

Uždaroji akcinė bendrovė „UAB Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“
250135860, Vilniaus g. 31, Alytus

PATVIRTINTA:

2024-04-___ Visuotinio akcininkų
susirinkimo (protokolas Nr. PR-___)

2023 M. GRUODŽIO 31 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. kovo 04d. Nr. ___

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

2002 m. vasario 18 d. septynių savivaldybių (Alytaus miesto, Alytaus rajono, Lazdijų rajono, Varėnos rajono, Druskininkų, Prienų rajono ir Birštono) merai pasirašė Jungtinės veiklos sutartį Nr.5/44, kuria susitarė kooperuoti savo turta, darbą, žinias bendrai įdiegiant ir eksploatuojant regioninę atliekų tvarkymo sistemą. Partneriai įsteigė SP UAB Alytaus regiono atliekų tvarkymo centrą, kurio akcijos paskirstytos proporcingai partnerių įnašams. SP UAB Alytaus regiono atliekų tvarkymo centro (toliau – Bendrovės) įstatai buvo įregistruoti 2002 m. balandžio mėn. 10 d., rejestro Nr.SPAB2002-1, kuri 2003 m. kovo 24 d. (rejestro Nr.AB2003-13) įregistruota kaip UAB Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras.

2. Bendrovės veikla

Bendrovės vykdomos veiklos:

- 1 (EVRK – 38.1) „Atliekų surinkimas“;
- 2 (EVRK – 38.2) „Atliekų tvarkymas ir šalinimas“;
- 3 (EVRK – 38.3) „Medžiagų atgavimas“;
- 4 (EVRK – 39.0) „Regeneravimas ir kita atliekų tvarkyba“;
- 5 (EVRK – 70.22) „Konsultacinė verslo ir valdymo veikla“.

3. Darbuotojų skaičius

Vidutinis darbuotojų skaičius nuo 130 darbuotojų 2022 metais padidėjo iki 135 darbuotojų 2023 metais.

4. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus;
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymą.

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Bendrovėje nematerialiuoju turtu laikoma šis turtas: plėtos darbai, prestižas, patentai, licencijos, programinė įranga ir kitas nematerialus turtas. Nematerialiojo turto apskaitai naudojama sąskaita 11 Nematerialus turtas, kuri detalizuota į subsąskaitas. Bendrovėje nenustatoma minimali nematerialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina (be PVM). Išankstiniai apmokėjimai, avansinės įmokos už ketinamą įsigyti nematerialų turtą registruojami kaip ilgalaikis turtas 115 sąskaitoje- Išankstiniai apmokėjimai. Ilgalaikio

nematerialiojo turto judėjimas 2023 metais ir naudingo tarnavimo laikas pateiktas aiškinamojo rašto pastabose „Nematerialus turtas“. Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis:

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis	
Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis amortizacijos laikotarpis metais
Programinė įranga	3
Įsigytos teisės	3
Kitas nematerialus turtas	4

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina (be PVM). Jo apskaitai naudojama 12 sąskaita Materialus turtas. Nuo 2023 metų pradžios nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 1000,00 eurų.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai pateikti priede „Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas“. Nustatyta ilgalaikio turto likvidacinė vertė- 1 euras. 2022 metais buvo perkainotas ilgalaikis materialus turtas ilgalaikio turto grupėje „Pastatai ir statiniai“. Perkainoto turto vertė pateikiama aiškinamojo rašto pastabose „Materialus turtas“. Išankstiniai apmokėjimai, avansinės įmokos už ketinamą įsigyti ilgalaikį turtą registruojami kaip ilgalaikis turtas.

Materialiojo turto, gauto vykdant projektą Nr. 2001/Lt/16/P/PE/003 „Alytaus regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“, apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARATSP), turto, gauto vykdant projektą Nr.VP3-3.2-AM-01-V-01-001 „Alytaus regiono senų sąvartynų uždarymas“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARATSP2), projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-01-007 „Alytaus regiono Takniškių sąvartyno uždarymas“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARATSP3), projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-01-016 „Alytaus regiono šiukšlynų uždarymas, didelių gabaritų atliekų surinkimo ir kompostavimo aikštelių įrengimas“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT4), projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-01-020 „Alytaus regiono didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelių įrengimas“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARATDG), projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-02-003 „Alytaus regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARATBS), projekto Nr.05.2.1-APVA-R-008-11-001 „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Alytaus regione“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT5), projekto Nr.05.2.1-APVA-R-008-21-005 „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kauno regione (Prienu r. ir Birštono sav.)“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT6), projekto Nr.05.2.1-APVA-R-008-11-0002 „Esamos komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros pritaikymas maisto/virtuvės atliekų apdorojimui Alytaus regione“ skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT7), Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas 2023 metais ir naudingo tarnavimo laikas pateiktas aiškinamojo rašto pastabose „Materialus turtas“. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpiai:

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis	
Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis nusidėvėjimo laikotarpis metais
Pastatai ir statiniai	20
Inžineriniai tinklai (vandentiekio, lietaus kanalizacijos, fekalinės kanalizacijos ir kita	20
Privažiavimo keliai	20
Kiti inžineriniai statiniai (atliekų kaupai)	8
Atliekų kaupo pirma sekcija	5
Inžineriniai tinklai (artezinis gręžinys)	8
Mechaninio ir biologinio atliekų apdorojimo linija	10
Atliekų tankintuvas (kompaktorius)	12
Kita technika (traktoriai, mašinos ir įrengimai)	10
Kroviniai automobiliai	8
Lengvieji automobiliai, motociklai ne senesni kaip 5 metų	6
Kiti lengvieji automobiliai	10
Konteineriai	7
Svarstyklės	4
Kita įranga (ratų plovimo aparatai, atliekų presai, vežimėliai, įv. kranai ir kita įranga)	8

Baldai	6
Buitinė technika	4
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
Konteinerinės aikštelės mišrių komunalinių atliekų, maisto atliekų ir pakuočių surinkimui	10
Kitas materialusis turtas	4

2.3. Atsargų apskaitos politika

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną įmonės veiklos ciklą. Atsargomis bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, nebaigta gamyba, pasigaminta produkcija bei pirktos prekės, skirtos perparduoti, materialusis turtas, įmonės veikloje naudojamas ilgiau kaip vienerius metus, priskiriamas atsargoms, kai jo vertė mažesnė už bendrovėje nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertę. Apskaitoje atsargos registruojamos jas įvertinant įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Į įsigijimo savikainą neįskaitomas pirkimo PVM. Nuolat apskaitomų atsargų būdas taikomas apskaitant visas atsargas. Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą, visoms atsargoms taikomas FIFO būdas. Atsargų apskaitai naudojama 201 sąskaita Atsargos, kuri detalizuota į subsąskaitas.

Atsargų likučiai pateikti aiškinamojo rašto pastabose „Atsargos“.

Išankstiniams apmokėjimams priskiriamos sumokėtos už turto, darbuotojų draudimą, spaudos prenumeratą sumos, tenkančios būsimų laikotarpių sąnaudoms.

Gautinomis sumomis bendrovėje laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės bei fizinių asmenų – gautini pinigai už suteiktas paslaugas ar kitos pagal sutartis užregistruotos skolos įmonei. Gautinos sumos detalizuotos aiškinamojo rašto pastabose „Gautinos sumos“.

Piniginiam turtui bendrovėje priskiriami visi įmonės kasoje ir banko sąskaitose turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurais. Piniginio turto apskaitai naudojama sąskaita Nr.27, kuri detalizuota į subsąskaitas. Pinigų likučiai detalizuoti aiškinamojo rašto pastabose „Pinigai“.

2.4. Dotacijų ir subsidijų apskaitos politika

Apskaitoje registruojamos gautos dotacijos ir subsidijos pagal jų gavimo šaltinius. Dotacijų ir subsidijų apskaitai naudojama sąskaita Nr. 35, kuri detalizuojama į subsąskaitas.

Dotacijų, gautų vykdant projektą Nr. 2001/Lt/16/P/PE/003 „Alytaus regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“, apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARATSP), vykdant projektą Nr.VP3-3.2-AM-01-V-01-001 „Alytaus regiono senų sąvartynų uždarymas“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARATSP2), projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-01-00701-007 „Alytaus regiono Takniškių sąvartyno uždarymas“ pažymėtos simboliu (ARATSP3), projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-01-016 „Alytaus regiono šiukšlynų uždarymas, didelių gabaritų atliekų surinkimo ir kompostavimo aikštelių įrengimas“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT4), projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-01-020 „Alytaus regiono didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelių įrengimas“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARATDG), projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-02-003 „Alytaus regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARATBS), projekto Nr.05.2.1-APVA-R-008-11-001 „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Alytaus regione“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT5), projekto Nr.05.2.1-APVA-R-008-21-005 „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kauno regione (Prienu r. ir Birštono sav.)“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT6), projekto Nr.05.2.1-APVA-R-008-11-0002 „Esamos komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros pritaikymas maisto/virtuvės atliekų apdorojimui Alytaus regione“ skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT7).. 2023 metais buvo gautos dotacijos ir subsidijos projektams Nr.05.2.1-APVA-R-008-11-001 „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Alytaus regione“, Nr.05.2.1-APVA-R-008-21-005 „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kauno regione (Prienu r. ir Birštono sav.)“ ir projektui Nr.05.2.1-APVA-R-008-11-0002 „Esamos komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros pritaikymas maisto/virtuvės atliekų apdorojimui Alytaus regione“. Bendrovėje gaunamos bei gautinos dotacijos ir subsidijos susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokia dalimi, kokia dalimi nudėvimas iš dotacijų įsigytas turtas. Su sąnaudomis susijusi dotacija pripažįstama panaudota tokia dalimi, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta.

2.5. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Bendrovės finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, kurie turės būti įvykdyti. Įsipareigojimų apskaitai naudojamos bendrovės buhalterinės apskaitos sąskaitų plane numatytos sąskaitos 4 klasėje „Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai“. Įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Bendrovės finansiniai įsipareigojimai detalizuoti aiškinamojo rašto

pastabose „Įsipareigojimai“. Įsipareigojimų, vykdančių projektą Nr.05.2.1-APVA-R-008-11-001 „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Alytaus regione“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT5), vykdančių projektą Nr.05.2.1-APVA-R-008-21-005 „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kauno regione (Prienu r. ir Birštono sav.)“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT6).

2.6. Pajamų apskaitos politika

Bendrovėje pajamos pripažįstamos kaupimo principu ir įvertinamos tikrąja verte. Pajamų apskaitai naudojama 5 klasės pajamų sąskaitos. Bendrovės pajamomis nepripažįstami išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip įsipareigojimai. Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra paslaugų pardavimo pajamos už atliekų tvarkymo paslaugas. Tipinės veiklos pajamos registruojamos pagal paslaugų teikimo objektus (sąvartynas, stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo ir kompostavimo aikštelės).

Netipinės veiklos pajamomis laikomos atsitiktinės pajamos iš bendrovei nebūdingos veiklos.

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamomis priskiriama palūkanų pajamos, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, gautos baudos ir kt. finansinės - investicinės veiklos pajamos. Bendrovės pajamos detalizuotos aiškinamojo rašto pastabose „Pajamos“.

2.7. Sąnaudų apskaitos politika

Bendrovėje sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažėjimą. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos. Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudų apskaitai naudojamos 6 klasės sąskaitos. Sąnaudų apskaitai, vykdančių projektą Nr.VP3-3.2-AM-01-V-01-001 „Alytaus regiono senų sąvartynų uždarymas“ skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARATSP2), vykdančių projektą Nr. VP3-3.2-AM-01-V-01-007 „Alytaus regiono Takniškių sąvartyno uždarymas“ sąskaitos pažymėtos simboliu (ARATSP3), projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-01-016 „Alytaus regiono šiukšlynų uždarymas, didelių gabaritų atliekų surinkimo ir kompostavimo aikštelių įrengimas“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT4), projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-01-020 „Alytaus regiono didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelių įrengimas“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARATDG), projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-02-003 „Alytaus regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARATBS), projekto Nr.05.2.1-APVA-R-008-11-001 „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Alytaus regione“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT5), projekto Nr.05.2.1-APVA-R-008-21-005 „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kauno regione (Prienu r. ir Birštono sav.)“ apskaitai skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT6), projekto Nr.05.2.1-APVA-R-008-11-0002 „Esamos komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros pritaikymas maisto/virtuvės atliekų apdorojimui Alytaus regione“ skirtos sąskaitos pažymėtos simboliu (ARAT7).

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pateiktos priede „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai“. Bendrovės sąnaudos detalizuotos aiškinamojo rašto pastabose „Sąnaudos“.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

2022 metais buvo atliktas apskaitos politikos keitimas dėl ilgalaikio turto (pastatai ir statiniai) perkainojimo, tai yra šio turto įvertinimo rinkos kaina.

2. NEMATERIALUSIS TURTAS

2023 metais įsigyto nematerialaus turto vertė 29,4 tūkst. eurų, tame tarpe už 16 tūkst. eurų įsigyta Elektroninio pašto programinė įranga MS Exchange, 1 tūkst. eurų Eilių valdymo sistema (Mano Alytus), taip pat 13,5 tūkst. eurų apmokėta už išteklių atgavimo iš sąvartyno galimybių vertinimo modelio parengimą, kuris finansuojamas projekto lėšomis. Nematerialaus turto nusidėvėjimas 25 tūkst. eurų.

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Nematerialus turtas €							
Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. Gruodžio 31d.	0	0	10 475	34 299	1 552	59 839	106 165
a) Įsigijimo savikaina	0	0					
2022 m. gruodžio 31d.	0	0	39 490	272 262	38 748	59 839	410 339
Pasikeitimai per 2023 m.:		0	1 500	15 961	0	11 978	29 439
turto įsigijimas				15 961		13 478	29 439
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas(-)							0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			1 500			-1 500	0
2023 m. gruodžio 31d.	0	0	40 990	288 223	38 748	71 817	439 778
b) Amortizacija							0
2022 m. gruodžio 31d.	0	0	29 015	237 964	37 196	0	304 175
Pasikeitimai per 2023 m.:			6 080	17 437	1 550	0	25 067
finansinių metų amortizacija			6 080	17 437	1 550		25 067
atstatantieji įrašai (-)							0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)							0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)							0
2023 m. gruodžio 31d.	0	0	35 095	255 401	38 746	0	329 243
c) Vertės sumažėjimas							0
2022 m. gruodžio 31d.							0
Pasikeitimai per 2023 m.:			0	0	0	0	0
finansinių metų vertės sumažėjimas							0
atstatantieji įrašai (-)							0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)							0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)							0
Įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31d.	0	0	40 990	288 223	38 748	71 817	439 778
d) Likutinė vertė 2023 m. Gruodžio 31 d.(a)-(b)-	0	0	5 895	32 823	2	71 817	110 537

3. MATERIALUSIS TURTA

2023 metais įsigyta, rekonstruota bei naujai pastatyta ilgalaikio turto už 2 mln. 203 tūkst. eurų, tame tarpe 908 tūkst. eurų apmokama ES paramos lėšomis ir 1 mln. 295 tūkst. eurų nuosavomis bei skolintomis lėšomis. Priskaičiuota ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo už 3 mln. 352 tūkst. eurų, tame tarpe perkainuoto turto nusidėvėjimas- 312 tūkst. eurų, nuosavų lėšų įsigyto turto nusidėvėjimas- 1 mln. 47 tūkst. eurų. Iš nebaigtos statybos į turto sąskaitas perkelta turto vertė 1 mln. 668 tūkst. eurų.

2023 metais pradėta eksploatuoti maisto paruošimo stoginė su lego blokelių sienelėmis (1 mln.163 tūkst. eurų), saulės šviesos energijos fotovoltinė elektrinė (488,9 tūkst. eurų), konteinerių plovimo įranga (236 tūkst. eurų), komposto džiovimo įranga (197,7 tūkst. eurų), presavimo įranga su konteineriais (315,4 tūkst. eurų), pakeistas generatorius BA įrenginiuose (158,7 tūkst. eurų), įsigyta konteinerių transportavimo priekaba- 42,2 tūkst. eurų, žvaigždinis sijotuvai- 41,8 tūkst. eurų, sunkvežimiai IVECO (169 tūkst. eurų), automobilis IVECO (13,5 tūkst. eurų), 30 m³ ir kiti konteineriai (76,1 tūkst. eurų), 2 konteineriniai nameliai- (40,5 tūkst. eurų), 6 išmanūs kompiuteriniai kasos aparatai (9 tūkst. eurų), duomenų saugykla 14,8 tūkst. eurų, kitos įrangos (107,4 tūkst. eurų)

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Materialus turtas €	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kita įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31d.	17 181	20 400 571	3 845 091	1 364 187	685 205	1 044 467	27 356 702
a) Įsigijimo savikaina							
2022 m. gruodžio 31d.	17 181	33 823 076	11 594 873	1 852 793	2 431 029	1 044 467	50 763 418
Pasikeitimai per 2023 m.:	0	1 678 763	994 184	-21 990	213 541	-871 505	1 992 993
turto įsigijimas		19 555	994 184	182 500	209 928	796 449	2 202 616
Atstatantys įrašai				-204 490	-100		-204 590
perleistas ir nurašytas turtas(-)					-5 033		-5 033
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		1 659 208			8 746	-1 667 953	0
2023 m. gruodžio 31d.	17 181	35 501 839	12 589 057	1 830 803	2 644 569	172 963	52 756 412
b) Perkaime 2022 m. gruodžio 31d.		6 243 624					6 243 624
Pasikeitimai per 2023 m.:							0
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)							0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)							0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)							0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							0
2023 m. gruodžio 31d.	0	6 243 624	0	0	0	0	6 243 624
c) Nusidėvėjimas							0
2022m. gruodžio 31d.	0	19 666 127	7 749 782	488 607	1 745 824	0	29 650 339
Pasikeitimai per 2023 m.:	0	1 793 526	1 099 486	218 211	237 701	0	3 348 926
finansinių metų nusidėvėjimas (be perkainoto turto)		1 481 345	1 099 486	218 211	241 580		3 040 624
perkainoto turto nusidėvėjimas		312 181					312 181
atstatantieji įrašai (-)							0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					-3 879		-3 879
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							0
2023 m. gruodžio 31d.	0	21 459 655	8 849 267	706 819	1 983 524	0	32 999 265
2023 m. gruodžio 31d. (įsigijimo ir perkainota vertė)	17 181	41 745 463	12 589 057	1 830 803	2 644 569	172 963	59 000 036
d) Likutinė vertė 2023 m. Gruodžio 31 d.(a)+(b)-(c)-(d)	17 181	20 285 808	3 739 790	1 123 985	661 045	172 962	26 000 771

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2022 metų pabaigai buvo perkainotas ilgalaikis materialus turtas, kurio perkainota ir balansinė vertė pateikta lentelėje bei 2023 metais priskaičiuotas perkainoto turto nusidėvėjimas 312,2 tūkst. eurų:

Pavadinimas	Adresas	Perkainota vertė	Balansinė likutinė vertė	Vertės padidėjimas	2023 metų nusidėvėjimas
Veisiejų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Lazdijų rajono sav. Veisiejai, V.Montvilos g.31A	149 340	76 650	72 690	3 635
Lazdijų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės	Lazdijai, Gėlyno g.	266 460	141 965	124 495	6 225
Prienų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės	Prienai, Pramonės g.3 ir 3 A	328 670	201 164	127 506	6 375
Balbieriškio stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Prienų r.sav. Balbieriškio sen., Gerulių k., Klevų g.52	91 100	98 668	-7 568	-378
Varėnos stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės	Varėna, Geležinkelio g.65 ir 65A	232 890	339 071	-106 181	-5 309
Merkinės stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Varėnos r. sav. Merkinės sen. Merkinės mstl. Sakų g.12	80 920	83 765	-2 845	-142
Valkininkų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Varėnos r. sav. Valkininkų sen. Paklėstarės k. Pievų g. 1B	86 470	64 683	21 787	1 089
Jiezno stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės	Prienų r. sav. Jiezno sen. Jiezno Kolonijų k.	234 210	165 740	68 470	3 424
Veiverių stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Prienų r. sav. Veiveriai, Kauno g.34A	66 340	75 805	-9 465	-473
Druskininkų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės	Druskininkai, Gardino g.102 ir 100	361 160	197 172	163 988	8 199
Leipalingio stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Druskininkų sav. Leipalingio sen. Leipalingio k.	147 770	88 352	59 418	2 971
Daugų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Alytaus r. sav., Daugai, Daugų g.17B	128 320	85 499	42 821	2 141
Simno stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Alytaus r. Simno m. Melioratorių g. 5A	144 950	108 065	36 885	1 844
Takniškių žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelė su komposto sijojimo ir smulkinimo pastatais	Alytaus r., sav., Alovės sen., Takniškių k.,	2 106 400	712 086	1 394 315	69 716
Gražinys su vandentiekio tinklais	Alytaus r., sav., Alovės sen., Takniškių k.,	14 460	8 896	5 564	278
Mechaninio rūšiavimo ir biologinio apdoravimo pastatai ir statiniai	Alytaus r., sav., Alovės sen., Takniškių k., Karjero g	7 779 398	4 106 435	3 672 963	183 648
Pakartotinio naudojimo pastatas ir statiniai	Alytaus r., sav., Alovės sen., Takniškių k., Karjero g	815 260	618 164	197 096	9 855
Alytaus, Alovės g. stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Alytus, Alovės g.	121 460	72 896	48 564	2 428
Alytaus, Putinų g. stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Alytus, Putinų g.3A	117 140	96 038	21 102	1 055
Administracinis pastatas ir tinklai	Alytus, Vilniaus g.31	322 000	156 733	165 267	8 263
Birštono stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės	Birštono savivaldybė, Birštono sen. Birštono vs. Birštono g.43	304 780	212 197	92 583	4 629
Seirijų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Lazdijų r.sav., Seirijų sen., Miesto Kolonijos k., Liepų g.1A	108 290	81 362	26 928	1 346
Jasauskų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Varėnos r.sav.,Kaniavos sen., Jasauskų k., Beršyno g.15	106 110	78 866	27 244	1 362
	VISO:	14113 898	7870 274	6 243 624	312 181

Įmonėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas, kuris balanse apskaitomas likutine 1 euro verte:

Naudojamas nusidėvėjęs kilnojamas materialus turtas	Įsigijimo savikaina (€)
Turto grupės pavadinimas	
Baldai	37 513
Kompiuterinė įranga	106 154
Svarstyklės, vejapjovės, keltuvai, verstuvai, presas, plovimo aparatai ir kt.	68 888
Konteineriai	743 961
Technika	634 988
Automobiliai	86 401
Mobilus užvažiavimas ant sąvartos	44 174
Kita įranga, įrankiai ir įrenginiai	179 470
VISO	1 901 549

Įmonėje naudojamas ilgalaikis kilnojamas turtas, kuris pilnai nusidėvėjęs, bet dar tinkamas naudoti. Naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo vertė 1 mln. 901 tūkst. eurų.

4. ATSARGOS

Atsargos balanse pateikiamos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas kiekvieno mėnesio pabaigoje, atsižvelgiant į perduotas naudoti atsargas. 2023 metų pabaigoje atsargų likučius sudaro degių atliekų pakavimo medžiagos viela ir plėvelė (14 048 eurai), kuro likučiai kuro talpykloje ir technikos bei automobilių kuro bakuose 14 512 litrai (16 610 eurai), pasigaminta produkcija (kompostas) 3 631 t, (maisto atliekų - 807 t ir žalių atliekų-2 824 t) kurio vertė 51 929 eurai, komunalinių atliekų surinkimo konteineriai 1 306 vnt. (30 909 eurai), ir kibirėliai maisto atliekoms 2 000 vnt. (3 740 eurai), pakuočių konteineriai 826 vnt. (19 658 eurai), konteinerinių aikštelių atsarginės dalys 1 398 eurai.

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai €	Nebaigta gamyba €	Pagaminta produkcija €	Pirktos prekės, skirtos perparduoti €	Iš viso €
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
2022 m. gruodžio 31 d.	305 861		70 210		376 071
2023 m. gruodžio 31 d.	86 363		51 929		138 292
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
2022 m. gruodžio 31 d.					
2023 m. gruodžio 31 d.					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė	86 363		51 929		138 292
2023 m. gruodžio 31 d. (a) - (b)					
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

5. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS

Apmokėjimai tiekėjams, kurie sąnaudomis bus pripažinti 2024 metais, pateikiami lentelėje:

Būsimų laikotarpių sąnaudos		Balansinė vertė (€)
	Būsimų laikotarpių sąnaudos	
	Draudimo sąnaudos	138 291
	Serverių garantijų pratęsimas	631
	Kasos aparatų priežiūra	86
	Remonto darbai (mano Alytus)	2606
	Kelių vinjetės, kelių transporto sekimo įranga	4216
	VISO	145 830

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
Tiekėjo pavadinimas	Išmokėjimo pagrindas	Suma €
MB Stilo baldai	Už baldus	3 025
UAB "Aldavita"	Užstatas pagal nuomos sutartį (Vilkikas SCANIA su priekaba)	5 200
UAB Baltic Clipper	Komandiruotės išlaidas į parodą Vokietijoje	2 878
UAB Biosistema	Užstatas pagal 2023-12-12 sutarties Nr. UAB ARAT-660 2.3.2. punktą	4 717
UAB Kesko Senukai Digital	Už kalėdines girliandas	55
Valstybės įmonė Registrų centras	Už įregistravimą	113
VISO		15 988

Kitos gautinos sumos		Suma (€)
Tiekėjo pavadinimas		
Biudžeto skola įmonei (VMI grąžintinas žyminis mokestis pagal teismo sprendimus)		23 040
Gautinos dotacijos projekto STOP WASTE finansavimui (šia suma mažinamos 2023 m sąnaudos)		23 603
Gautinos dotacijos atliekų tvarkymo plano parengimui (šia suma mažinamos 2023 m sąnaudos)		18 000
VISO		64 643

6. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Bendrovėje gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas ir vietinės rinkliavos mokėtojų įsiskolinimas už atliekų tvarkymą. Skolos už teikiamas atliekų tvarkymo paslaugas pagal susidarymo laikotarpius pateikiamos lentelėje:

Įsiskolinimo laikotarpis	Balansinė vertė (€)	
	2022-12-31	2023-12-31

Debitorinis įsiskolinimas, t.t.	1 453 193	2 082 426
Įsiskolinimas už praėjusio mėnesio paslaugas (iki 1 mėn. terminas nesuėjęs)	502 962	818 715
Pradelstas įsiskolinimas iki 3 mėnesių	710 662	565 503
Pradelstas įsiskolinimas iki 6 mėnesių	146 640	519 995
Pradelstas įsiskolinimas iki 1 metų	26 294	148 463
Pradelstas įsiskolinimas virš metų	66 635	29 633

Iš bendro debitorinio įsiskolinimo 112 368 euras skolų yra abejotinos skolos, kurios mokestine prasme yra nurašytos į sąnaudas ir įmonėje apskaitomos tik kontrarinėje sąskaitoje. Dėl įmonėms iškeltų bankroto bylų arba dėl to, kad įsiskolinimo laikotarpis viršija vienerius metus, arba dėl to, kad įmonė jų nepripažįsta. Tame tarpe 2023 metais abejotinomis skolomis pripažinta 95 712 eurai skolų dėl to, kad skola virš vieno metų arba įmonė bankrutuojanti.

7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Bendrovėje pinigai ir pinigų ekvivalentai- įmonės kasoje ir bankuose esančių pinigų (įvairia valiuta) ir jų ekvivalentų sumos. Bendrovės piniginiams lėšoms apskaityti atidarytos banko sąskaitos AB SEB banke, AB Šiaulių banke, AB SWED banke. Taip pat didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelėse ir regioniniame sąvartyne įmokų už gamybinių atliekų priėmimą įrengti šeši išmanieji kompiuteriniai kasos aparatai, kurie tiesiogiai sujungti su VMI kasos aparatų posistemiu kai duomenys iš kasos aparatų iš karto keliauja į VMI sistemą). Išmokėjimų grynaisiais pinigais įmonėje beveik neatliekama (vidutinės grynų pinigų išlaidos per mėnesį- 74 eurai). Inkasuoti pinigai iš kasos aparatų iš karto įnešami į banko sąskaitą. Lentelėje teikti pinigų likučiai bankų sąskaitose, įmonės kasose ir kasos aparatų kasose:

Piniginės lėšos Pavadinimas	Lėšų likutis €	
	2022-12-31	2023-12-31
AB Šiaulių banko sąskaitoje	55 628	44 514
AB "Swedbank" banko sąskaitose	1 006 899	996 967
<i>t. tarpe projektų finansavimo sąskaitose</i>	<i>145 072</i>	
AB SEB banko sąskaitoje	63 088	32 189
Kasos aparato kasose (šeši kasos aparatai)	3 390	3 992
Įmonės kasoje	152	276
VISO	1 129 158	1 077 938

8. NUOSAVAS IR ĮSTATINIS KAPITALAS

Bendrovės nuosavas kapitalas - turto dalis, apimanti įstatinį kapitalą, rezervus ir nepaskirstytą ataskaitinių finansinių metų bei ankstesnių laikotarpių pelną (nuostolius).

Bendrovės įstatinis kapitalas, tai įstatuose įregistruota kapitalo suma, kuri yra pilnai apmokėta. Įstatinis kapitalas padalintas į 1600 vnt. 289,62 euro nominalios vertės akcijas, kurios priklauso Alytaus regiono savivaldybėms:

Įstatinio kapitalo struktūra			
Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (€)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	1600		463392
1.2. Privilegijuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
IŠ VISO:	1600	0	463392
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė			
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės			
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės			

Nuosavas kapitalas

Pelno paskirstymo projektas		
Straipsniai		Suma (€)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje		774 745
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)		29 891
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)		312 181
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje		1 116 817
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
Pervedimai iš rezervų		
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)		
Pelno paskirstymas:		
- į privalomąjį rezervą		
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti		
- į kitus rezervus		
- dividendai		
- metinės išmokos (tantžemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams		
- kiti		
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		1 116 817

Nuosavas kapitalas	2022-12-31 (€)	2023-12-31 (€)
LIKĘS NEPASKIRSTYTAS PELNAS METŲ PABAIGOJE	774 745	1 116 817
<i>t. tarpe: einamųjų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas pelnas</i>	<i>25 056</i>	<i>29 891</i>
<i>einamųjų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas</i>		<i>312 181</i>
REZERVAI		
Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	81 142	81 142
Savoms akcijoms įsigyti		
Kiti rezervai		
PERKAINOJIMO REZERVAS	6 243 624	5 931 442
ĮSTATINIS (PASIRAŠYTASIS) ARBA PAGRINDINIS KAPITALAS	463 392	463 392
NUOSAVAS KAPITALAS VISO	7 562 903	7 592 794

9. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

2023 metais gauta dotacijų ir subsidijų 1 mln. 675 tūkst. eurų, tame tarpe projekto „Komunalinių atliekų infrastruktūros plėtra Alytaus regione“ finansavimui 91 tūkst. eurų, „Esamos komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros pritaikymas maisto / virtuvės atliekų apdorojimui Alytaus regione“ 1 mln. 330 tūkst. eurų, 208,8 tūkst. eurų pagal atliekų tvarkymo programas pakuočių,

maisto atliekų konteinerių ir kibirėlių įsigijimui . Panaudota dotacijų suma viso 2 mln. 173 tūkst. eurai, tame tarpe 1 mln.891 tūkst. eurų dotacijų panaudojimas susijęs su ilgalaikio turto nusidėvėjimu (šia suma sumažintos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos), 137,5 tūkst. eurų panaudojimas susijęs su pakuočių konteinerių įsigijimu ir išdaliniu, 118,4 tūkst. eurų su maisto atliekų konteinerių ir kibirėlių išdaliniu, 26 tūkst. eurų su regioninio atliekų tvarkymo plano parengimu.

Dotacijos ir subsidijos						
Projekto pavadinimas	Projekto kodas	Finansavimo šaltinis	Dotacijų likutis € 2021-12-31	Dotacijų ir subsidijų pokytis per ataskaitinį laikotarpį €		Dotacijų likutis € 2022-12-31
				Gauta dotacijų per ataskaitinį laikotarpį	Dotacijų panaudojimas (mūsų)	
Alytaus regiono didelių gabaritų atliekų surinkimo ir kompostavimo aikštelių įrengimas	VP3-3.2-AM-01-V-01-016	valstybės biudžetas	101 930		10 815	91 116
		ES parama	1 737 470		182 499	1 554 971
Alytaus regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas	2001/Lt/16/PE/003	valstybės biudžetas	256 468		55 692	200 776
		ES parama	456 550		99 338	357 212
Alytaus regiono senų sąvartynų uždarymas	VP3-3.2-AM-01-V-01-001	valstybės biudžetas	1			1
		ES parama	3			3
Alytaus regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra	VP3-3.2-AM-01-V-02-003	ES parama	4 702 167		904 626	3 797 542
Alytaus regiono didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelių įrengimas	VP3-3.2-AM-01-V-01-020	ES parama	533 765		49 974	483 791
Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Alytaus regione	05.2.1-APVA-R-008-11-001	ES parama	2 569 346	91 070	250 015	2 410 401
Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kauno regione (Prienuj raj. ir Birštono savivaldybėse)	05.2.1-APVA-R-008-21-005	ES parama	1 517 083		171 099	1 345 984
Esamos komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros pritaikymas maisto / virtuvės atliekų apdorojimui Alytaus regione	05.2.1-APVA-R-008-11-0002	ES parama	1 409 644	1 329 910	166 977	2 572 577
Išteklių atgavimo iš sąvartynų galimybių vertinimo modelis ir jo išbandymas Lietuvos sąlygomis	01.2.1-LVPA-V-835-03-0005	ES parama	32 476	45 116		77 592
Pakuočių konteinerių įsigijimas (atliekų tvarkymo programa)	ATP-AM-AZK01-0004	valstybės biudžetas	89 470	108 150	137 498	60 122
Maisto atliekų konteinerių ir kibirėlių įsigijimas (atliekų tvarkymo programa)	KK-AM-APP01-0002	valstybės biudžetas	52 000	100 697	118 377	34 320

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Regioninių savivaldybių atliekų tvarkymo planų parengimas	ATP-AM-API01-0002	valstybės biudžetas	27 000		26 000	1 000
IŠ VISO			13 485 372	1 674 943	2 172 909	12 987 406

10. ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovėje įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įmonė turi įsipareigojimų, susijusių su įprastine įmonės veikla ir įsipareigojimų kredito įstaigoms pagal paskolos sutartis. 2023 metais buvo pasirašyta nauja sutartis su AB SEB banku 445 tūkst. eurų sumai Saulės elektrinės finansavimui. 2024 metais reiks grąžinti 1 mln. 48 tūkst. eurų, tame tarpe 35 tūkst. eurų SWED bankui pagal lizingo sutartį, 154 tūkst. eurų LR finansų ministerijai, 385 tūkst. eurų AB Šaulių bankui, 455 tūkst. eurų AB SEB bankui ir 19 tūkst. priskaičiuotų bet dar nesumokėtų palūkanų. Bendras skolintų lėšų likutis metų pabaigai sumažėjo 356 tūkst. eurų ir 2023 metų pabaigai sudarė 4 mln. 572 tūkst. eurų.

Rodikliai	Skolos iš viso €	tame tarpe apmokėtinos €		
		per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Skolos kredito įstaigoms viso:				
a) 2022m. gruodžio 31 d.	4 928 500	1 175 119	2 014 771	1 738 610
b) 2023 m. gruodžio 31 d.	4 571 515	1 047 999	1 812 692	1 710 824
1. Kredito įstaigoms už suteiktas paskolas:				
a) 2022m. gruodžio 31 d.	4 914 307	1 160 926	1 976 194	1 777 187
b) 2023 m. gruodžio 31 d.	4 553 551	1 030 035	1 812 692	1 710 824
2. Kredito įstaigoms sukauptos ir nesumokėtos palūkanos:				
a) 2022 m. gruodžio 31 d. (palūkanos)	14 193	14 193		
b) 2023 m. gruodžio 31 d. (palūkanos)	17 964	17 964		
Kitos skolos:				
a) 2022 m. gruodžio 31 d.	992 923	992 923		
t.t. skolos tiekėjams	977 778	977 778		
t.t. skolos savivaldybių biudžetui (vietinė rinkliava)	15 145	15 145		
b) 2023 m. gruodžio 31 d.	398 303	398 303		
t.t. skolos tiekėjams	376 070	376 070		
t.t. skolos savivaldybių biudžetams (vietinė rinkliava)	22 233	22 233		
b) 2022 m. gruodžio 31 d.	613 777	607 777	6 000	
kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai				
b) 2023 m. gruodžio 31 d.				
kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	939 420	939 420		
Iš viso:				
a) 2022 m. gruodžio 31 d.	6 535 200	2 775 819	2 020 771	1 738 610
b) 2023 m. gruodžio 31 d.	5 909 239	2 385 722	1 812 692	1 710 824

UAB „HIDROTERRA“ 2021-12-31 perskaičiavo Alytaus regiono nepavojingų atliekų sąvartyno uždarymo ir priežiūros po uždarymo kaštus bei atidėjinių poreikį uždarymui, kuris sudaro 3 974 586 eurus

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

(2022 metų pabaigai sukaupta 2 868 846 tūkst. eurų atidėjinių, 2024 metų sausio mėnesį atlikta sąvartyno matavimai pagal kuriuos pirmoje ir antroje sekcijose sukaupta 555 543 m3 atliekų, arba 73,1 proc. atliekų tūrio. Pagal tai atidėjiniams turėjo būti skirta 2 905 422 eurų. 2023 metais atidėjiniams kaupti skirta 36 576 eurai.

2023-12-31 liko neišvežta 1229 tonos degių atliekų, kurios turėtų būti išvežtos deginti 2023 metais į UAB Kauno kogeneracinę elektrinę. Kadangi šių atliekų sutvarkymui (deginimui) neabejotinai bus patirti kaštai 2023 metais, vadovaujantis 19 verslo apskaitos standarto nuostatomis tikslinga suformuoti trumpalaikius atidėjinius šių atliekų tvarkymui. Skaičiuojama, kad 1 tonų sudeginti, įskaitant transportavimo išlaidas reikės 53,50 eurų /t (41 eur/t- deginimas ir 12,5 eur/t transportavimas) arba 65752 eurų. 2023 metų pradžiai buvo 3231 eurai atidėjinių atliekų deginimui, todėl papildomai atidėjimas atliekų deginimui skiriama 62679 eurai.

Atidėjiniai €				
Atidėjiniai	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	Sudaryti atidėjiniai	Panaudoti atidėjiniai	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai atidėjiniai Alytaus regioninio sąvartyno uždarymui ir priežiūrai po uždarymo (Viso reikalinga suma 3,9 mln. eurų)	2 868 846	36 576		2 905 422
Trumpalaikiai atidėjiniai atliekų, turinčių energetinę vertę, deginimui	3 231	62 521		65 752
Iš viso	2 872 077	99 097		2 971 174

Atidėjiniai sąvartyno uždarymui apskaityti ilgalaikių įsipareigojimų sąskaitoje 404 „Atidėjiniai“, atliekų deginimui trumpalaikių atidėjinių sąskaitoje 447 „Atidėjiniai“ ir atvaizduoti balanso F dalyje „Atidėjiniai“. 2023 metų atidėjiniai priskirti sąnaudoms- neleidžiamiems atskaitymams.

11. PAJAMOS

Bendrovėje pajamos 2023 metais gautos iš tipinės veiklos (atliekų tvarkymo paslaugų) bei finansinės- investicinės veiklos.

2022-2023 metų pardavimo pajamos EUR						
Verslo vienetai, iš kurių gautos pajamos	Pajamų pavadinimas	2022 m.		2023 m.		2023m. palyginimas su 2022 metais
		Suma €/metus		Suma €/metus		
DGASA ir ŽAK	Už gamybinių atliekų priėmimą iš įmonių	39 478	243 949	33 830	277 421	-5 648
	Už pakuotes ir antrines žaliavas	36 300		39 701		3 401
	Už kompostą	44 544		63 883		19 339
	Už drožles	22 485		32 429		9 944
	Už padangas	34 656		42 378		7 722
	Elektronika	66 487		65 200		-1 287
MBA įrenginiai	Elektra	283 793	485 182	81 230	364 432	-202 563
	Popieriaus ir kartono pakuotė			41 467		25 498
	Maistas	15 969				
		133 276		162 595		29 319
						-120 751

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

	Putų polistirolas	1 230	2 029	799
	Metalai	50 915	77 111	26 196
Transporto padalinys	ŽA surinkimo ir transportavimo paslaugos	21 558	15 724	-5 834
	Suteiktos paslaugos	9 714	13 442	3 728
	Papildomas komunalinių atliekų surinkimas	10 130	42 992	32 862
Regioninis sąvartynas Už gamybinių atliekų priėmimą		355447	369 555	14 108
Pakartotinis naudojimas		10 190	30 380	20 190
Gamintojam ir importuotojams išrašytos sąskaitos už pakuočių atliekų tvarkymą			177 967	177 967
Komunalinių atliekų tvarkymo programa (apmoka savivaldybės pagal programą)		6 067 475	7 636 118	1 568 643
PARDAVIMO PAJAMOS VISO		7 203 649	8 926 878	1 723 229

Įmonės pardavimo pajamos 2023 metais didėjo 1 mln. 723 tūkst. eurų arba 24 proc. palyginus su 2022 metais. 2023 metais gauta 1 mln. 567 tūkst. eurų pajamų daugiau už komunalinių atliekų tvarkymą iš savivaldybių (7 mln. 636 tūkst. eurų), mažiau gauta pajamų už elektrą -203 tūkst. eurų. Gamintojų ir importuotojų organizacijoms išrašyta sąskaitų už 348 tūkst. eurų, tame tarpe 90 tūkst. už pakuočių konteinerių paruošimą ir pastatymą, 43 tūkst. už pakuočių sutarčių administravimą, 215 tūkst. už pakuočių konteinerius. Tame tarpe 187 tūkst. eurų iš karto sumažintos pakuočių konteinerių įsigijimo sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas (€)		
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2022 metai	2023 metai
Palūkanų pajamos		
Draudimo išmokos	58 541	7 043
Baudų ir delspinigių pajamos	14 293	39 650
Kitos finansinės veiklos pajamos	1 262	325 831
Teigiama valiutos pasikeitimo įtaka		
Iš viso:	74 096	365 476

2023 metais buvo pasirašyta taikos sutartis su AB Axis Industries. Ieškovas -AB Axis industries atsisakė ieškinio dėl 388,3 tūkst. eurų sulaikomų pinigų ir 51 tūkstančio palūkanų pagal 2013-05-20 rangos sutartį Nr.87 išmokėjimo, nes UAB Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras reikalavo atlyginti 351 tūkst. eurų defektų taisymo darbų. Pagal taikos sutartį AB Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras sumokėjo 62,8 tūkst. eurų į AB Axis Industries sąskaitą, o likusi sulaikomų pinigų suma 325,6 tūkst. eurų pripažinta finansinės investicinės veiklos pajamomis.

12. SĄNAUDOS

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriama sąnaudoms nurodytaisiais laikotarpiais (amortizacija, nusidėvėjimas).

Sąnaudų detalizavimas €			
Sąnaudų pavadinimas		2022 metai €	2023 metai €
Komunalinių atliekų tvarkymo sąnaudos viso		6 840 537	8 606 824
finansuojamos	Vietinės rinkliavos lėšos	6 067 475	7 636 118
	Pajamos už pardavimus	773 062	970 706
tame tarpe:			
	1. Stambiųjų atliekų surinkimo ir kompostavimo aikštelių eksploatacinės sąnaudos	1 321 918	1 509 226
	2. Atliekų šalinimas (regioninis sąvartynas)	710 535	986 428
	3. Tiesioginės atliekų rūšiavimo ir mechaninio- biologinio atliekų apdorojimo sąnaudos	1 103 933	1 232 180
	4. Atliekų deginimo sąnaudos	172 565	549 476
	5. Rinkliavų administravimo (įskaitant ekologinį švietimą) sąnaudos	438 038	563 013
	6. Atliekų surinkimo ir atvežimo šalinti bei paslaugų kontrolės sąnaudos	1 592 325	1 941 600
	7. Senų sąvartynų uždarymas ir priežiūra (nusidėvėjimas, monitoringas, šienavimas ir atidėjiniai)	64 495	46 081
	8. Bendrosios ir sistemos administravimo sąnaudos	487 598	588 544
	9. Pakartotinio panaudojimo ir aplinkosauginio ugdymo sąnaudos	189 390	299 517
	10. ES finansuojamų projektų įgyvendinimas	125 714	131 159
	11. Pakuočių atliekų surinkimo ir tvarkymo sąnaudos	634 026	759 600
	Kitų (gamybinių) atliekų tvarkymui tenkančios sąnaudos (apmokamos šių atliekų turėtojų lėšomis)	414 114	655 639
Iš viso:		7 254 651	9 262 463

2022-2023 metais dėl infliacijos žymiai didėjo energetinių resursų, kuro, draudimo ir kitų paslaugų bei prekių kainos, taip pat didėjo sąvartyno mokestis nuo 15 iki 50 eurų ir be to buvo indeksuotas (padidintas) 40,3 proc. 2023 metais žymiai išaugo palūkanų sąnaudos (dėl padidintos palūkanų bazės – Euribor), atliekų deginimo, draudimo, turto nusidėvėjimo (dėl naujų objektų įvedimo į eksploataciją), mokėjimo pranešimų siuntimo ir kt. sąnaudos. Įmonė daugelį paslaugų (komunalinių atliekų, žaliųjų bei maisto atliekų surinkimo ir transportavimo, degių atliekų išvežimo, ASK ir GAK konteinerių išvežimo iš DGASA, MBA įrenginių eksploatavimo) atlieka savo jėgomis nuosava technika bei transportu, neperkant paslaugų rinkoje, kas leido sutaupyti ir lėšas panaudoti darbuotojų darbo užmokesčio didinimui, kuris 2022 metais nedidintas.

2023 metais apmokėta už finansinių ataskaitų auditą, ISO standarto priežiūrą ir auditą, duomenų saugos auditą ir veiklos auditą.

Tame skaičiuje su audito įmonių paslaugomis susijusios sąnaudos		
Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2022 metai €	2023 metai €
Finansinių ataskaitų auditas	1 800	1 800
Periodinis ISO 14001:2004 PA1 priežiūros audito mokestis	935	2700
Projekto STOP WASTE auditas		179
Iš viso	2 735	4 679

13. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Su įmone susiję juridiniai asmenys

Su bendrove susiję juridiniai asmenys yra septynios savivaldybės (Alytaus miesto, Alytaus rajono, Lazdijų rajono, Varėnos rajono, Druskininkų, Prienų rajono ir Birštono), kurios 2002 m. vasario 18 d. pasirašė Jungtinės veiklos sutartį Nr.5/44, kuria susitarė kooperuoti savo turtą, darbą, žinias bendrai įdiegiant ir eksploatuojant regioninę atliekų tvarkymo sistemą bei įsteigiant UAB Alytaus regiono atliekų tvarkymo centrą, kurio akcijos paskirstytos proporcingai partnerių įnašams. 2022 metais bendrovės sandoriais su susijusiais asmenimis (Lazdijų rajono, Prienų rajono, Alytaus miesto, Alytaus rajono, Varėnos rajono, Druskininkų ir Birštono savivaldybėmis) buvo vykdomi vadovaujantis tarp savivaldybių ir bendrovės pasirašytais komunalinių atliekų tvarkymo sistemos organizavimo sutartimis. Per finansinius metus savivaldybėms parduota paslaugų vertė 9 mln. 659 tūkst. eurų (su PVM), tai sudarė 86,2 proc. visų pardavimų:

Sandoriai su susijusiais asmenimis	
Pavadinimas	Sandorių vertė € (su PVM)
Alytaus miesto savivaldybės administracija	3 007 837
Alytaus rajono savivaldybės administracija	1 325 325
Birštono savivaldybės administracija	427 063
Lazdijų rajono savivaldybės administracija	921 402
Prienų rajono savivaldybės administracija	1 476 006
Varėnos rajono savivaldybės administracija	1 170 605
Druskininkų savivaldybės administracija	1 331 014
VISO	9 659 252

14. PELNAS IR PELNO MOKESTIS

Pelno mokesčio įstatymo 46-1 str. nustatyta tvarka 2023 metais apmokestinamas pelnas sumažintas 100 proc., dėl investicijų į komunalinių atliekų tvarkymo sistemą.

Pelnas ir pelno mokestis		
Straipsniai	2022 metai €	2023 metai €
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	25 056	29 891
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas		312 181
Pelno mokestis		
Grynasis pelnas (nuostoliai)	25 056	342 072

15. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu. 2023 metais, palyginus su 2022 metais, pinigų srautai sumažėjo 127,1 tūkst. eurų. Pinigų srautų palyginimas pateikiamas lentelėje:

Grynieji pinigų srautai	2022 metų pinigų srautai €	2023 metų pinigų srautai €
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	1 617 994	804 756
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	-1 894 681	-456 102
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	-501 067	-399 874
VISO	-777 754	-51220

16. KITOS PASTABOS

2021 metais Druskininkų savivaldybė patikėjimo teise 10 metų laikotarpiui neatlygintinai perdavė 57 konteinerines aikšteles, jų naudojimui pagal paskirtį įgyvendinant projektą „Komunalinių atliekų infrastruktūros plėtra Alytaus regione“. Perduotų aikštelių statybos vertė 100 793 eurais, likutinė vertė -0 eurų. Šios aikštelės projekto lėšomis rekonstruotos ir įtrauktos į įmonės apskaitą (joms užvestos ilgalaikio turto kortelės, nusidėvėjimo laikotarpis 10 metų).

Pagal patikėjimo sutartis perduoti žemės sklypai apskaitomi už balansinėje sąskaitoje 070 „Ilgalaikės teisės naudotis turtu“. Patikėjimo teisė naudotis turtu įregistruota nekilnojamo turto registre. Bendrovėje patikėjimo teise valdomas turtas pateikiamas lentelėje.

Eil. Nr.	Žemės sklypo pavadinimas, adresas	Registru centro duomenimis indeksuota vertė €
1	0,3265 ha sklypas, esantis Gėlyno g. 12 Lazdijai, Lazdijų r. sav. Unikalus Nr. 4400-0234-7708.	10.811
2	0,3030 ha sklypas, esantis Pramonės g. 3 Prienai, Prienų r. sav. Unikalus Nr. 4400-0159-9879.	21.610
3	26,2415 ha sklypas, esantis Karjero g. 2, Takniškių k., Alovės sen., Alytaus r. sav. Unikalus Nr. 3373-0008-0299.	164.163
4	0,0694 ha sklypas, esantis Vilniaus g. 31 Alytus, Alytaus m. sav. Unikalus Nr. 4400-0170-4750.	2.213
5	0,3030 ha sklypas, esantis Geležinkelio g. 65 Varėna, Varėnos r. sav. Unikalus Nr. 4400-0276-2494.	10.221
6	0,4643 ha sklypas, esantis Gardino g. 102 Druskininkai, Druskininkų sav. Unikalus Nr. 4400-0033-0609.	14.642
7	0,8000 ha sklypas, esantis Gardino g. 100 Druskininkai, Druskininkų sav. Unikalus Nr. 4400-0033-0809.	25.229
8	0,2746 ha sklypas, esantis Vilties g.31A, Veisiejai, Lazdijų r. sav. Unikalus Nr. 4400-2004-6277.	4.088
9	0,2 ha sklypas, esantis Putinų g.3A, Alytus, Alytaus m. sav. Unikalus Nr. 4400-2004-3085.	9.152
10	0,15 ha sklypas, esantis Sakų g. 12 Merkinė, Varėnos r. sav. Unikalus Nr. 4400-2006-5407.	157
11	0,15 ha sklypas, esantis Pievų g. 1B Paklėštarės k., Valkininkų sen., Varėnos r. sav. Unikalus Nr. 4400-2011-2083.	509
12	0,2163 ha sklypas, esantis Geležinkelio g.65A Varėna, Varėnos r. sav. Unikalus Nr. 4400-2107-7203.	4.338
13	0,2742 ha sklypas, esantis Melioratorių g. 5A Simnas, Alytaus r. sav. Unikalus Nr. 4400-1807-1400.	3.707

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

14	0,2427 ha sklypas, esantis Daugų g. 17B Daugai, Alytaus r. sav. Unikalus Nr. 4400-1839-3927.	2.954
15	0,1820 ha sklypas, esantis Klevų g. 52 Gerulių k., Balbieriškio sen., Prienų r. sav. Unikalus Nr. 4400-2436-4183.	858
16	0,2560 ha sklypas, esantis Gėlyno g.23, Lazdijai, Lazdijų r. sav. Unikalus Nr. 4400-1810-7947.	4.894
17	0,3858 ha sklypas, esantis Pramonės g. 3A, Prienai, Prienų r. sav. Unikalus Nr. 4400-2027-4462.	15.483
18	0,7076 ha sklypas, esantis Kauno g. 34A, Veiveriai, Prienų r. sav. Unikalus Nr. 6962-0006-0044.	4.672
19	2,0132 ha sklypas, esantis Juodaviškių k., Jiezno sen., Prienų r. sav. Unikalus Nr. 4400-0856-1428.	806
20	0,5769 ha sklypas, esantis Saulėtekio g. 23 Birštono vs., Birštono sen., Birštono sav. Unikalus Nr. 4400-2330-0445.	4.611
21	0,5105 ha sklypas, esantis Liepų g. 1A, Miesto Kolonijos k., Seirijų sen., Lazdijų r. sav. Unikalus Nr. 4400-3802-8232.	1.270
22	0,2000 ha sklypas, esantis Beržyno g. 15, Jauskų k., Kaniavos sen., Varėnos r. sav. Unikalus Nr. 4400-4303-0824.	166
BENDRA VERTĖ		306.554

Naudojamos išsinuomos patalpos Lazdijų rajono, Druskininkų, Prienų rajono ir Varėnos rajono savivaldybių rinkliavų grupės darbuotojų darbo funkcijoms atlikti. Išsinuomotų patalpų adresai ir nuomojami plotai, bei iš ko nuomojamos patalpos pateikiama lentelėje. Išsinuomoti žemės sklypai šiukšlynų uždarymui ir aikštelių statybai bei konteineriniai nameliai darbuotojams Takniškių k. Alytaus rajone taip pat pateikti lentelėje:

Išsinuomotas ilgalaikis turtas				
Išsinuomoto turto pavadinimas	Nuomos mokesčiai (€/mėn)	Nuomojamo turto vertė (registrų centro duomenimis indeksuota vertė)	Nuomos laikotarpiai	Pastabos
10 m2 negyvenamos patalpos adresu: Laisvės a.4, Prienai	79,97		nuo 2014m rugsėjo (neterminuotai)	patalpos nuomojamos iš UAB "Tikodenta"
11.62 m2 negyvenamos patalpos adresu: Vilniaus g.1, Lazdijai	6,80	1 621	nuo 2008-07-24	patalpos nuomojamos iš Lazdijų rajono savivaldybės
12 m2 negyvenamos patalpos adresu: Pramonės g.4, Druskininkai	46,34	626	nuo 2009 m. sausio 01 d. (neterminuota)	patalpos nuomojamos iš UAB "Druskininkų komunalinis ūkis"
10.79 m2 negyvenamos patalpos adresu: J. Basanavičiaus g.40, Varėna	1	232	nuo 2009 m. spalio 15 d.	patalpos nuomojamos iš Varėnos rajono savivaldybės
Patalpos Viečiūnų stambiųjų atliekų surinkimo aikštei	100		Nuo 2020-07-01	Druskininkų paslaugų ūkis
1,1731 ha žemės sklypas, esantis Venciūnų k., Alovės sen., Alytaus r. sav. Unikalus Nr. 4400-2118-7182	žemės nuomos mokestis teisės aktų nustatyta tvarka	1 630	nuo 2011m sausio 20 d. 25 (dvidešimt penkeriems) metams	Žemės nuomojama iš nacionalinės žemės tarnybos prie ŽŪM

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

0,5311 ha žemės sklypas, esantis Trakininkų k., Butrimonių sen., Alytaus r. sav. Unikalus Nr. 4400-2357-5140	žemės nuomos mokestis teisės aktų nustatyta tvarka	1 315	2019-11-13 Valstybinės žemės sklypo nuomos sutartis Nr. 2SŽN-538	Žemės nuomojama iš nacionalinės žemės tarnybos prie ŽŪM
0,35 ha žemės sklypas, esantis Vytauto g. 57A, Leipalingio k., Leipalingio sen., Druskininkų sav. Unikalus Nr. 4400-2082-6960	žemės nuomos mokestis teisės aktų nustatyta tvarka	1 459	nuo 2012m spalio 3 d. 20 (dvidešimčiai) metų	Žemės nuomojama iš nacionalinės žemės tarnybos prie ŽŪM
Vienas konteinerinis namelis ir biotualetai	vienas namelis - 130; biotualetai 56			UAB“Transrifus“ ir UAB „Ramirent“

Direktorius

Algirdas Reipas

Vyr. finansininkė

Nijolė Naujokaitienė

(parašas)

(parašas)

