

**Uždaroji akcinė bendrovė
Alytaus regiono atliekų
tvarkymo centras**

***2022 metų finansinių ataskaitų
audito nepriklausomo auditoriaus
išvada ir audito ataskaita***

BALTIJOS AUDITAS ir ko

2023

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
AUDITO ATASKAITA	5
1. IŽANGINĖ DALIS	5
2. NEPRIKLAUSOMUMAS.....	5
3. AUDITO APIMTIS.....	5
4. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBŪJIMAS.....	6
5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS.....	6
6. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	7
7. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI.....	7
8. VIDAUS KONTROLĖ	8
9. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI.....	9
10. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	9
11. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI.....	10

PRIEDAI:

1. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS:
 - 1.1. BALANSAS
 - 1.2. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
 - 1.3. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
 - 1.4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 - 1.5. AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2. ĮMONĖS METINIS PRANEŠIMAS

Baltijos Auditas ir ko

Uždaroji akcinė bendrovė

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“ akcininkams ir vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį, tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomone apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus

tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti įmonę ar nutraukti veiklą, arba turi kitų realių alternatyvų taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

UAB „Baltijos auditas“ ir ko
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001435



Auditorius Šarūnas Gintilas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000349

2023-03-13
Konstitucijos pr. 9-63, Vilnius

Audito ataskaitos struktūra ir sudėtis atitinka 2018-12-04 d. Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo nutarimu Nr. 1.4-48 patvirtintus reikalavimus audito ataskaitai.

AUDITO ATASKAITA

UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“ akcininkams ir vadovybei

1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome **UAB Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras** (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 dienos balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką (toliau – finansinės ataskaitos), auditą. Finansinės ataskaitos parengtos pagal Verslo apskaitos standartus (Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus).

2. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius ir audito įmonė buvo nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

3. AUDITO APIMTIS

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

4. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras vadovybės bei akcininkų naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB "Baltijos auditas" ir ko sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus auditoriaus išvados ir audito ataskaitos pateikimo atvejus.

5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Audita, vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, mes atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija.

Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Mūsų atsakomybė pagal TAS išsamiai apibūdinta Įmonės nepriklausomo auditoriaus išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“.

Įmonės vadovybė yra atsakinga už Įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus (Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus) ir tokią vidaus kontrolę, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ir klaidos.

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2022 m. finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d. imtinai.

Finansinėse ataskaitose pateikiami 2021 ir 2022 finansinių metų lyginamieji duomenys. Įmonės 2022 metų finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Verslo apskaitos standartus (Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus), darant prielaidą, kad Įmonės veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Finansinių ataskaitų audito paskirtis nustatyti, ar:

- finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais teisingai pateikia Įmonės finansinę būklę ir veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus (Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus);

- finansinės ataskaitos parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą;

- ar Įmonės metinis pranešimas parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų bei ar metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka Įmonės tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis.

Auditas atliktas remiantis pagrindiniais auditorių veiklos principais, kurie yra: nepriklausomumas; sąžiningumas ir objektyvumas; profesinė kompetencija; konfidencialumas; atsakomybė visuomenei. Atliekamo audito tikslas buvo deramai įsitikinti, ar Įmonės finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Įmonės vadovybės pareiškimuose buvo nurodyta, kad nebuvo jokių įvykdytų ar galimų įstatymų pažeidimų, kurie reikalautų jų pateikimo finansinių atskaitų pastabose arba galimo nuostolio įvertinimo finansinėse ataskaitose, taip pat buvo atskleista visa informacija, reikalinga apgaulėi nustatyti ir įvertinti rizikai, kad finansinės ataskaitos gali būti reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės. Vadovybės pareiškimuose nurodyta, kad nebuvo įstatymų ir teisės aktų nesilaikymo ar įtariamo nesilaikymo atvejų, kurių įtaka turėtų būti apsvarstyta rengiant finansines ataskaitas.

Audito metu buvo atliktos finansinių atskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių atskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į Įmonės vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi Įmonės finansinių atskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių atskaitų pateikimas.

Įmonės balanso kategorijos patikrintos taikant detaliuosius ir kontrolės priemonių testus. Detaliųjų ir kontrolės priemonių testų svyravimų, lyginant su ankstesniais metais, nenustatyta.

6. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada nebuvo modifikuota. Auditorius nepriklausomo auditoriaus išvadoje pateikė besąlyginę nuomonę, pateikdamas išvadą, kad pridėtos Įmonės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį, tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus. Rengiant finansines ataskaitas buvo atsižvelgta į visus apskaitos principų arba jų taikymo metodų pasikeitimus bei jų poveikį finansinių atskaitų sudarymui.

7. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonėje taikoma apskaitos politika pagrįsta Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių atskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais bei Verslo apskaitos standartais (Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais). 2022 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos, LR įmonių atskaitomybės ir kitais įstatymais bei Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartais (Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais). Įmonė rengia pilną finansinių atskaitų rinkinį.

Įmonės apskaitos politikoje vadovujamasi įmonės tęstinos veiklos, kaupimo, apskaitos pastovumo principais. Prisilaikoma savalaikio pajamų ir sąnaudų pripažinimo principo. Įmonė pajamas ir sąnaudas pripažįsta vadovaujantis pajamų ir sąnaudų kaupimo principu.

Visos ūkinės finansinės operacijos pagrįstos apskaitos dokumentais. Įmonė naudoja specialius ir laisvos formos dokumentus. Visų ataskaitinio laikotarpio apskaitos dokumentų duomenys registruojami ir apibendrinami apskaitos registruose. Iki 2022 metų gruodžio 31 dienos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos nurodytos apskaitoje. Apskaitos duomenys tinkamai klasifikuojami pagal sandorių turinį ir apskaitomi šiai klasifikacijai skirtose sąskaitose.

Įmonės turto ir įsipareigojimų metinė (planinė) 2022 m. inventORIZACIJA atlikta ir inventORIZACIJOS komisija sudaryta vadovaujantis įmonės direktoriaus įsakymu. InventORIZACIJOS metu atlikta ilgalaikio ir trumpalaikio turto inventORIZACIJA, skolų suderinimas, pasirašyti ir išsiųsti įsiskolinimų suderinimo aktai, įvertintas turto tinkamumas ir nuvertėjimas. InventORIZACIJOS metu reikšmingų neatitikimų tarp apskaitomo įmonės buhalterinėje apskaitoje ir faktiškai esamo ilgalaikio turto bei atsargų nenustatyta. InventORIZACIJOS rezultatai nustatyta tvarka atvaizduoti 2022 metų finansinėje apskaitoje.

Esminių pasiūlymų dėl įmonės apskaitos politikos keitimo bei finansinių ataskaitų tobulinimo nepateikėme.

8. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Tinkama vidaus kontrolės sistema padeda užtikrinti veiklos efektyvumą, mažina riziką dėl klaidų bei apgaulės galimybių.

Įmonės vidaus kontrolės sistemą sudaro: kontrolės funkcijų paskirstymas ir reglamentavimas, kontrolės veiksmų ir procedūrų organizavimas, kontrolės stebėseną. Įmonės vidaus kontrolę užtikrina vadovybės sudaryta kompleksinė taisyklių ir procedūrų sistema, kuri sudaro sąlygas veiksmingam vadovavimui, turto apsaugai, klaidų ir apgaulės prevencijai, apskaitos registrų teisingumui ir išbaigtumui bei patikimos finansinės informacijos parengimui laiku.

Įmonės darbuotojų darbas organizuojamas vadovaujantis įmonės įstatais, įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimais, įmonės valdybos nutarimais, įmonės vadovo įsakymais, įmonės vidaus darbo tvarkos taisyklėmis, įmonės organizacine struktūra, patvirtinta įmonės apskaitos politika, Lietuvos Respublikos įstatymais, LRV nutarimais ir kitais teisiniais aktais. Įmonėje yra nustatytos darbuotojų funkcijos ir atsakomybė, sudaryti ir įmonės vadovo patvirtinti darbuotojų pareiginiai nuostatai, darbuotojai su jais supažindinti pasirašytinai. Sudarytas darbuotojų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašas. Įsakymuose nustatyti įsipareigojimai kontroliuojami. Įmonėje yra patvirtintos vidaus tvarkos taisyklės, su kuriomis supažindinami darbuotojai.

Įmonėje taikomos įvairios kredito riziką mažinančios ir prievolių įvykdymą užtikrinančios

priemonės. Rizika valdoma reguliariai analizuojant skolininkų gebėjimą vykdyti įsipareigojimus. Nustatant gautinų sumų realią vertę, pastoviai fiksuojamos ir analizuojamos debitorių skolos. Gautinų sumų nurašymo nuostoliai rizikos požiūriu laikomi verslo veiklos sąnaudomis, todėl Įmonė siekia minimizuoti tikėtinus nuostolius užtikrindama tinkamą vidaus kontrolę. Pirminės apsisaugojimo nuo šių nuostolių priemonės yra: tinkama vidaus procesų kūrimo, tobulinimo ir priežiūros praktika, patikima vidaus kontrolės sistema, rizikos apdraudimas ir veiklos pelnas.

Informacinė sistema apima būdus ir įrašus, kurie: nustato ir registruoja visas teisėtas ūkines operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkines operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkines operacijas finansinėje atskaitomybėje; išmatuoja ūkinių operacijų vertę tokiu būdu, kuris leidžia užregistruoti jų tikrąją piniginę vertę finansinėje atskaitomybėje; nustato, kada įvyko ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam atskaitiniam laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkines operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėje atskaitomybėje. Apskaita tvarkoma kompiuteriniu būdu, įdiegta kompleksinė apskaitos programa „Būtent mini“. Apskaitos vedimo procedūros yra formalizuotos ir aprašytos apskaitos politikoje, atitinkamuose įmonės dokumentuose bei įmonės vadovo įsakymuose.

Vykdamas įmonės 2022 metų finansinių atskaitų auditą, buvo įvertinti įmonės verslo rizikos veiksniai, audito rizikos ir jos komponentų: įgimtos rizikos, kontrolės rizikos ir aptikimo rizikos veiksniai, kurie gali turėti įtakos vertinant įmonės finansines ataskaitas. Audito metu nustatėme, kad Įmonės vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtina žemo lygio audito riziką:

- Įmonės įgimta (veiklos) rizika, kad dėl verslo aplinkos ir veiklos organizavimo ypatumų, ūkinių operacijų atvaizdavimo dokumentuose ir apskaitos registruose yra reikšmingų informacijos iškraipymų, o finansinėse atskaitose yra reikšmingų klaidų, vertinama kaip maža;

- Įmonės kontrolės rizika, kad klaidos nebus laiku pastebėtos ar pataisytos apskaitos ir vidaus kontrolės sistemoje, vertinama kaip maža.

Įmonės vidaus kontrolė vertinama kaip pakankama, kadangi įmonės vadovybė planuoja ir organizuoja įmonės veiklą taip, kad įmonės tikslai ir uždaviniai būtų įgyvendinti veiksmingai ir ekonomiškai naudingai, o vadovybė gautų visą reikalingą informaciją įmonės valdymui ir veiklai. Įmonės apskaitos ir vidaus finansų kontrolės sistema įgalina efektyviai valdyti reikšmingų ūkinei veiklai ir finansinei atskaitomybei informacijos iškraipymų riziką. Įmonės vidaus finansų kontrolės sistemos ar apskaitos sistemos trūkumų nenustatėme.

9. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Įmonė nėra viešojo intereso įmonė, todėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisėse aktuose, nėra.

10. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Audito vykdymo metu nebuvo nustatyta svarbių įmonės valdymo trūkumų.

11. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Audito sutartyje nebuvo numatyta papildomų dalykų, į kuriuos reikėtų atkreipti dėmesį audito metu.

2023 m. kovo 13 d.
Vilnius

UAB „Baltijos auditas“ ir ko
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001435

Auditorius Šarūnas Gintilas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000349



UAB ALYTAUS REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

VILNIAUS G.31, ALYTUS, DUOMENYS KAUPIAMI IR SAUGOMI JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRE

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2023-02-03 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2022 METAI

EURAI

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022-12-31	2021-12-31
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		27 462 867	21 272 182
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		106 165	81 859
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		34 299	32 903
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		11 975	17 382
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		1 551	3 617
1.6.	Sumokėti avansai		58 339	27 957
2.	MATERIALUSIS TURTAS		27 356 702	21 190 323
2.1.	Žemė		17 181	17 181
2.2.	Pastatai ir statiniai		20 400 571	14 514 334
2.3.	Mašinos ir įranga		3 845 091	4 175 408
2.4.	Transporto priemonės		1 364 187	1 058 745
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		685 205	703 350
2.6.	Investicinis turtas			0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		1 044 467	721 305
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 966 467	3 528 111
1.	ATSARGOS		382 439	112 859
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		305 861	83 733
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		70 210	22 723
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis			
1.7.	Sumokėti avansai		6 368	6 403
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1 454 871	1 508 340
2.1.1	Pirkėjų skolos		1 389 161	1 508 340
2.1.2	Pirkėjų skolos (vietinės rinkliavos mokėtojai)			0
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		65 710	0
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		1 129 158	1 906 912
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 129 158	1 906 912
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai (vietinės rinkliavos mokėtojai)			
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		113 572	44 837
	TURTO IŠ VISO		30 542 906	24 845 130

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	7 562 903	1 352 492
1.	KAPITALAS	463 392	463 392
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	463 392	463 392
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	6 243 624	
4.	REZERVAI	81 142	81 142
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	81 142	81 142
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		
4.3.	Kiti rezervai		
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	774 745	807 958
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	25 056	179 215
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	749 689	628 743
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	13 485 372	14 506 549
F.	ATIDĖJINIAI	2 872 077	3 067 103
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		
2.	Mokesčių atidėjiniai		
3.	Kiti atidėjiniai	2 872 077	3 067 103
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	6 622 554	5 918 970
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI	3 846 734	4 107 007
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	3 753 381	4 001 776
1.3.	Gauti avansai	6 000	7 798
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	87 354	97 433
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI	2 775 819	1 811 964
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	1 175 119	820 396
2.3.	Gauti avansai	47 632	3 654
2.4.	Skolos tiekėjams	977 778	629 125
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		0
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	172 269	171 083
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	387 876	179 203
2.11.	Skola savivaldybių biudžetams (vietinė rinkliava)	15 145	8 503
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	0	16
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	30 542 906	24 845 130

(0)

DIREKTORIUS

ALGIRDAS REIPAS

(monės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas)

(vardas ir pavardė)

VYR.FINANSININKĖ

NIJOLĖ NAUJOKAITIENĖ

(vyriausiojo buhalterio (buhalter) (parašas)

(vardas ir pavardė)

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

UAB ALYTAUS REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

VILNIAUS G.31, ALYTUS, DUOMENYS KAUPIAMI IR SAUGOMI JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRE

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

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

2022 M.GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023-02-03 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2022 METAI

(ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsniai	2022-12-31	2021-12-31
1.	Pardavimo pajamos	7 203 649	7 277 423
2.	Pardavimo savikaina	-6 375 277	-6 451 240
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	828 372	826 183
5.	Pardavimo sąnaudos		
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	-651 400	-634 452
7.	Kitos veiklos rezultatai	1 963	5 616
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	74 096	68 548
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	-227 975	-86 680
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	25 056	179 215
14.	Pelno mokestis		
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	25 056	179 215

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)

ALGIRDAS REIPAS

(vardas ir pavardė)

____ VYR.FINANSININKĖ

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

NIJOLĖ NAUJOKAITIENĖ

(vardas ir pavardė)

UAB Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras, 250135860

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g.31, Alytus, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023-03-08 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2022 metai

(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 praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2020-12-31	463392	-	-	-	-	66142	-	-	643743	1173277
1.1 Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
1.2. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
1.3. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
1.4. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									179215	179215
1.5. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										-
1.6. Dividendai										-
1.7. Kitos išmokos									(15000)	-
1.8. Sudaryti rezervai						15000				-
1.8. Panaudoti rezervai										-
1.10. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pau. gražinimas)										-
1.11. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
1.12. Įnašai nuostoliams padengti										-
2. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021-12-31	463392	-	-	-	-	81142	-	-	807958	1352492

	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 išgyti			
2.1. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
2.2. Esminių klaidų taisymo, apskaitinių įvertinimų keitimo rezultatas									(58269)	(58269)
3. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2021-12-31	463 392					81 142			749 689	1 294 223
3.1. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				6 243 624						6 243 624
3.2. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
3.3. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
3.4. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
3.5. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									25 056	25 056
3.6. Dividendai										-
3.7. Kitos išmokos										-
3.8. Sudaryti rezervai										-
3.9. Panaudoti rezervai										-
3.10. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pau gražinimas)										-
3.11. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
3.12. Įnašai nuostoliams padengti										-
4. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-12-31	463392	-	-	6243624	-	81142	-	-	774745	7562903

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Algirdas Reipas

(vardas ir pavardė)

Finansų, apskaitos, ekonominės analizės ir kainodaros padalinio vadovė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Nijolė Naujokaitienė

(vardas ir pavardė)

UAB Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras

(įmonės pavadinimas)

250135860, VILNIAUS G.31, ALYTUS

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2022 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022-03-02 Nr. _____

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2022 m.

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės
valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		9 280 877	8 459 503
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		8 935 182	8 369 248
I.1.2.	Kitos įplaukos		345 695	90 255
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(7662883)	(7135692)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(4446052)	(4196704)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(2409052)	(2160910)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(633336)	(723445)
I.2.4.	Kitos išmokos		(174443)	(54633)
I.2.4.1	t.t. pinigai pagal banko išduotas garantijas			
I.2.4.2	t.tarpe terminuoti indėliai			
	Grynjieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		1617994	1323811
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(2644334)	(2513362)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		749653	1400789
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynjieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1894681)	(1112573)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(501067)	195978
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		486476	954511
III.2.1.1	Paskolų gavimas		486 476	954511
III.2.1.2	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(982777)	(755538)


III.2.2.1	Paskolų gražinimas		(914066)	(704323)
III.2.2.2	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3	Sumokėtos palūkanos		(68711)	(51215)
III.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas -dotacijos			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(4766)	(2995)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(501067)	195978
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		-	-
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(777754)	407217
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1906912	1499695
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1129158	1906912

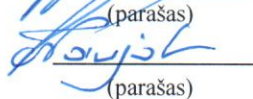
Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(Buhalterio ar įgalioto asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Algirdas Reipas

(vardas ir pavardė)

Nijolė Naujokaitienė

(vardas ir pavardė)

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

PATVIRTINTA:

2023-04-___ Visuotinio akcininkų
susirinkimo (protokolas Nr. PR-___)

2022 M. GRUODŽIO 31 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. kovo 03 d. 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 turtą, 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 115 darbuotojų 2021 metais padidėjo iki 130 darbuotojų 2022 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:

- Verslo apskaitos standartus (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: plėtros 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 2022 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 2018 metų pradžios nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 500,00 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 2022 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
Krovininiai 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 sutartį 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 – eurai. 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).. 2021 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

2022 metais įsigyto nematerialaus turto vertė 58,5 tūkst. eurų, tame tarpe už 19 tūkst. eurų įsigyta EKO.ATRIS integracija į „Mano Alytus“ programą, 7,6 tūkst. eurų Viešųjų pirkimų vykdymo programinė įranga. Už 6,8 įsigyta serverio licencija, taip pat apmokėta 31,9 tūkst. eurų už išteklių atgavimo iš sąvartyno galimybių vertinimo modelio parengimą, kuris finansuojamas projekto lėšomis. Nematerialaus turto nusidėvėjimas 31 tūkst. eurų.

Nematerialus turtas €							
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. Gruodžio 31d.	0	0	17 381	3903	3 618	27 957	81 859
a) Įsigijimo savikaina	0	0					
2021 m. gruodžio 31d.	0	0	39 491	248 601	38 748	27 957	354 797
Pasikeitimai per 2022 m.:			0	23 661	0	31 882	55 543
turto įsigijimas				26 661		31 882	58 543
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas(-)				-3 000			-3 000
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							0
2022 m. gruodžio 31d.	0	0	39 491	272 262	38 748	59 839	410 340
b) Amortizacija							0
2021 m. gruodžio 31d.	0	0	22 109	215 699	35 130	0	272 938
Pasikeitimai per 2022 m.:			6 906	22 265	2 066	0	31 237
finansinių metų amortizacija			6 906	25 264	2 066		34 237
atstatantieji įrašai (-)							0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				-3 000			-3 000
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							0
2022 m. gruodžio 31d.	0	0	29 015	237 964	37 196	0	304 175
c) Vertės sumažėjimas							0
2021 m. gruodžio 31d.							0
Pasikeitimai per 2022 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 2022 m. gruodžio 31d.	0	0	39 491	272 262	38 748	59 839	410 340
d) Likutinė vertė 2022 m. Gruodžio 31 d.(a)-(b)-	0	0	10 475	34 299	1 552	59 839	106 165

3. MATERIALUSIS TURTA

2022 metais įsigyta, rekonstruota bei naujai pastatyta ilgalaikio turto už 2 mln. 905 tūkst. eurų, tame tarpe 1 mln. 517 tūkst. eurų apmokama ES paramos lėšomis ir 1 mln. 388 tūkst. eurų nuosavomis bei skolintomis lėšomis. 2022 metais iš ES finansuojamų projektų lėšų užbaigta antro etapo konteinerinių aikštelių statyba, pastatytas stoginė su maisto/virtuvės atliekų apdorojimo įranga, įsigytas stacionarus gravitacinis komposto sijotuvai ir mobilus dulkių ir kvapų slopinimo įrenginys, įsigyti tekstilės, maisto atliekų ir pakuočių konteineriai. Iš nuosavų lėšų rekonstruoti sąvartyno vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai, įsigyti konteineriniai nameliai buitiniams patalpoms, dvi priekabos bei kita įranga ir atlikti įvairūs remonto ir rekonstrukcijos darbai. Lizingo būdu įsigytos dvi šiukšliavežės ir spec. sunkvežimiai IVECO. Priskaičiuota ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo už 2 mln. 962 tūkst. eurų, tame tarpe nuosavų lėšų įsigyto turto nusidėvėjimas- 1 mln. 15 tūkst. eurų.

2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Materialus turtas €							
Rodikliai	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 2021 m. gruodžio 31d.	17 181	14 514 333	4 175 408	1 058 745	703 350	721 305	21 190 322
a) Įsigijimo savikaina							
2021 m. gruodžio 31d.	17 181	32 754 971	10 855 129	1 361 433	2 244 304	721 305	47 954 323
Pasikeitimai per 2022 m.:	0	1 068 105	739 744	491 360	186 725	323 162	2 809 095
turto įsigijimas		182 564	739 744	491 360	227 096	1 264 309	2 905 074
Atstatantys įrašai							0
perleistas ir nurašytas turtas(-)					-40 371	-55 607	-95 978
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		885 541				-885 541	0
2022 m. gruodžio 31d.	17 181	33 823 076	11 594 873	1 648 303	2 431 029	1 044 467	50 763 418
b) Perkainojimas							0
Pasikeitimai per 2022 m.:							0
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)		6 243 624					6 243 624
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)							0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)							0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							0
2022 m. gruodžio 31d.	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas							0
2021 m. gruodžio 31d.	0	18 240 637	6 679 721	302 689	1 540 954	0	26 764 001
Pasikeitimai per 2022 m.:	0	1 425 490	1 070 061	185 918	204 870	0	2 886 338
finansinių metų nusidėvėjimas		1 426 643	1 070 061	185 918	245 228		2 927 850
atstatantieji įrašai (-)		-1 153			13		-1 140
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					-40 371		-40 371
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							0
2022 m. gruodžio 31d.	0	19 666 127	7 749 782	488 607	1 745 824	0	29 650 339
d) Vertės sumažėjimas							0
2021 m. gruodžio 31d.							0
Pasikeitimai per 2022 m.:							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
2022 m. gruodžio 31d. (įsigijimo vertė)	17 181	33 823 076	11 594 873	1 648 303	2 431 029	1 100 074	50 819 025
d) Likutinė vertė 2022 m. Gruodžio 31 d.(a)+(b)-(c)-(d)	17 181	20 400 571	3 845 091	1 364 187	685 205	1 044 467	27 356 702

2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2022 metų pabaigai buvo perkainotas ilgalaikis materialus turtas, kurio perkainota ir balansinė vertė pateikta lentelėje :

Pavadinimas	Adresas	Perkainota vertė	Balansinė likutinė vertė	Vertės padidėjimas
Veisiejų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Lazdijų rajono sav. Veisiejai, V.Montvilos g.31A	149 340	76 650	72 690
Lazdijų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės	Lazdijai, Gėlyno g.	266 460	141 965	124 495
Prienų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės	Prienai, Pramonės g.3 ir 3 A	328 670	201 164	127 506
Balbieriškio stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Prienų r.sav. Balbieriškio sen., Gerulių k., Klevų g.52	91 100	98 668	-7 568
Varėnos stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės	Varėna, Geležinkelio g.65 ir 65A	232 890	339 071	-106 181
Merkinės stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Varėnos r. sav. Merkinės sen. Merkinės mstl. Sakų g.12	80 920	83 765	-2 845
Valkininkų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Varėnos r. sav. Valkininkų sen. Paklėstarės k. Pievų g. 1B	86 470	64 683	21 787
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
Veiverių stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Prienų r. sav. Veiveriai, Kauno g.34A	66 340	75 805	-9 465
Druskininkų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės	Druskininkai, Gardino g.102 ir 100	361 160	197 172	163 988
Leipalingio stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Druskininkų sav. Leipalingio sen. Leipalingio k.	147 770	88 352	59 418
Daugų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Alytaus r. sav., Daugai, Daugų g.17B	128 320	85 499	42 821
Simno stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Alytaus r. Simno m. Melioratorių g. 5A	144 950	108 065	36 885
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
Gražinys su vandentiekio tinklais	Alytaus r., sav., Alovės sen., Takniškių k.,	14 460	8 896	5 564
Mechaninio rūšiavimo ir biologinio apdorojimo pastatai ir statiniai	Alytaus r., sav., Alovės sen., Takniškių k., Karjero g	7 779 398	4 106 435	3 672 963
Pakartotinio naudojimo pastatas ir statiniai	Alytaus r., sav., Alovės sen., Takniškių k., Karjero g	815 260	618 164	197 096
Alytaus, Alovės g. stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Alytus, Alovės g.	121 460	72 896	48 564
Alytaus, Putinų g. stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Alytus, Putinų g.3A	117 140	96 038	21 102
Administracinis pastatas ir tinklai	Alytus, Vilniaus g.31	322 000	156 733	165 267
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
Seirijų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Lazdijų r.sav., Seirijų sen., Miesto Kolonijos k., Liepų g.1A	108 290	81 362	26 928
Jasauskų stambiųjų bei kitų atliekų surinkimo aikštelė	Varėnos r.sav.,Kaniavos sen., Jasauskų k., Beršyno g.15	106 110	78 866	27 244
	VISO:	14 113 898	7 870 274	6 243 624

2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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

Naudojamas nusidėvėjęs kilnojamas materialus turtas	
Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (€)
Baldai	24 348
Kompiuterinė įranga	46 680
Svarstyklės, vejapjovės, keltuvai, verstuvas, presas, plovimo aparatai ir kt.	68 731
Konteineriai	726 016
Technika	634 988
Automobiliai	35 671
Mobilus užvažiavimas ant sąvartos	44 174
Kita įranga, įrankiai ir įrengimai	141 223
VISO	1 721 831

Įmonėje naudojamas ilgalaikis kilnojamas turtas, kuris pilnai nusidėvėjęs, bet dar tinkamas naudoti. Naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo vertė 1 mln. 722 tūkst. eurų.

4. ATSARGOS

Atsargos balanse pateikiamos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas kiekvieno mėnesio pabaigoje, atsižvelgiant į perduotas naudoti atsargas. 2022 metų pabaigoje atsargų likučius sudaro degių atliekų pakavimo medžiagos viela ir plėvelė (15 981 eurai), kuro likučiai kuro talpykloje ir technikos bei automobilių kuro bakuose 16 824 litrai (21 990 eurai), pasigaminta produkcija (kompostas) 7 547 t, (maisto atliekų -4 311 t ir žalių atliekų-3 236 t) kurio vertė 70 210 eurai, komunalinių atliekų surinkimo konteineriai 1954 vnt. (75 659 eurai), maisto atliekų surinkimo konteineriai 2158 vnt. ir kibirėliai maisto atliekoms 37 158 vnt. (142 534 eurai), pakuočių konteineriai 1025 vnt. (37 661 eurai), konteinerinių aikštelių atsarginės dalys 2 218 eurai, mechaninio rūšiavimo linijos atsarginės dalys 9 819 eurų.

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai €	Nebaigta gamyba €	Pagaminta produkcija €	Pirktos prekės, skirtos perparduoti €	Iš viso €
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
2021 m. gruodžio 31 d.	83 733		22 723		106 456
2022 m. gruodžio 31 d.	305 861		70 210		376 071
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
2020 m. gruodžio 31 d.					
2021 m. gruodžio 31 d.					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) - (b)	305 861		70 210		376 071
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

5. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS

Apmokėjimai tiekėjams, kurie šaŅaudomis bus pripažinti 2022 metais, pateikiami lentelėje:

Būsimų laikotarpių šaŅaudos		Balansinė vertė (€)
Būsimų laikotarpių šaŅaudos		Balansinė vertė (€)
Draudimo šaŅaudos		105 177
Serverių garantijų pratęsimas		183
Internetinės svetainės licencijos		43
Spaudos prenumeratos 2023 metams, informacijos paskelbimo ir reklamos šaŅaudos		700
Kelių vinjetės, kelių transporto sekimo įranga		3137
Kita		4330
VISO		113 572

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
Tiekėjo pavadinimas	Išmokėjimo pagrindas	Suma €
Audrius Dockeyvičius	Pagal sutartį Nr.213 už remonto darbus	650
UAB "SDG kodas"	Už darbų saugos priemones	347
UAB GIGASTA	Už remonto darbus	129
UAB Interautomatika	Už BA įrenginių atsargines dalis	4 783
UAB Lietuvos rytas	Už prenumeratą	179
Kiti mokėjimai	Už įregistravimą	280
VISO		6 368
Kitos gautinos sumos		
Tiekėjo pavadinimas		Suma (€)
Iš gamintojų importuotojų organizacijų gautinos dotacijos pakuočių kontenerių ATP-AM-AZK01-0004 (GIO) finansavimui		51 957
UAB Ekonovus (2022m išskaitymai, kuriems sąskaita išrašyta 2023 metais)		12 377
UAB „Ecoservice“ (2022m. išskaitymai, kuriems sąskaita išrašyta 2023 metais)		298
UAB Dzūkijos statyba (už 2022m elektrą sunaudotą statybos metu, sąskaita išrašyta 2023 metais)		379
VISO		65 011

Atskaitingų asmenų skola- 699 eurai.

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 (€)	
	2021-12-31	2022-12-31
Debitorinis įsiskolinimas, t.t.	1 566 317	1 453 572
Įsiskolinimas už praėjusio mėnesio paslaugas (iki 1 mėn. terminas nesuėjęs)	601 126	502 962

2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Pradelstas įsiskolinimas iki 3 mėnesių	572 772	710 662
Pradelstas įsiskolinimas iki 6 mėnesių	268 594	146 640
Pradelstas įsiskolinimas iki 1 metų	56 731	26 294
Pradelstas įsiskolinimas virš metų	67 095	67 016

Iš bendro debitorinio įsiskolinimo 64 032 euras skolų yra abejotinos skolos, kurios mokesčine 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 2022 metais abejotinomis skolomis pripažinta 8 414 eurai skolų dėl to, kad skola virš vienerių 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.:

Piniginės lėšos		
Pavadinimas	Lėšų likutis €	
	2021-12-31	2022-12-31
AB Šiaulių banko sąskaitoje	378 483	55 628
AB "Swedbank" banko sąskaitose	1 240 148	1 006 899
<i>t. tarpe projektų finansavimo sąskaitose</i>	650 547	145 072
<i>biznio kortelės sąskaitoje</i>		
AB SEB banko sąskaitoje	286 940	63 088
Kasos aparato kasoje	1 011	3 390
Įmonės kasoje	329	152
VISO	1 906 912	1 129 158

8. NUOSAVAS IR ĮSTATINIS KAPITALAS

Bendrovės nuosavas kapitalas - turto dalis, apimanti įstatinį kapitalą, rezervus ir nepaskirstytąjį 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			
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	807 958
Praėjusių laikotarpių apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas (sumokėtas avansas UAB „TIS LT“)	-58 269
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	25 056
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	774 745
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 (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	774 745

Nuosavas kapitalas	2021-12-31	2022-12-31 (€)
Likęs nepaskirstytas pelnas metų pabaigoje	807 958	774 745
REZERVAI		
Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	81 142	81 142
Savoms akcijoms įsigyti		
Kiti rezervai		
PERKAINOJIMO REZERVAS		6 243 624
Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	463 392	463 392
NUOSAVAS KAPITALAS VISO	1 352 492	7 562 903

9. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

2022 metais gauta dotacijų ir subsidijų 973,2 tūkst. eurų, tame tarpe projekto „Komunalinių atliekų infrastruktūros plėtra Alytaus regione“ finansavimui 49,3 tūkst. eurų, „Komunalinių atliekų infrastruktūros plėtra Kauno regione (Birštono ir Prienų raj. sav.)“ finansavimui 130,3 tūkst. eurais, „Esamos komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros pritaikymas maisto / virtuvės atliekų apdorojimui Alytaus regione“ 562,1 tūkst. eurų, 223,7 tūkst. eurų pagal atliekų tvarkymo programas pakuočių, maisto atliekų konteinerių ir kibirėlių bei atliekų tvarkymo plano parengimui. Panaudota dotacijų suma viso 1 994 tūkst. eurais, tame tarpe 1937,3 tūkst. eurų dotacijų panaudojimas susijęs su ilgalaikio turto nusidėvėjimu (šia suma sumažintos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos), 55,2 tūkst. eurų panaudojimas susijęs su pakuočių konteinerių įsigijimu ir išdaliniu, 1,8 tūkst. eurų įdarbinimu subsidijuojant. Metų pabaigoje iš gautų dotacijų likučio 137 tūkst. eurų buvo gauti ir nepripažinti panaudoti (dar nepateikti mokėjimo prašymai jų pripažinimui), tai yra avansai projektams -58 tūkst. eurų, avansas regioninio atliekų tvarkymo plano parengimui- 27 tūkst. ir 52 tūkst. eurų avansas maisto atliekų konteinerių ir kibirėlių įsigijimui.

2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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	114 645		12 715	101 930
		ES parama	1 955 373		217 903	1 737 470
Alytaus regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas	2001/Lt/16/PE/003	valstybės biudžetas	312 159		55 692	256 468
		ES parama	555 888		99 338	456 550
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	5 606 793		904 626	4 702 167
Alytaus regiono didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelių įrengimas	VP3-3.2-AM-01-V-01-020	ES parama	583 739		49 974	533 765
Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Alytaus regione	05.2.1-APVA-R-008-11-001	ES parama	2 838 389	49 299	318 343	2 569 346
Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kauno regione (Prienu raj. ir Birštono savivaldybėse)	05.2.1-APVA-R-008-21-005	ES parama	1 549 495	130 349	162 760	1 517 083
Esamos komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros pritaikymas maisto / virtuvės atliekų apdorojimui Alytaus regione	05.2.1-APVA-R-008-11-0002	ES parama	963 529	562 102	115 987	1 409 644
Išteklių atgavimo iš sąvartynų galimybių vertinimo modelis ir jo išbandymas Lietuvos sąlygomis	01.2.1-LVPA-V-835-03-0005	ES parama	26 536	5 940		32 476
Pakuočių konteinerių įsigijimas (atliekų tvarkymo programa)	ATP-AM-AZK01-0004	valstybės biudžetas		144 691	55 221	89 470
Maisto atliekų konteinerių ir kibirėlių įsigijimas (atliekų tvarkymo programa)	KK-AM-APP01-0002	valstybės biudžetas		52 000		52 000
Regioninių savivaldybių atliekų tvarkymo planų parengimas	ATP-AM-API01-0002	valstybės biudžetas		27 000		27 000
ESF įdarbinimas subsidijuojant				1 779	1 779	
IŠVISO			14 506 549	973 160	1 994 337	13 485 372

10. ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovėje įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įmonė turi įsipareigojimų, susijusių su įprastine įmonės veikla ir įsipareigojimų kredito įstaigoms pagal paskolos sutartis. 2021 metais buvo pasirašyta 848 710 eurų paskolos sutartis su LR Finansų ministerija investicijų projektams „Esamos komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros pritaikymas maisto / virtuvės atliekų apdorojimui Alytaus regione“, „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Alytaus regione“, „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Kauno regione (Prienų rajone ir Birštono savivaldybėse)“ finansuoti (palūkanų norma 0,583 proc., panaudojimas iki 2023-07-01, galutinė paskolos grąžinimo data 2044-12-12). Pagal šią sutartį dar liko nepanaudota 87 tūkst. eurų. 2022 metais pasirašytos 2 (dvi) lizingo sutartys su AB SEB banku dėl transporto priemonių (šiukšliavežių) atliekų surinkimui ir pervežimui įsigijimo ir viena lizingo sutartis su AB SEB banku dėl Sunkvežimis IVECO AD200 įsigijimo. Pagal lizingo sutartis 2022 metais įsigyto turto vertė 551,6 tūkst. eurų (su PVM), finansuojama 85 proc. turto vertės vertė be PVM, palūkanos nuo 2,24 proc. iki 2,49 proc. plus 6 mėn. EURIBOR. Lizingo laikotarpis 5 metai. 2022 metais grąžinta 820 tūkst. eurų paskolų, 2022 metais reiks grąžinti 1 mln.175 tūkst. eurų, tame tarpe 247 tūkst. eurų pagal lizingo sutartis, 154 tūkst. eurų LR finansų ministerijai, 385 tūkst. eurų AB Šaulių bankui ir 375 tūkst. eurų AB SEB bankui ir 14 tūkst. priskaičiuotų bet dar nesumokėtų palūkanų. Bendras skolintų lėšų likutis metų pabaigai padidėjo 107 tūkst. eurų ir 2022 metų pabaigai sudarė 4 mln. 929 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) 2021m. gruodžio 31 d.	4 822 171	820 396	2 701 101	1 300 674
b) 2022 m. gruodžio 31 d.	4 928 500	1 175 119	2 014 771	1 738 610
1. Kredito įstaigoms už suteiktas paskolas:				
a) 2021m. gruodžio 31 d.	4 808 863	807 087	2 701 101	1 300 674
b) 2022 m. gruodžio 31 d.	4 914 307	1 160 926	1 976 194	1 777 187
2. Kredito įstaigoms sukauptos ir nesumokėtos palūkanos:				
a) 2021 m. gruodžio 31 d. (palūkanos)	13 308	13 308		
b) 2022 m. gruodžio 31 d. (palūkanos)	14 193	14 193		
Kitos skolos:				
a) 2021 m. gruodžio 31 d.	637 627	637 627		
t.t. skolos tiekėjams	629 125	629 125		
t.t. skolos savivaldybių biudžetui (vietinė rinkliava)	8 503	8 503		
b) 2022 m. gruodžio 31 d.				
t.t. skolos tiekėjams	992 923	992 923		
t.t. skolos savivaldybių biudžetams (vietinė rinkliava)	15 145	15 145		
b) 2021 m. gruodžio 31 d.	361 739	361 739		
kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	361 739	361 739		
b) 2022 m. gruodžio 31 d.	613 777	607 777	6 000	
kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	613 777	607 777	6 000	
Iš viso:				

2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

a) 2021 m. gruodžio 31 d.	5 821 537	1 819 762	2 701 101	1 300 674
b) 2022 m. gruodžio 31 d.	6 535 200	2 775 819		

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 (2022 metų pabaigai sukaupta 2 mln. 809 tūkst. eurų atidėjinių, 2023 metų sausio 11 d. atlikta sąvartyno matavimai pagal kuriuos 554 952 m³ atliekų, arba 72,18 proc. atliekų tūrio. Pagal tai atidėjiniams turėjo būti skirta 2 mln. 869 tūkst. eurų. 2022 metais atidėjiniams kaupiti skirta 59,6 tūkst. eurų. Kadangi beveik visos atliekos išvežtos deginti mažinami trumpalaikiai atidėjiniai 254 643 eurų ir viso trumpalaikiai atidėjiniai atliekų deginimui, metų pabaigai 3 231 eurai.

Atidėjiniai €				
Atidėjiniai	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	Sudaryti atidėjiniai	Panaudoti atidėjiniai	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai atidėjiniai Alytaus regioninio sąvartyno uždarymui ir priežiūrai po uždarymo (Viso reikalinga suma 3,9 mln. eurų)	2 809 229	59 617		2 868 846
Trumpalaikiai atidėjiniai atliekų, turinčių energetinę vertę, deginimui	257 874		254 643	3 231
Iš viso	3 067 103	59 617	254 643	2 872 077

Atidėjiniai sąvartyno uždarymui apskaityti ilgalaikių įsipareigojimų sąskaitoje 404 „Atidėjiniai“, atliekų deginimui trumpalaikių atidėjinių sąskaitoje 447 „Atidėjiniai“ ir atvaizduoti balanso F dalyje „Atidėjiniai“. 2022 metų atidėjiniai priskirti sąnaudoms- neleidžiamoms atskaitymams.

11. PAJAMOS

Bendrovėje pajamos 2022 metais gautos iš tipinės veiklos (atliekų tvarkymo paslaugų) bei finansinės- investicinės veiklos.

2022 metų pardavimo pajamos EUR						
Verslo vienetai, iš kurių gautos pajamos	Pajamų pavadinimas	2021 m.		2022 m.		2022m. palyginimas su 2021 metais
		Suma €/metus		Suma €/metus		
DGASA ir ŽAK	Už gamybinių atliekų priėmimą iš įmonių	32 123	219 144	39 478	243 949	7 355
	Už pakuotes ir antrines žaliavas	42 632		36 300		-6 332
	Už kompostą	37 462		44 544		7 082
	Už drožles	19 600		22 485		2 885
	Už padangas	11 442		34 656		23 214
	Elektronika	75 885		66 487		-9 398
MBA įrenginiai	Elektra	70 763	258 456	283 793	485 183	213 029
	Popieriaus ir kartono pakuotė			6 600		6 600
	Plastikas			7 409		7 409
	Baterijos, vidaus degimo varikliai			1 960		1 960

2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

	Maistas	130 978	133 276	2 298
	Putų polistirolas	3854	1 230	-2 624
	Metalai	52 861	50 915	-1 946
Transporto padalinys	ŽA surinkimo ir transportavimo paslaugos	10 362	25 615	15 253
	Suteiktos paslaugos	5 930	9 714	3 784
	Papildomas komunalinių atliekų surinkimas	30 912	6 076	-24 836
Regioninis sąvartynas Už gamybinių atliekų priėmimą		295 944	355 447	59 503
Pakartotinis naudojimas		2 247	10 190	7 943
Komunalinių atliekų tvarkymo programa (apmoka savivaldybės pagal programą)		6 454 428	6 067 475	-386 953
PARDAVIMO PAJAMOS VISO		7 277 423	7 203 649	-73 774

Įmonės pardavimo pajamos 2022 metais mažėjo 74 tūkst. eurų arba 1 proc. palyginus su 2021 metais. 2022 metais gauta 387 tūkst. eurų pajamų mažiau už komunalinių atliekų tvarkymą iš savivaldybių (6 mln.67,5 tūkst. eurų), tačiau žymiai padidėjo pajamos iš kitų veiklų. Už elektrą gauta 283,8 tūkst. eurų arba 213 tūkst. eurų daugiau negu 2021 metais. 60 tūkst. eurų gauta daugiau pajamų už gamybinių atliekų priėmimą, 24,8 tūkst. eurų daugiau už stambiųjų atliekų surinkimo ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelėse už gamybinių atliekų priėmimą, pakuotes ir antrines žaliavas, kompostą, elektroniką ir padangų tvarkymą.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas (€)			
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		2021 metai	2022 metai
Palūkanų pajamos			
Draudimo išmokos		26 719	58 541
Baudų ir delspinigių pajamos		26 901	14 293
Žalos atlyginimas už sutarties nevykdymą (AB Luminor bankas) išmoka pagal banko garantiją		14 928	
Kitos finansinės veiklos pajamos			1 262
Teigiama valiutos pasikeitimo įtaka			
Iš viso:		68 548	74 096

Kitos veiklos pajamos 1 963 eurai, tai pakuočių gamintojų ir importuotojų organizacijų konteinerių ir pakuočių tvarkymo dalinis finansavimas.

12. SAŃAUDOS

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų

2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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		2021 metai €	2022 metai €
Komunalinių atliekų tvarkymo sąnaudos viso		6 850 265	6 840 537
finansuojamos	<i>vietinės rinkliavos lėšomis</i>	6 454 428	6 067 475
	<i>antrinių žaliavų ir pasigamintos produkcijos pardavimo pajamomis</i>	395 837	773 062
tame tarpe:			
1. Stambiųjų atliekų surinkimo ir kompostavimo aikštelių eksploatacinės sąnaudos		1 196 712	1 321 918
2. Atliekų šalinimas (regioninis sąvartynas)		638 810	772 960
3. Tiesioginės atliekų rūšiavimo ir mechaninio- biologinio atliekų apdorojimo sąnaudos		1 000 243	1 103 933
4. Atliekų deginimo sąnaudos		444 775	172 565
5. Rinkliavų administravimo (įskaitant ekologinį švietimą) sąnaudos		461 546	438 038
6. Atliekų surinkimo ir atvežimo šalinti bei paslaugų kontrolės sąnaudos		1 376 250	1 592 325
7. Senų sąvartynų uždarymas ir priežiūra (nusidėvėjimas, monitoringas, šienavimas ir atidėjiniai)		344 125	64 495
8. Bendrosios ir sistemos administravimo sąnaudos		372 272	517 789
9. Pakartotinio panaudojimo ir aplinkosauginio ugdymo sąnaudos		160 873	189 390
10. ES finansuojamų projektų įgyvendinimas		113 147	125 714
11. Pakuočių atliekų surinkimo ir tvarkymo sąnaudos		741 512	634 026
Kitų (gamybinių) atliekų tvarkymui tenkančios sąnaudos (apmokamos šių atliekų turėtojų lėšomis)		323 093	414 114
Iš viso:		7 173 358	7 254 651

Į atliekų surinkimo ir transportavimo kaštus 2022 metais įskaičiuota konteinerinių aikštelių nusidėvėjimo, remonto bei priežiūros sąnaudos, atliekų tvarkymo paslaugų organizavimo ir kontrolės padalinio sąnaudos, tekstilės surinkimo ir kitų komunalinių atliekų surinkimo sąnaudos. 2022 metais aplinkos teršimo sąvartyne šalinamomis nepavojingomis atliekomis mokestis -20,79 Eur/t, (15 Eur/t indeksuota 38,6 proc.).

2022 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	2021 metai €	2022 metai €
Finansinių ataskaitų auditas	1 800	1 800
Periodinis ISO 14001:2004 PA1 priežiūros audito mokestis	800	935
Duomenų saugo auditas ir dokumentacijos parengimas		
Iš viso	2 600	2 735

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

2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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 7 mln. 422 tūkst. eurų (su PVM), tai sudarė 85,9 proc. visų pardavimų:

Sandoriai su susijusiais asmenimis	
Pavadinimas	Sandorių vertė € (su PVM)
Alytaus miesto savivaldybės administracija	2 329 401
Alytaus rajono savivaldybės administracija	973 018
Birštono savivaldybės administracija	350 638
Lazdijų rajono savivaldybės administracija	691 672
Prienų rajono savivaldybės administracija	1 168 225
Varėnos rajono savivaldybės administracija	89 1450
Druskininkų savivaldybės administracija	1 017 510
VISO	7 421 914

14. PELNAS IR PELNO MOKESTIS

Pelno mokesčio įstatymo 46-1 str. nustatyta tvarka 2022 metais apmokestinamas pelnas sumažintas 100 proc., dėl investicijų į komunalinių atliekų tvarkymo sistemą.

Pelnas ir pelno mokestis		
Straipsniai	2021 metai €	2022 metai €
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	179 215	25 056
Pelno mokestis		
Grynasis pelnas (nuostoliai)	179 215	25 056

15. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu. 2022 metais, palyginus su 2021 metais, pinigų srautai sumažėjo 777,8 tūkst. eurų. Pinigų srautų palyginimas pateikiamas lentelėje:

Grynieji pinigų srautai	2021 metų pinigų srautai €	2022 metų pinigų srautai €
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	1 323 811	1 617 994
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	-1 112 573	-1 894 681
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	195 978	-501 067
VISO	407 217	777 754

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).

2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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 Paklėstarės 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
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.	1.270

2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

	Unikalus Nr. 4400-3802-8232.	
22	0,2000 ha sklypas, esantis Beržyno g. 15, Jasauskų 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 šiuokšlynų 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 (neterminuoti)	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 stambių 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 mokesčiai teisės aktų nustatyta tvarka	1 630	nuo 2011m sausio 20 d. 25 (dvidešimt penkeriems) metams	Žemės nuomojama iš nacionalinės žemės tarnybos prie ŽŪM
0,5311 ha žemės sklypas, esantis Trakininkų k., Butrimonių sen., Alytaus r. sav. Unikalus Nr. 4400-2357-5140	žemės nuomos mokesčiai 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 mokesčiai 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

(parašas)

Algirdas Reipas

Vyr. finansininkė



(parašas)

Nijolė Naujokaitienė

