Balanso forma

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)

PATVIRTINTA
2018 m. balandžio d.
protokolo Nr.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2018 m. kovo 22 d. Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)

2017-01-01 2017-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**25463525**	**26913899**
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1.	57032	112221
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		57032	112221
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2.	24935868	26212393
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		18833213	19611067
2.3.	Mašinos ir įranga		5470311	5878077
2.4.	Transporto priemonės		-	-
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		607570	705872
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		24774	17377
3.	FINANSINIS TURTAS	III.3.	2896	2896
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		2896	2896
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	III.4.	467729	586389
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	III.4.1.	467729	586389
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**3612892**	**3126548**
1.	ATSARGOS	III.5.	86902	76947

1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	III.5.1.	51339	50450
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.	35563	26497
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.6.	1023519	1052348
2.1.	Pirkėjų skolos	III.6.1.	1019683	1011780
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	III.6.2.	3836	40568
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.7.	2502471	1997253
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	III.8.	**83973**	**130193**
	TURTO IŠ VISO		**29160390**	**30170640**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**3351563**	**3241020**
1.	KAPITALAS	III.9.	1427922	1427922
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1454140	1454140
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)		(26218)	(26218)
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		1813098	1762668
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	III.10.	148163	148163
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti	III.11.	112992	112992
4.3.	Kiti rezervai	III.12.	1551943	1501513
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13.	110543	50430
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		110543	50430
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.14.	**18600971**	**19656526**
F.	ATIDĖJINIAI	III.15.	**3756222**	**3779342**
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai	III.15.	3756222	3779342
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**3446185**	**3489228**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.16.	2289951	2534951
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	III.16.1.	2289951	2524951
1.3.	Gauti avansai			10000
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.	1156234	954277
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	III.17.1	245502	246301
2.3.	Gauti avansai	III.17.2.	11596	672
2.4.	Skolos tiekėjams	III.17.3.	561933	381072
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.17.4.	-	-

2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.17.5.	109053	121079
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	III.17.6.	228150	205153
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	III.18.	**5449**	**4524**
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**29160390**	**30170640**

Direktorius — (parašas) — Šarūnas Reikalas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Finansų sk.viršininkė-vyr.buhalterė — (parašas) — Audronė Nastajienė

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

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

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)

PATVIRTINTA
2018 m. balandžio d.
protokolo Nr.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018 m. kovo 22 d. Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

2017-01-01 2017-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.19.1.	9484364	8911916
2.	Pardavimo savikaina	III.19.2	(7370968)	(7083997)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**2113396**	**1827919**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.19.3.	(1826948)	(1851457)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.19.4.	6297	149279
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.19.5.	25	41
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.19.6.	(44913)	(55263)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.20.	**247857**	**70519**
14.	Pelno mokestis	III.20.	(137171)	(8523)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.20.	**110686**	**61996**

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

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Šarūnas Reikalas
(vardas ir pavardė)

Finansų sk.viršininkė-vyr.buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Audronė Nastajienė
(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

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)

PATVIRTINTA
2018 m. balandžio d.
protokolo Nr.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 m. kovo 22 d. Nr. 3
(ataskaitos sudarymo data)

2017-01-01 2017-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**1481627**	-	**(39052)**	-	-	**147969**	**105088**	**1425365**	**84246**	**3205243**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**1481627**	-	**(39052)**	-	-	**147969**	**105088**	**1425365**	**84246**	**3205243**

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)			12834							12834
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									(11566)	(11566)
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									61996	61996
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai						194	7904	934993	(943091)	-
13. Panaudoti rezervai								(858845)	858845	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	(27487)									(27487)
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**1454140**	**-**	**(26218)**	**-**	**-**	**148163**	**112992**	**1501513**	**50430**	**3241020**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									(143)	(143)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									110686	110686
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								85210	(85210)	-
26. Panaudoti rezervai								(34780)	34780	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**1454140**	-	**(26218)**	-	-	**148163**	**112992**	**1551943**	**110543**	**3351563**

Direktorius — (parašas) — Šarūnas Reikalas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Finansų sk.viršininkė-vyr.buhalterė — (parašas) — Audronė Nastajienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

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)

PATVIRTINTA
2018 m. balandžio d.
protokolo Nr.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 m. kovo 22 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2017-01-01 2017-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		14514276	13733690
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		9228909	8608663
1.1.2.	Kitos įplaukos	III.24.	5285367	5125027
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(13542425)	(12682706)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(5382085)	(5015285)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(2036397)	(2022128)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(830450)	(675871)
1.2.4.	Kitos išmokos	III.24.	(5293493)	(4969422)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**971851**	**1050984**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	III.24.	(185946)	(66948)
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		25	40
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(185921)**	**(66908)**
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	(26218)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			(26218)
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(280705)	(291888)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažejimas		(280705)	(291888)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(235000)	(235000)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(45705)	(56888)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**(280705)**	**(318106)**
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**		**(7)**	**(5)**
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**505218**	**665965**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**1997253**	**1331288**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**2502471**	**1997253**

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Šarūnas Reikalas
(vardas ir pavardė)

Finansų sk.viršininkė-vyr.buhalterė
(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
Įm. k. 163743744, registracijos adresas: Klaipėda, Liepų g. 15,
buveinės adresas: Klaipėda, Liepų g. 15

2017 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 01 01 - 2017 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

2018 m. kovo 22 d. Nr. 5
(finansinių ataskaitų sudarymo data)

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 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 (pagal EVRK 382100), vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą administravimas, regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas.

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, Bendrovė įregistruota adresu Ketvergių g. 2, Dumpių k., Klaipėdos r. sav.

VšĮ „Anabazis" laikoma su Bendrove susijusia įmone.

Regioniniame nepavojingų atliekų sąvartyne priimamos ir tvarkomos nepavojingos atliekos, rūšiuojamos antrinės žaliavos. Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelėse priimamos ir tvarkomos žaliosios atliekos. Didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelėse iš gyventojų surenkamos didelių matmenų atliekos, antrinės žaliavos ir buityje susidariusios pavojingos atliekos. Bendrovė vietinę rinkliavą už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą administruoja Neringos m. ir Klaipėdos m. savivaldybėse.

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras sukūrė ir dokumentais įformino, įgyvendino, prižiūri ir nuolat gerina kokybės ir aplinkosaugos vadybos sistemą (toliau – KAVS) Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimui, vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą administravimui, regioninio sąvartyno ir didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelių eksploatavimui, atliekų mechaniniam apdorojimui, atliekų apskaitai pagal standartų ISO 9001:2015 ir ISO 14001:2015 reikalavimus. Bendrovė sertifikuota 2010 m. lapkričio 24 d., sertifikatas galioja nuo 2017 m. gruodžio 22 d. iki 2019 m. lapkričio 23 d.

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

2017 metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 69, 2016 metų - 66.

II. APSKAITOS POLITIKA

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais bei kitais Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais ir Bendrovės patvirtinta apskaitos politika.

Vadovaujantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nauja redakcija Bendrovė priskiriama vidutinių įmonių kategorijai. Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas ir metinis pranešimas.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais. Rengiant UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro metines finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t. y. numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Rengdama atskiras finansines ataskaitas pagal VAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinti prielaidas, kurios turi įtakos apskaitos principų taikymui bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimas ir su juo susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų. Bendrovė sėkmingai taikė apskaitos principus, kurie yra tokie patys, kaip ir ankstesniais metais.

FINASINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Bendrovė veikia Lietuvos rinkoje.

Kitų rizikų valdymo metodai pateikiami žemiau:

Kredito rizika

Kredito rizika, arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika kontroliuojama taikant terminus ir procedūrų kontrolę, nes Bendrovė turi reikšmingą kredito rizikos koncentraciją su keletu partnerių. Bendrovė mano, kad maksimali rizika yra lygi iš paslaugų pirkėjų/užsakovų gautinoms sumoms ir gautoms paskoloms balanso sudarymo dieną.

Užsienio valiutos keitimo rizika

Bendrovės sandoriai, sudaryti 2017 metais, yra įvertinti curais (likučiai taip pat), todėl Bendrovė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos. Visos gaunamos įplaukos apskaitomos eurais ir naudojamos atsiskaitymams su tiekėjais.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą per atitinkamą kreditą (ypač projektų vykdymo atvejais).

Palūkanų rizika

Bendrovės gautoms paskoloms iš banko yra taikomos kintamos palūkanos, susijusios su šešių mėnesių EURIBOR. Apsidraudimui nuo palūkanų rizikos Bendrovė nenaudoja išvestinių finansinių priemonių, nes palūkanų rizika yra nereikšminga.

NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės bei netiesioginės ekonominės naudos, kuris naudojamas Bendrovėje ilgiau nei vienerius metus, o jo minimali vertė yra 290 EUR.

Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu. 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. Todėl ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas likutine verte, iš įsigijimo savikainos atimamas sukauptas nusidėvėjimas ir jo vertės sumažėjimas bei pridedamas vertės sumažėjimo atstatymas.

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu. 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.

Ataskaitiniams metams pasibaigus, Bendrovė atlieka investicijų į susijusią įmonę atsiperkamosios vertės įvertinimą bei apskaito investicijų vertės sumažėjimą, kaip to reikalauja Verslo apskaitos standartai. Investicijos į susijusią įmonę apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Investicijos į susijusią įmonę UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro finansinėse atskaitose parodomos taikant savikainos metodą.

KITAS ILGALAIKIS TURTAS

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

Bendrovė atidėtojo pelno mokestį skaičiuoja nuo atidėjinių regioninio sąvartyno rekultivavimui ir uždarymui, nuo kaupinių atostoginiams ir socialiniam draudimui, nuo abejotinų skolų.

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 grynieji pinigai kasoje, 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 kasoje, banko 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 abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, šiomis sumomis mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų 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. Metų gale 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 teiksimas 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.

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.

Akcininkų sprendimu formuojamas rezervas savoms akcijoms įsigyti. Tai tikslinis Bendrovės pelno panaudojimo apribojimas, skirtas savų Bendrovės akcijų įsigijimo vertei padengti. Rezervas sudaromas skirstant Bendrovės uždirbtą grynąjį pelną. Jis negali būti mažesnis už įsigytų akcijų įsigijimo verčių sumą. Rezervas savoms akcijoms įsigyti negali būti paskirstytas tol, kol Bendrovė turi savų akcijų. Anuliavus arba pardavus savas akcijas, rezervas savoms akcijoms įsigyti mažinamas teisės aktų nustatyta tvarka. Priėmus sprendimą panaikinti rezervą, apskaitoje registruojamas rezervo savoms akcijoms įsigyti sumažėjimas ir nepaskirstytojo pelno padidėjimas.

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo rezultatą. Taikant retrospektyvinį būdą, taisant klaidą koreguojami ne tik klaidos suradimo metų, bet ir ankstesnių (praėjusių) ataskaitinių laikotarpių duomenys.

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 ataskaitinio 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. Dotacijos mažėja proporcingai iš dotacijos lėšų įsigyto turto nusidėvėjimui.

ATIDĖJINIAI

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras atidėjinius formuoja regioninio sąvartyno uždarymui. 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 teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir 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 ir pripažįsta paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną. Pasibaigus finansiniams metams, atostoginių kaupinių sumos koreguojamos, kad paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Bendrovės apskaitoje būtų kuo tiksliau parodomos darbo užmokesčio sąnaudos ir įsipareigojimai darbuotojams. Tuo pačiu principu Bendrovė apskaičiuoja ir kaupinius senatvės pensijos sulaukusių darbuotojų išeitinėms kompensacijoms.

SUKAUPTOS SĄNAUDOS

Sukauptos 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 mokestis, kadangi tai nėra Bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pajamos už vienos tonos komunalinių atliekų surinkimą ir sutvarkymą apskaitomos pagal atskiras savivaldybes. Pajamos iš vietinę rinkliavą apmokestintų atliekų priėmimo apskaitoje apskaitomos pagal savivaldybes, o jų įkainiai nustatomi pagal savivaldybių tarybose patvirtintus vietinės rinkliavos dydžius už vienos tonos komunalinių atliekų surinkimą ir sutvarkymą, įvertinant regiono dalinio solidarumo principą, arba pagal sutartis su savivaldybėmis ar jų parinktais atliekų vežėjais už vienos tonos komunalinių atliekų sutvarkymą. Vietinės rinkliavos sumos, pagal Klaipėdos regiono 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. Vietinės rinkliavos administravimo skyriaus (VRAS) sąnaudos apskaitomos pagal padalinius atskirose savivaldybėse. Sąnaudos, kurių negalima tiksliai priskirti konkrečiam padaliniui pagal savivaldybes, priskiriamos vietinės rinkliavos administravimo skyriui Klaipėdos mieste. Atliekų surinkimo ir transportavimo sąnaudos apskaitomos pagal savivaldybes ir jose paslaugas teikiančius vežėjus. Už audito, monitoringo ir panašias paslaugas sąnaudos pripažįstamos sąskaitos gavimo momentu.

Bendrovė apskaitos politikoje nėra numačiusi atskirai išskirti pardavimo sąnaudas, kadangi iš bendrųjų ir administracinių sąnaudų vien tik pardavimo veiklai skirtų sąnaudų identifikuoti neįmanoma.

VERSLO IR GEOGRAFINIAI SEGMENTAI

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras rengdamas 2017 metų finansines ataskaitas netaikė 34-ojo VAS - kadangi Bendrovė vertėsi tik atliekų tvarkymu ir tik Lietuvoje, neišskiriami nei verslo, nei geografiniai segmentai.

SUSIJĘ ASMENYS

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

- VšĮ „Anabazis".
- Klaipėdos miesto savivaldybė.

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,
- finansų skyriaus viršininkas-vyr. buhalteris.

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

REIKŠMINGUMO NUSTATYMAS SUDARANT FINANSINES ATASKAITAS

Bendrovė nusistatė informacijos reikšmingumo kriterijų – sumą, kuri neviršija 0,25% finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos viso turto balansinės vertės. Vadinasi, jei nėra kitų svarbių aplinkybių, klaidos, kurių dydis (arba visų klaidų suma) nesiekia reikšmingumo ribos, laikomos neesminėmis klaidomis.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ VALIUTA

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

A. ILGALAIKIS TURTAS

III. 1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Aiškinamojo rašto 1 priede parodyta ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė ir įsigijimo savikaina šių ir praėjusių finansinių metų pabaigoje. Per 2017 finansinius metus įvyko turto pokyčių, kurie parodomi 1 priedo a dalyje „Įsigijimo savikaina".

1 priedo b dalyje parodyta ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija per 2017 metus.

Atliekant 2017 metų inventorizaciją ilgalaikio nematerialiojo turto išorinių ir vidinių nuvertėjimo požymių nenustatyta. Laukiamos iš ilgalaikio nematerialiojo turto ekonominės naudos pasikeitimų nėra. Amortizacijos skaičiavimo metodas, likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikas yra tinkami.

Visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas ilgalaikis nematerialusis turtas pagal grupes ir jo įsigijimo savikainą pateikiamas aiškinamojo rašto 2 priede.

III. 2. MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu 3 priedas.

Naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes pavaizduoti aiškinamojo rašto 3 priede.

Ilgalaikis materialusis turtas įvertintas įsigijimo savikainos būdu – 3 priedas.

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

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatus kiekvienu atveju įvertina Bendrovėje sudaryta ilgalaikio turto įvedimo į eksploataciją komisija.

Aiškinamojo rašto 4 priede parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ir įsigijimo savikaina šių ir praėjusių finansinių metų pabaigoje. Per finansinius metus įvyko turto pokyčių, kurie parodomi 4 priedo a dalyje „Įsigijimo savikaina".

2017 m. gruodžio 31 d. balanso straipsnį „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai" sudarė 24774 EUR, iš jų: 7000 EUR – išankstinis mokėjimas už šlako saugojimo, perdirbimo bei baldų surinkimo ir apdorojimo aikštelės Dumpių kaime techninį projektą, 17774 EUR – Regioninio sąvartyno trečiajai atliekų kaupimo sekcijai patirtos išlaidos.

4 priedo a dalyje taip pat parodyta informacija apie ilgalaikio turto nurašymą.

4 priedo c dalyje parodytas sukauptas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas. Nusidėvėjimas per 2017 metus yra 1462855 EUR, tame skaičiuje iš dotacijų lėšų įsigyto turto nusidėvėjimas 2017 metais sudarė 1055555 EUR.

Visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas ilgalaikis materialusis turtas pagal grupes ir jo įsigijimo (pasigaminimo) savikainą pateikiamas aiškinamojo rašto 5 priede.

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras neturi įkeisto ilgalaikio materialiojo turto.

Atliekant 2017 metų inventorizaciją ilgalaikio materialiojo turto išorinių ir vidinių nuvertėjimo požymių nenustatyta. Laukiamos iš ilgalaikio materialiojo turto ekonominės naudos pasikeitimų nėra. Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas, likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikas yra tinkami.

Laikinai nenaudojamas ilgalaikis materialusis turtas balansine verte pateikiamas aiškinamojo rašto 6 priede.

III.3 FINANSINIS TURTAS

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro finansinį turtą 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 2896 EUR, tai ilgalaikės investicijos į susijusią įmonę VšĮ „Anabazis", kurios vienintelis dalininkas - UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras. VšĮ „Anabazis" Klaipėdos regioniniame sąvartyne Dumpių kaime rūšiuoja antrines žaliavas bei atlieka šio sąvartyno aplinkos tvarkymo darbus, užsiima tvarkymo sistemos vystymo (tobulinimo) Klaipėdos regione, socialinių programų ir kitų tikslų vykdymo veikla, kuri numatyta VšĮ „Anabazis" įstatuose.

Informacija apie UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro susijusią įmonę VšĮ „Anabazis" ir jos 2017 m. rezultatą pateikta 9 priede. Atliekant 2017 metų inventorizaciją ilgalaikio finansinio turto išorinių ir vidinių nuvertėjimo požymių nenustatyta.

III.4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS

III. 4. 1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro patikslintas atidėtojo pelno mokesčio turtas yra lygus 467729 EUR.

2017 m. gruodžio 31 d. atidėtasis pelno mokestis nuo atidėjinių sąvartyno rekultivavimui ir galutiniam uždarymui – 450747 EUR, atidėtojo pelno mokestis sumažintas 112686 EUR nuo bendros atidėjinių sumos (atidėtojo pelno mokesčio turtas nuo registruotų atidėjinių sąvartyno uždarymui (rekultivavimui) numatomas mažinti per penkerius metus), nuo abejotinų skolų - 1326 EUR, atidėtojo pelno mokesčio turtas nuo 2017 m. pripažintos beviltiškos skolos apskaitoje neregistruotas, nuo sukauptų atostoginių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų – 15656 EUR, nuo senatvės pensijos sulaukusių darbuotojų išeitinių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų atidėtojo pelno mokesčio turtas apskaitoje neregistruotas.

B. TRUMPALAIKIS TURTAS

III.5. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI

III. 5. 1. Atsargos

Informacija apie atsargas pateikiama 8 priede. Atsargų likutį 2017 metų pabaigoje sudaro kuro ir tepalų likutis 2184 EUR, ūkinių, kanceliarinių ir kitų prekių likutis - 4891 EUR, kitų prekių (pagal patikėjimo teisę eksploatuojamų mišrių komunalinių atliekų konteinerių) likutis 44264 EUR.

Atliekant 2017 metų inventorizaciją nustatyta, kad atsargų faktinė savikaina neviršija grynosios galimo realizavimo vertės.

III. 5. 2. Sumokėti avansai

2017 m. gruodžio 31 d. sumokėti avansai pagal pasirašytas sutartis su paslaugų tiekėjais – 35563 EUR.

III.6. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

III. 6. 1. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas – 1019683 EUR. Aiškinamojo rašto 7 priedas.

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centre atlikus 2017 m. inventorizaciją abejotinomis pirkėjų skolomis pripažinta 62074 EUR skola.

III. 6. 2. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 3836 EUR, iš jų 767 EUR – pelno mokesčio permoka. Aiškinamojo rašto 7 priedas.

III.7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigams ir jų ekvivalentams UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centre priskiriami visi Bendrovės kasoje, elektroniniuose kasos aparatuose ir bankuose turimi pinigai. 2017 m. gruodžio 31 d. jų buvo 2502471 EUR. Bendrovės kasoje, elektroniniuose kasos aparatuose ir atsiskaitomosiose sąskaitose pinigų likutis buvo 1928050 EUR, sąskaitoje dėl atidėjinių kaupimo būsimoms sąnaudoms, susijusioms su Regioninio sąvartyno rekultivavimu ir galutiniu uždarymu – 531273 EUR, tarpinėse sąskaitose atsiskaitymams už vietinės rinkliavos įmokų surinkimą - 1670 EUR, surenkamosiose vietinės rinkliavos sąskaitose – 0 EUR, pinigai kelyje tranzitinėse vietinės rinkliavos sąskaitose – 41478 EUR.

C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

III.8. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 83973 EUR (19849 EUR – tai namudinio kompostavimo konteinerių, išdalintų rinkliavos mokėtojams pagal panaudos sutartis vykdant projektą „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo sistemos plėtra", išlaidos, kurios bus pripažintos sąnaudomis per 2018-2019 m.).

D. NUOSAVAS KAPITALAS

Nuosavo kapitalo pokyčiai parodyti nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

III. 9. KAPITALAS

Įstatinio kapitalo ir akcijos nominaliosios vertės dydžiai eurais Juridinių asmenų registre įregistruoti 2016 m. rugsėjo 8 d. Įstatinio kapitalo struktūra parodyta 10 priede.

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centrą valdo 15 akcininkų. Pagrindinį akcijų paketą, kuris sudaro 97,73 % (4900524 akcijos), valdo 7 Klaipėdos regiono savivaldybės. Didžiausia Bendrovės akcininkė yra Klaipėdos m. savivaldybė, jai priklauso 4504179 akcijos, tai 89,83 % įstatinio kapitalo. Kiti akcininkai yra juridiniai ir fiziniai asmenys.

Sumažinus įstatinį kapitalą Bendrovės įsigytomis akcijomis anuliuojant 94780 paprastųjų vardinių akcijų, 39052 EUR mažinama savų akcijų įsigijimo savikaina. 2017 m. gruodžio 31 dieną Bendrovė yra įsigijusi 40336 vnt. savų akcijų už 26218 EUR.

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

2017 m. balandžio 28 d. įvykęs UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro visuotinis akcininkų susirinkimas privalomojo rezervo neformavo. 2017 m. gruodžio 31 d. privalomąjį rezervą sudaro 148163 EUR, tai sudaro daugiau negu 10 % Bendrovės registruoto įstatinio kapitalo.

III. 11. REZERVAS SAVOMS AKCIJOMS ĮSIGYTI

2017 m. balandžio 28 d. įvykęs UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro visuotinis akcininkų susirinkimas rezervo savoms akcijoms įsigyti neformavo. 2017 m. gruodžio 31 d. rezervą savoms akcijoms įsigyti sudaro 112992 EUR.

III. 12. KITI REZERVAI

2017 m. balandžio 28 d. įvykęs UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro visuotinis akcininkų susirinkimas, tvirtindamas 2016 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas bei skirstydamas pelną, perskirstė kitus rezervus.

2017 m. gruodžio 31 d. kitus rezervus sudaro 1551943 EUR, iš jų:

- rezervas regioninio sąvartyno III sekcijos statybai - 1509553 EUR,
- rezervas paramai - 30000 EUR,
- rezervas darbuotojų premijoms – 12390 EUR.

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

2017 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ataskaitinių metų grynasis pelnas – 110686 EUR. 2017 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų nuostolis – 143 EUR, jis susidarė dėl naujos redakcijos Bendrovės įstatų įregistravimo. Nepaskirstyto pelno likutis, kurį galima skirstyti – 110543 EUR. Pelno paskirstymo projektas pateiktas 11 priede.

E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

III. 14. DOTACIJOS

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro balanso straipsnyje „Dotacijos, subsidijos" parodytos dotacijos – 18600971 EUR – susijusios su turtu. Gautų ir panaudotų dotacijų sumos pagal dotacijų rūšis pateiktos 13 priede.

F. ATIDĖJINIAI

III. 15. ATIDĖJINIAI

3756222 EUR atidėjiniai regioninio sąvartyno rekultivavimui ir uždarymui.

Atidėjiniai nediskontuojami, nes sudaromi ilgam laikotarpiui, todėl neįmanoma tiksliai nustatyti diskonto normos, nes nėra žinoma infliacija ateityje, kokiu procentu nuvertės pinigai. Aiškinamojo rašto 14 priedas.

2017 metais pradėti regioninio sąvartyno rekultivavimo darbai. Rekultivavimui panaudota atidėjinių už 23120 EUR, šia suma sumažinti atidėjiniai.

G. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

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

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro 2017 m. gruodžio 31 d. balanse parodytos po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai yra 2289951 EUR.

III. 16. 1. Skolos kredito įstaigoms

Mokėtinos sumos kredito įstaigoms – 2289951 EUR. Aiškinamojo rašto 12 priedas.

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

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro 2017 m. gruodžio 31 d. balanse parodytos per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai yra 1156234 EUR.

III. 17. 1. Skolos kredito įstaigoms

Skolas kredito įstaigoms sudaro 245502 EUR, iš jų: 235000 EUR – projektui „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas" paimtos paskolos dalis, mokėtina per 2018 metus pagal kreditavimo sutartį Nr. 1/7141 su AB Luminor banku, 10502 EUR mokėtinos palūkanos už 2017 metų IV ketvirtį pagal kreditavimo sutartį Nr. KS-2012-025-05 su AB Šiaulių banku. Aiškinamojo rašto 12 priedas.

III. 17. 2. Gauti avansai

Gauti avansai - 11596 EUR, iš jų: sutarties įvykdymo užtikrinimas – 10000 EUR. Aiškinamojo rašto 12 priedas.

III. 17. 3. Skolos tiekėjams

2017 m. gruodžio 31 d. skolas tiekėjams sudaro 561933 EUR, iš jų: skolos Bendrovės tiekėjams 526129 EUR – tai nepadengti kreditoriniai įsiskolinimai už paslaugas suteiktas per gruodžio mėnesį. Aiškinamojo rašto 12 priedas.

III. 17. 4. Pelno mokesčio įsipareigojimai

Pagal LR Pelno mokesčio įstatymą apskaičiuotas mokėtinas pelno mokestis už 2017 m. yra 18511 EUR, tačiau Bendrovė buvo sumokėjusi 19278 EUR avansinio pelno mokesčio už 2017 m., todėl pelno mokesčio įsipareigojimų 2017 m. gruodžio 31 d. nėra. Aiškinamojo rašto 12 priedas.

III. 17. 5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 109053 EUR, tai atostoginių kaupiniai ir nuo jų apskaitytos Valstybinio socialinio draudimo įmokos, senatvės pensijos sulaukusių darbuotojų išeitinių išmokų kaupiniai ir nuo jų apskaitytos Valstybinio socialinio draudimo įmokos, kurie sudaromi vieną kartą per metus, pasibaigus ataskaitiniams finansiniams metams, įvertinus nepanaudotų atostogų likutį. Aiškinamojo rašto 12 priedas.

III. 17. 6. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai yra 228150 EUR. Kitos Bendrovės mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai - 186672 EUR, pagrindinai iš jų: 25442 EUR mokėtinas pridėtinės vertės mokestis, 156955 EUR – mokėtinas aplinkos teršimo mokestis už aplinkos teršimą sąvartynuose šalinamomis atliekomis. Mokėtinos vietinės rinkliavos sumos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą 41478 EUR, tai vietinės rinkliavos sumos, kurios laikotarpio pabaigoje buvo apskaitytos kaip lėšos kelyje, iš jų: 807 EUR – mokėtinos vietinės rinkliavos sumos už komunalinių atliekų tvarkymą Neringos savivaldybei; 40671 EUR – mokėtinos vietinės rinkliavos sumos už komunalinių atliekų tvarkymą Klaipėdos m. savivaldybei. Aiškinamojo rašto 12 priedas.

H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

III.18. SUKAUPTOS SĄNAUDOS

2017 m. gruodžio 31 d sukauptos sąnaudos – 5449 EUR, tai patirtos sąnaudos už kurias sąskaitos išrašytos 2018 metais.

III. 19. PAJAMOS IR SĄNAUDOS

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pardavimo pajamos buvo 9484364 EUR, pardavimo savikaina – 7370968 EUR, bendrasis pelnas – 2113396 EUR, bendrosios ir administracinės sąnaudos – 1826948 EUR, kitos veiklos rezultatai - 6297 EUR, kitos palūkanų ir panašios pajamos – 25 EUR, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos 44913 EUR, pelnas prieš apmokestinimą 247857 EUR, pelno mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio turto skirtumas 137171 EUR, grynasis pelnas – 110686 EUR. Informacija pateikta UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro pelno (nuostolių) ataskaitoje.

III. 19. 1. Pardavimo pajamos

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės suteiktų paslaugų pardavimo pajamas sudarė 9484364 EUR.

Bendrovės suteiktų paslaugų pardavimo pajamos pagal lyginamąjį svorį pasiskirsto taip: iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo Klaipėdos mieste – 42,36 %, iš mišrių komunalinių atliekų priėmimo – 18,91 %, iš nepavojingų atliekų priėmimo – 14,54 %, iš vietine rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo Neringoje 2,37 %, iš apdorotų deginimo liekanų priėmimo 14,54 %, iš parduotų antrinių žaliavų – 0,66 %, žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelėse – 4,69 %, didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelėse – 0,07 %, kitos 0,5 %, atliekų, turinčių asbesto, priėmimo – 1,36 %.

III. 19. 2. Pardavimo savikaina

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pardavimo savikainą sudarė 7370968 EUR.

Bendrovės patirtos sąnaudos pagal lyginamąjį svorį pasiskirsto taip: atliekų deginimui – 27,54 %, atliekų surinkimui ir transportavimui pagal vietinės rinkliavos sistemą – 24,81 %, atliekų šalinimui regioniniame sąvartyne – 13,33 %, vietinės rinkliavos administravimui Klaipėdos mieste 6,64 %, vietinės rinkliavos administravimui Neringoje – 0,21 %, žaliųjų atliekų kompostavimo

aikštelėse 3.15 %, didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelėse 6.7 %, atliekų mechaniniam apdorojimui – 13.77 %, uždarytuose sąvartynuose 3.85 %. Darbo užmokesčio sąnaudos pardavimo savikainoje 2017 metais sudarė 795707 EUR, socialinio draudimo sąnaudos – 247662 EUR.

III. 19. 3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės bendrąsias ir administracines sąnaudas sudarė 1826948 EUR. Bendrosiose ir administracinėse sąnaudose metinių finansinių ataskaitų audito sąnaudos sudarė 3186 EUR. Darbo užmokesčio sąnaudos bendrosiose ir administracinėse sąnaudose sudarė 763036 EUR, socialinio draudimo sąnaudos 235890 EUR.

III. 19. 4. Kitos veiklos rezultatas

2017 m. gruodžio 31 d. kitos veiklos rezultatai – 6297 EUR, juos sudarė pajamos, gautos iš patalpų nuomos, sąvartyno infrastruktūros naudojimosi mokesčio, baudų dėl sutarčių sąlygų netinkamo vykdymo bei žalos atlyginimo sąnaudos.

III. 19. 5. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės kitas palūkanų ir panašias pajamas sudarė 25 EUR.

III. 19. 6. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės palūkanų ir kitas panašias sąnaudas sudarė 44913 EUR, iš jų palūkanos už banko kreditus 44906 EUR.

III. 20. PELNO MOKESČIO SĄNAUDOS

Bendrovėje mokėtinas pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis LR pelno mokesčio įstatymo nuostatomis. 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. Finansinis 2017 metų rezultatas – 247857 EUR pelnas - buvo koreguotas į apmokestinamąjį pelną šiomis sumomis:

1. Pelno prieš apmokestinimą padidinimas 227577 EUR:

delspinigių, baudų sąnaudos – 1985 EUR,

ilgalaikio (laikinai nenaudojamo ir į kultūros registrą įtraukto) materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos pagal PMĮ 18 ir 19 str. – 15732 EUR,

reprezentacijos sumos (tai 25 proc. patirtų sąnaudų) pagal PMĮ 22 str. – 73 EUR,

mokesčių sumos pagal PMĮ 24 str. 907 EUR,

abejotinos skolos pagal PMĮ 25 str. 62074 EUR,

paramos sąnaudos - 22497 EUR,

vieneto padarytos žalos atlyginimas – 2552 EUR,

sukauptų atostoginių, senatvės pensijos sulaukusių darbuotojų išeitinių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo atidėjinių likutis 2017-12-31 – 109053 EUR,

filmo arba jo dalies gamybai neatlygintinai suteikta lėšų suma pagal PMĮ 17-2 str. 2000 EUR,

nuostoliai dėl draudžiamųjų įvykių - 3539 EUR,

kitos sąnaudos, laikomos neleidžiamais atskaitymais – 7165 EUR.

2. Pelno prieš apmokestinimą sumažinimas – 156966 EUR:

gautos netesybos – 7728 EUR,

gautos draudimo išmokos dėl draudiminių įvykių - 3539 EUR,

panaudoti atidėjiniai regioninio sąvartyno rekultivavimui 23120 EUR,

sukauptų atostoginių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo atidėjinių likutis 2016-12-31 - 121079 EUR,

filmo arba jo dalies gamybai neatlygintinai suteikta lėšų suma pagal PMĮ 17-2 str. - 1500 EUR (2000 EUR x 75%).

3. Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas – 318468 EUR.

Parama – 44994 EUR (ne daugiau kaip 40% pelno prieš apmokestinimą).

4. Pelno suma po atskaitymų paramai – 273474 EUR.

5. Pelno sumos sumažinimas dėl investicijų – 136737 EUR (ne daugiau kaip 50% apmokestinamojo pelno).

6. Pelnas apmokestinimui – 136737 EUR.

7. Pelno mokesčio sąnaudos taikant 15% pelno mokesčio tarifą – 20511 EUR.

8. Pelno mokesčio sumažinimas dėl filmo ar jo dalies gamybai neatlygintinai suteiktų lėšų pagal PMĮ 46-2 str. – 2000 EUR.

9. Pelno mokestis – 18511 EUR.

10. Atidėtojo pelno mokesčio turtas, didinantis pelno mokesčio sąnaudas – 118660 EUR.

11. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodytas pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis 137171 EUR, jis mažina grynąjį pelną (18511 EUR + 118660 EUR).

12. Grynasis pelnas – 110686 EUR (247857– 137171).

III. 21. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS BEI KLAIDŲ TAISYMAS

2017 metais apskaitos politikos keitimų ir klaidų taisymo, kurie įtakotų 2017 m. gruodžio 31 d. balanso 2016 metų lyginamąją informaciją, nebuvo.

Bendrovė nusistatė informacijos reikšmingumo kriterijų – sumą, kuri neviršija 0,25% finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos viso turto balansinės vertės. Faktinis reikšmingumas Bendrovės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų požiūriu (viso turto balansinė vertė x 0,25%) – 72901 EUR. Vadinasi, jei nėra kitų svarbių aplinkybių, klaidos, kurių dydis (arba visų klaidų suma) nesiekia reikšmingumo ribos, laikomos neesminėmis klaidomis.

III. 22. 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 konteinerius, išdalintus rinkliavos mokėtojams pagal panaudos sutartis vykdant projektą „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo sistemos plėtra".

III. 23. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis pateikti aiškinamojo rašto 15 priede.

Per 2017 metus UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras savo susijusiai įmonei VšĮ „Anabazis" suteikė paslaugų už 324 EUR ir iš jos pirko paslaugų už 200688 EUR, daugiau sandorių per šiuos finansinius metus tarp šių bendrovių nebuvo. Aiškinamojo rašto 16 ir 17 priedai.

III. 24. 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, grąžinti paskolas, išmokėti dividendus bei daryti naujas investicijas.

2017 m. pinigų srautų ataskaitos 1.1.2 straipsnyje „Kitos įplaukos" parodytos sumos didžiausią dalį sudaro pinigų įplaukos į Bendrovės sąskaitas už vietinę rinkliavą, kurių suma 5266924 EUR. 1.2.4 straipsnyje „Kitos išmokos" parodytos sumos didžiausią dalį sudaro pinigų išmokos į Klaipėdos ir Neringos miestų savivaldybių sąskaitas už vietinę rinkliavą, kurių suma 5245225 EUR. 2.1 straipsnyje „Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas" parodytos išmokos, kuriomis Bendrovė atsiskaitė už įsigyjamą ilgalaikį turtą – 185946 EUR.

III.25. PATIKĖJIMO TEISĖ

III. 25. 1. Turto patikėjimo sutartys.

Bendrovė iš Klaipėdos miesto savivaldybės patikėjimo teise 2009 m. vasario mėnesį gavo 232 vnt. konteinerių antrinių žaliavų surinkimui, kurių bendra vertė - 96275 EUR, 2011 metų spalio mėnesį gavo 356 vnt. konteinerių, kurių bendra vertė – 126222 EUR. Šie konteineriai pagal panaudos ir aptarnavimo sutartis buvo perduoti vežėjams UAB „Ecoservice Klaipėda", UAB „Ekonovus".

Bendrovė 2015 m. birželio mėn. iš Klaipėdos miesto savivaldybės patikėjimo teise gavo pusiau požeminių konteinerių aikštelių ir konteinerių - 317 vnt., kurių bendra vertė 464658 EUR.

Bendrovė 2016 m. vasario mėn. iš Klaipėdos miesto savivaldybės patikėjimo teise gavo filtrato ir valymo nuotekų įrenginį, kurio įsigijimo vertė 1619196 EUR, nuolatinį aiškinamąjį stendą, kurio įsigijimo vertė 2375 EUR, 300 vnt. mišrių komunalinių atliekų konteinerių, kurių bendra vertė - 44264 EUR.

III. 26. 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 moka Koncesininkui Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtintą koncesijos mokestį - 79,34 EUR su PVM, kuris taikomas nuo 2017 m. liepos 1 d. 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 - 101,96 EUR su PVM, kuris taikomas nuo 2017 m. liepos 1 d. Sutartis galioja iki 2033 m. kovo 10 d., jeigu ji nėra nutraukiama anksčiau termino.

III. 27. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Bendrovė turi šią vykdomas bylas:

Lietuvos apeliacinis teismas civilinėje byloje (2A-455-407/2016) pagal AB „Specializuotas transportas" (dabar UAB „Ecoservice projektai") ieškinį Bendrovei dėl sutarties modifikavimo, sutarties nutraukimo pripažinimo neteisėtu, 125829,82 EUR (434465,21 Lt) nuostolių atlyginimo, 6 procentų dydžio palūkanų už priteistą sumą nuo bylos iškėlimo dienos iki teismo sprendimo visiško įvykdymo dienos priteisimo, bylinėjimosi išlaidų bei išlaidų advokato pagalbai) priteisimo

patenkino ieškinį dalyje. Šioje byloje yra pateiktas prašymas atnaujinti procesą dėl naujai paaiškėjusių aplinkybių, o taip pat yra pareikštas ieškinys Klaipėdos rajono savivaldybei dėl būsimų nuostolių atlyginimo. Sprendimai šiose bylose nėra priimti, o esantys įrodymai teikia pagrindo ir atnaujinti procesą ir/arba patenkinti ieškinį, kas leistų tikėtis palankios bylų baigties.

Dėl anksčiau minėtų įvykių jokie atidėjiniai nesuformuoti, nes neaiški minėtos bylos baigtis.

Direktorius Šarūnas Reikalas

Finansų skyriaus viršininkė-
vyr.buhalterė Audronė Nastajienė