06.30	2022.12.31
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	336 375,97	580 871,18
Skolos tiekėjams pagal vykdomus projektus	61 244,86	146 632,17
Skolos susijusiai įmonei	-	2 686,20
IŠ VISO:	397 620,83	730 189,55

III. 17. 5. Pelno mokesčio įsipareigojimai

Pelno mokesčio įsipareigojimų 2022 m. birželio 30 d. nėra.

III. 17. 6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Rodikliai	2023.06.30	2022.12.31
Mokėtinas darbo užmokestis	132 840,20	-
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	44 826,21	-
Mokėtinos Valstybinio socialinio draudimo įmokos	60 459,12	-
Mokėtinas darbuotojų profesinės sąjungos nario mokestis	1 169,48	-
Atostoginių kaupiniai	242 025,33	190 933,92
Išaitinių kaupiniai	5 724,16	11 830,75
Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	233,96	-
IŠ VISO:	487 278,46	202 764,67

Kaupiniai nuo priskaičiuotų atostoginių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų, skaičiuojami kas mėnesį, senatvės pensijos sulaukusių darbuotojų išaitinių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų, skaičiuojami sudarant tarpines ataskaitas ir pasibaigus atskaitiniams finansiniams metams.

Visi pensijų įsipareigojimai priklauso valstybei.

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

Rodikliai	2023.06.30	2022.12.31
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	168 956,80	-
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	432 399,25	796 425,00
Kitos mokėtinos sumos	21 009,44	1 495,26
Mokėtinos vietinės rinkliavos sumos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą Neringos savivaldybei	289,91	408,10
Mokėtinos vietinės rinkliavos sumos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą Klaipėdos m. savivaldybei	31 088,99	40 499,18
IŠ VISO:	653 744,39	838 827,54

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	2023.06.30	2022.12.31
Sukauptos gautų paslaugų sąnaudos	161 849,88	2 319,57
IŠ VISO:	161 849,88	2 319,57

161 849,88 Eur – UAB „Ecoservice“ suteiktos paslaugos per birželio mėnesį, sąskaitos išrašytos liepos mėnesį.

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

Straipsnis	2023.06.30	2022.06.30
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų surinkimo ir tvarkymo Neringoje, pagal koncesijos sutartį	133 873,88	107 242,91
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų surinkimo ir tvarkymo Klaipėdos mieste, pagal koncesijos sutartį	2 176 657,30	1 784 952,19
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Klaipėdos rajone, pagal atliekų tvarkymo sutartis	391 497,95	348 873,81
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Palangos mieste, pagal atliekų tvarkymo sutartis	222 087,54	173 398,70
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Kretingos rajone, pagal atliekų tvarkymo sutartis	283 934,51	225 058,50
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Šilutės rajone, pagal atliekų tvarkymo sutartis	232 090,27	181 404,33
Pajamos iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Skuodo rajone, pagal atliekų tvarkymo sutartis	85 544,38	66 163,29
Pajamos iš apdorotų deginimo liekanų priėmimo ir tvarkymo	398 849,09	400 200,02
Pajamos iš vietine rinkliava neapmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo	1 678 927,45	1 444 607,56
Pajamos iš antrinių žaliavų pardavimo	92 570,94	134 564,26
Kitos pajamos Klaipėdos regioniniame sąvartyne	32 390,47	1 804,89
Pajamos žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelėse	344 281,88	293 004,78
Pajamos didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelėse	58 836,25	59 903,00
IŠ VISO:	6 131 541,91	5 221 178,24

III. 19. 2. Pardavimo savikaina

Straipsnis	2023.06.30	2022.06.30
Atliekų šalinimo Klaipėdos regioniniame sąvartyne sąnaudos	803 839,31	712 985,03
Atliekų mechaninio apdoravimo sąnaudos	656 684,31	640 629,24
Atliekų deginimo sąnaudos	864 388,55	999 305,74
Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių sąnaudos	118 745,59	93 638,62
Didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelių sąnaudos	439 221,71	371 161,81
Uždarytų sąvartynų sąnaudos	71 008,12	71 902,16
Atliekų surinkimo ir transportavimo sąnaudos pagal vietinės rinkliavos sistemą	925 165,75	581 878,25
Vietinės rinkliavos administravimo sąnaudos	274 387,30	260 585,74
IŠ VISO:	4 153 440,64	3 732 086,59

III. 19. 3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Straipsnis	2023.06.30	2022.06.30
Draudimo sąnaudos	13 398,50	10 479,41
Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	649 751,26	560 404,30
Tantjemos ir kitos panašios išmokos	34 687,00	9 528,00
Ilgalaikio turto amortizacijos, nusidėvėjimo sąnaudos	30 650,67	23 503,23
Veiklos mokesčių sąnaudos	444 940,24	255 123,07
Kitos sąnaudos	280 518,51	250 229,26
IŠ VISO:	1 453 946,18	1 109 267,27

Bendrosiose ir administracinėse sąnaudose metinių finansinių ataskaitų audito sąnaudos sudarė 4000 EUR. Bendrovės finansinės ataskaitos audituojamos kiekvienais ataskaitiniais metais. Audito įmonės per 2023 metų I pusmetį neteikė konsultacijų mokesčių ir kitais klausimais.

2023 m. birželio 30 d. veiklos mokesčių sąnaudose apskaitytas 432 399,25 EUR mokestis už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis.

Mokestis apskaičiuotas neįvertinus mokesčio tarifų indeksavimo, kurie vadovaujantis LR Mokesčio už aplinkos teršimą įstatymo nuostatomis indeksuojami kiekvienais metais, pasibaigus mokestiniams metams, taikant indeksavimo koeficientą, kuris nustatomas Lietuvos statistikos departamento apskaičiuotą ir oficialiosios statistikos portale paskelbtą mokestinių metų vartotojų kainų indeksą dalijant iš šimto. Mokestinių metų vartotojų kainų indeksas nustatomas kiekvienu mokestinių metų gruodžio mėnesio kainas palyginus su 2018 metų gruodžio mėnesio kainomis.

III. 19. 4. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultatas

Straipsnis	2023.06.30	2022.06.30
Kitos veiklos pajamos	6 807,59	2 592,11
Kitos veiklos sąnaudos	-	(375,65)
IŠ VISO:	6 807,59	2 216,46

III. 19. 5. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Straipsnis	2023.06.30	2022.06.30
Palūkanos už sąskaitas bankuose	349,82	-
IŠ VISO:	349,82	-

III. 19. 6. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Straipsnis	2023.06.30	2022.06.30
Suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	102 857,38	47 230,80
Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigijamą turtą	1 239,66	2 027,55
IŠ VISO:	104 097,04	49 258,35

III. 20. PELNO MOKESČIO SĄNAUDOS

Bendrovėje mokėtinas pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis LR pelno mokesčio įstatymo nuostatomis. Įvertinus taikomas lengvatas dėl vykdomų investicinių projektų pagal LR Pelno mokesčio įstatymo 46¹ straipsnį (už kiekvieną mokestinį laikotarpį apskaičiuotas apmokestinamasis pelnas gali būti sumažintas iki 100 procentų) pelno mokesčio už 2023 m. pirmą pusmetį nėra priskaičiuota. Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos nuo sukauptų atostoginių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų ir kaupinių senatvės pensijos sulaukusių darbuotojų išeitinių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų.

Pelno mokesčio sąnaudos

Straipsnis	2023.06.30	2022.06.30
Pelno nuostolių ataskaitoje apskaičiuotas mokestinių metų pelnas prieš apmokestinimą	427 215,46	332 782,49
Pelno mokesčio sąnaudos	0,00	0,00
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	6 747,72	(546,81)
Pelno nuostolių ataskaitoje apskaičiuotas mokestinių metų grynas pelnas	433 963,18	332 235,68

III. 21. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS BEI KLAIDŲ TAISYMAS

2023 metais apskaitos politikos keitimų ir klaidų taisymo, kurie įtakotų 2022 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:

1. Administracinis pastatas, unikalus numeris 2194-0001-6012, adresas Liepų g. 15, Klaipėda.
2. 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 projektus „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo sistemos plėtra“ ir „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,
- stebėtojų tarybos 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 pavaduotojai.

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	2023.06.30	2022.12.31
A. Per metus priskaičiuotos sumos:	162 477,15	251 368,58
1. Vadovams	127 790,15	190 277,91
pagrindinis darbo užmokestis	86 985,52	154 742,18
kintamasis darbo užmokestis	28 097,83	18 900,42
darbo užmokestis už darbą su ES projektais	11 206,80	11 674,95
metinės premijos	1 500,00	2 500,00
išeitinės kompensacijos	-	-
kompensacijos už nepanaudotas atostogas	-	-
dovanos, pašalpos, kitos sumos	-	2 460,36
2. Valdybos nariams	15 340,00	30 314,00
atlygis pagal veiklos sutartį	15 340,00	29 622,00
kelionių išlaidų kompensacijos, vykdant valdybos funkcijas	-	692,00
3. Stebėtojų tarybos nariams	19 347,00	30 776,67
atlygis pagal veiklos sutartį	19 347,00	30 776,67
kelionių išlaidų kompensacijos, vykdant valdybos funkcijas	-	-
4. Kitiems susijusiems asmenims	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	11	11

Reikšmingi sandoriai su susijusiomis šalimis.
UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro sandoriai su Bendrovės akcininkais.

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 UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	- 2 350 271,03	- 4 062 204,26	522 124,78 -	358 440,07 -
Šilutės r. savivaldybės administracija UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	- 240 439,34	- 383 613,32	161 076,81 -	93 156,80 -
Neringos savivaldybės administracija UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	- 141 882,84	- 260 037,33	46 996,09 -	11 363,93 -
Skuodo r. savivaldybės administracija UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	- 88 484,70	- 141 533,82	21 454,49 -	515,65 -

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“ UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	3 315,88 -	294 469,81 -	- -	- 2 686,20

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. 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.

2023 m. birželio 30 d. pinigų srautų ataskaitos 1.1.2 eilutėje „Kitos įplaukos“ parodytos sumos didžiausią dalį sudaro pinigų įplaukos į surenkamąsias vietinės rinkliavos sąskaitas, kurių suma – 4 239 190,28 Eur. 1.2.4 eilutėje „Kitos išmokos“ parodytos sumos didžiausią dalį sudaro pinigų išmokos iš surenkamųjų vietinės rinkliavos sąskaitų, kurių suma 4 248 718,66 Eur. 2.1 eilutėje „Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas“ parodytos išmokos, kuriomis Bendrovė atsiskaitė už įsigyjamą ilgalaikį turtą – 778 717,77 Eur. 3.2.5 eilutėje „Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas“ parodytos pinigais gautos dotacijos – 166 053,57 Eur. 3.2.6 eilutėje „Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas“ parodytos gražintos dotacijos – 5 210,98 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, likutinė vertė 2023 m. birželio 30 d. – 17,98 Eur, pagal 2011 m. spalio 10 d. turto patikėjimo sutartį patikėjimo teise gavo 356 vnt. konteinerių, kurių bendra įsigijimo vertė – 126 222,26 Eur, likutinė vertė 2023 m. birželio 30 d. – 26,97 Eur. Šie konteineriai pagal panaudos ir aptarnavimo sutartis buvo perduoti Klaipėdos m. aptarnaujantiems vežėjams.

Bendrovė pagal 2015 m. balandžio 23 d. pagal turto patikėjimo sutartį Nr. J3-710 iš Klaipėdos miesto savivaldybės patikėjimo teise gavo pusiau požeminių konteinerių aikštelių ir konteinerių - 317 vnt., kurių bendra įsigijimo vertė – 464 658,02 Eur, likutinė vertė 2023 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 2023 m. birželio 30 d. – 493 469,30 Eur, nuolatinį aiškinamąjį stendą, kurio įsigijimo vertė 2 375,11 Eur, likutinė vertė 2023 m. birželio 30 d. – 723,85 Eur, 300 vnt. mišrių komunalinių atliekų konteinerių, kurių bendra vertė – 44 264,22 Eur, 2023 m. birželio 30 d. buvo 291 vnt. mišrių komunalinių atliekų konteinerių, kurių bendra vertė – 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 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. moka 115,01 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.

2023 m. sausio 1 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos atliekų tvarkymo įstatymas, kuris numato, kad Valstybinė energetikos reguliavimo taryba savivaldybėms nustatys komunalinių atliekų tvarkymo paslaugos kainą, kuri apskaičiuojama pagal šios tarybos patvirtintą Komunalinių

atliekų tvarkymo regioninių kainų nustatymo metodiką. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2022 m. gruodžio 30 d. priėmė Atliekų tvarkymo įstatymo įgyvendinamuosius teisės aktus dėl atliekų tvarkymo sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų, investicijų vertinimo ir derinimo, bei komunalinių atliekų tvarkymo regioninės kainos nustatymo. Atsižvelgiant į tai, kad iš esmės keičiasi komunalinių atliekų kainų nustatymo principai, šis reikšmingas pasikeitimas gali turėti neigiamos įtakos Bendrovės veiklos rezultatams.

Direktorės pavaduotoja,
pavaduojanti direktorę



Ramunė Šličienė

Vyriausioji finansininkė



Audronė Nastajienė