

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras

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

Buveinės adresas: Klaipėda, Liepų g. 64

UAB KLAIPĖDOS REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

UŽ LAIKOTRPIŲ NUO 2025-01-01 IKI 2025-06-30

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras

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

Buveinės adresas: Klaipėda, Liepų g. 64

TURINYS

PSL.SK.

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

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras 163743744

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Liepų g. 15, LT-92138, Klaipėda

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2025 M. BIRŽELIO 30 D. BALANSAS

2025 m. liepos 25 d.
(ataskaitos sudarymo data)

Nr. 1

2025-01-01 2025-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		31916327,05	33251036,41
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1.	12598,75	20071,93
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		12598,75	20071,93
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2.	31853464,03	33189610,88
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		20559860,79	21054780,90
2.3.	Mašinos ir įranga		5709538,66	6082348,10
2.4.	Transporto priemonės		308781,03	349050,51
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		5217557,76	5634392,60
2.6.	Investicinis turtas		0,00	0,00
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		57725,79	69038,77
3.	FINANSINIS TURTAS	III.3.	0,00	0,00
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	III.4.	50264,27	41353,60
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	III.4.	50264,27	41353,60
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3963108,70	4297286,33
1.	ATSARGOS	III.5.	185891,12	161200,06
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	III.5.1.	170913,25	149331,59
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	III.5.2.	14977,87	11868,47
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.6.	2044730,24	1690572,65
2.1.	Pirkėjų skolos	III.6.1.	1944489,09	1564288,17
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	III.6.2.	100241,15	126284,48
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0,00	0,00
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.7.	1732487,34	2445513,62
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	III.8.	132204,32	163639,50
	TURTO IŠ VISO		36011640,07	37711962,24
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4752314,26	4653219,94
1.	KAPITALAS	III.9.	1442442,89	1442442,89
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	III.9.	1442442,89	1442442,89
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		3210777,05	2771710,77
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	III.10.	148162,61	148162,61
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti	III.11.		
4.3.	Kiti rezervai	III.11.	3062614,44	2623548,16
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13.	99094,32	439066,28
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	III.13.	99094,32	317444,28
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			121622,00
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.14.	19181966,58	20021977,95
F.	ATIDĖJINIAI	III.15.	2503687,55	2503687,55
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai	III.15.	2503687,55	2503687,55
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		9573671,68	10531373,43
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.16.	7324556,20	7324556,20
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	III.16.1.	7324556,20	7324556,20
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.17.	2249115,48	3206817,23
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	III.17.1.		5683,62
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	III.17.2.	347165,20	694330,40
2.3.	Gauti avansai	III.17.3.	6950,97	7118,96
2.4.	Skolos tiekėjams	III.17.4.	833647,35	994089,31
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			

2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	III.17.5.		
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.17.6.	544520,15	255629,76
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	III.17.7.	516831,81	1249965,18
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	III.18.		1703,37
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		36011640,07	37711962,24

Laikinais einanti direktorės pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Ramunė Šličienė
(vardas ir pavardė)

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

Audronė Nastajienė
(vardas ir pavardė)

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras 163743744

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Liepų g. 15, LT-92138, Klaipėda

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2025 M. BIRŽELIO 30 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025 m. liepos 25 d. Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

2025-01-01 2025-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.19.1.	6 695 582,13	6 486 895,14
2.	Pardavimo savikaina	III.19.2.	-5 094 394,46	-4 782 956,11
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 601 187,67	1 703 939,03
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.19.3.	-1 392 890,80	-1 453 882,55
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.19.4.	82 103,90	38 410,42
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.19.5.	7 811,45	8 562,56
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.19.6.	-208 028,57	-280 127,28
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.20.	90 183,65	16 902,18
14.	Pelno mokestis	III.20.	8 910,67	3 041,94
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.20.	99 094,32	19 944,12

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

Laikinai einanti direktorės pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Ramunė Šličienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

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

Audronė Nastajienė

(vardas ir pavardė)

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras 163743744

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Liepų g. 15, LT-92138, Klaipėda

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2025 M. BIRŽELIO 30 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025 m. liepos 25 d. Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2025-01-01 2025-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 442 442,89	0,00	-	0,00	0,00	148 162,61		2 434 020,73	189 527,43	4 214 153,66
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0,00
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0,00
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 442 442,89	0,00	-	0,00	0,00	148 162,61		2 434 020,73	189 527,43	4 214 153,66

[illegible]

	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			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0,00
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									99 094,32	99 094,32
23. Dividendai										0,00
24. Kitos išmokos										0,00
25. Sudaryti rezervai								495 921,28	-495 921,28	0,00
26. Panaudoti rezervai								-56 855,00	56 855,00	0,00
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										0,00
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0,00
29. Įnašai nuostoliams padengti										0,00
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 442 442,89	0,00	0,00	0,00	0,00	148 162,61	0,00	3 062 614,44	99 094,32	4 752 314,26

Laikinais einanti direktorės pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ramunė Šličienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Audronė Nastajienė
(vardas ir pavardė)

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras KRATC

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Liepų g. 15, LT-92138, Klaipėda

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2025 M. BIRŽELIO 30 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025 m. liepos 25 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2025-01-01 2025-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		13 396 558,08	12 571 689,43
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		7 868 324,11	7 089 364,66
1.1.2.	Kitos įplaukos	III.25.	5 528 233,97	5 482 324,77
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		-13 508 257,48	-13 798 065,32
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		-4 541 230,07	-4 740 204,27
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		-1 620 008,73	-1 515 842,27
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		-1 770 081,40	-1 970 177,00
1.2.4.	Kitos išmokos	III.25.	-5 576 937,28	-5 571 841,78
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		-111 699,40	-1 226 375,89
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	III.25.	-73 367,50	-1 053 619,96
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		7 811,45	8 562,56
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-65 556,05	-1 045 057,40
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0,00	0,00

3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-535 770,83	376 949,46
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0,00	0,00
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-560 877,39	-648 334,66
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-347 165,20	-347 165,20
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		-208 028,57	-280 127,28
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-5 683,62	-21 042,18
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	III.25.	25 879,25	1 054 747,62
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	III.25.	-772,69	-29 463,50
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-535 770,83	376 949,46
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		-713 026,28	-1 894 483,83
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2 445 513,62	3 740 162,03
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1 732 487,34	1 845 678,20

Laikiniai einanti direktorės pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ramunė Šličienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Audronė Nastajienė
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras
Įmonės kodas: 163743744, registracijos adresas: Klaipėda, Liepų g. 15,
buveinės adresas: Klaipėda, Liepų g. 64

**2025 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2025 01 01 – 2025 06 30
(ataskaitinis laikotarpis)

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

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

Bendrovėje vidutinis darbuotojų skaičius 2025 m. birželio 30 d. – 98,92, vidutinis metinis darbuotojų skaičius 2024 m. gruodžio 31 d. – 99,67.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

NEMATERIALUSIS TURTAS

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

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

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

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

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

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

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

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

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

Ruošiamo naudoti ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

2025 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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

ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

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

KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Pagal 24-ojo LFAS „Pelno mokesčiai“ nuostatas, apskaitoje registruojant atidėjinius būsimoms išlaidoms, reikia apskaičiuoti atidėtojo pelno mokesčio turtą, kadangi susidaro laikinieji skirtumai, kai ataskaitinio laikotarpio sąnaudų pripažinimas finansinėje ir mokesstinėje apskaitoje persikelia per laikotarpius, t. y. pripažįstant sąnaudas apskaitoje vienu laikotarpiu jos nelaikomos leidžiamais atskaitymais pelno mokesčio apskaičiavimo požiūriu, tačiau būsimais ataskaitiniais laikotarpiais (panaudojus suformuotus atidėjinius) jos taps leidžiamais atskaitymais.

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

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

ATSARGOS

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

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

PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

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

GAUTINOS SUMOS

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

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

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

ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos. Sukauptos pajamos – tai per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius įmonės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos, dėl kurių skolininkas prisiima

įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už įmonės per tam tikrą laikotarpį teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį.

NUOSAVAS KAPITALAS

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

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

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

DOTACIJOS

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

ATIDĖJINIAI

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

ĮSIPAREIGOJIMAI

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

IŠMOKOS DARBUOTOJAMS

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

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

SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

Sukauptos sąnaudos – tai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas įmonės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių ji prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais. Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro įmonės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai, suteikus paslaugą, jos bus uždirbamos.

PAJAMOS IR SĄNAUDOS

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

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

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

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

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

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

PELNO MOKESTIS UŽ ATASKAITINIUS METUS

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

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokesčiai.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuojamas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus. Pagal Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymo nuostatas 2025 metais Bendrovės pelno apmokestinimui taikomas 16% mokestis. Bendrovė taiko lengvatas, numatytas LR Pelno mokesčio įstatymo 28 ir 46¹ straipsniuose.

NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS

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

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

VERSLO IR GEOGRAFINIAI SEGMENTAI

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras rengdamas 2025 metų tarpines finansines ataskaitas netaikė 34-ojo Lietuvos finansinės atskaitomybės standarto „Segmentų atskleidimas finansinėse ataskaitose“ – kadangi Bendrovė vertėsi tik atliekų tvarkymu ir tik Lietuvoje, neišskiriami nei verslo, nei geografiniai segmentai.

PINIGŲ SRAUTAI

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

SUSIJUSIOS ŠALYS

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

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

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro vadovai yra:

- direktorius,
- direktoriaus pavaduotojas.

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ VALIUTA

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

A. ILGALAIKIS TURTAS

III. 1. NEMATERIALIUSIS TURTAS

Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė, įsigijimo savikaina, amortizacija.

Rodikliai	Programinė įranga	Sumokėti avansai	IŠ VISO:
LIKUTINĖ VERTĖ 2024.12.31	20 071,93	-	20 071,93
Įsigijimo vertė:			
Likutis 2024.12.31	315 451,66		315 451,66
Įsigijimai			
Perleistas ir nurašytas turtas (-)			
Likutis 2025.06.30	315 451,66		315 451,66
Amortizacija			
Likutis 2024.12.31	295 379,73		295 379,73
Amortizacija	7 473,18		7 473,18
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
Likutis 2025.06.30	302 852,91		302 852,91
LIKUTINĖ VERTĖ 2025.06.30	12 598,75		12 598,75

2025 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

III. 2. MATERIALUSIS TURTAS

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

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	IŠ VISO:
LIKUTINĖ VERTĖ 2024.12.31	21 054 780,90	6 082 348,10	349 050,51	5 634 392,60	69 038,77	33 189 610,88
Įsigijimo vertė:						
Likutis 2024.12.31	33 270 958,11	10 694 895,15	607 470,04	8 279 154,24	69 038,77	52 921 516,31
Įsigijimai		20 700,00		35 967,10	14 300,40	70 967,50
Perleistas ir nurašytas turtas (-)		-76 314,87		-27 743,34		-104 058,21
Vertės sumažėjimas						0,00
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	14 194,18			10 495,33	-25 613,38	-923,87
+/- (-)						
Likutis 2025.06.30	33 285 152,29	10 639 280,28	607 470,04	8 297 873,33	57 725,79	52 887 501,73
Nuvertėjimas						
Likutis 2024.12.31				-121 949,15		-121 949,15
Vertės sumažėjimas	-					0,00
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-					0,00
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)	-					0,00
Likutis 2025.06.30	0,00	0,00	0,00	-121 949,15	0,00	-121 949,15
Nusidėvėjimas						
Likutis 2024.12.31	12 216 177,21	4 612 547,05	258 419,53	2 522 812,49	0,00	19 609 956,28
Nudėvėta	509 114,29	393 509,15	40 269,48	462 589,30		1 405 482,22
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-76 314,58		-27 035,37		-103 349,95
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						
Likutis 2025.06.30	12 725 291,50	4 929 741,62	298 689,01	2 958 366,42	0,00	20 912 088,55
LIKUTINĖ VERTĖ 2025.06.30	20 559 860,79	5 709 538,66	308 781,03	5 217 557,76	57 725,79	31 853 464,03

2025 m. birželio 30 d. balanso straipsnį „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai“ sudarė 57725,79 Eur, tai pagal bendrovės lėšomis vykdomus projektus patirtos išlaidos.

Nusidėvėjimas per 2025 metų I-mą pusmetį yra 1 405 482,22 Eur. Iš dotacijų lėšų įsigyto turto nusidėvėjimo sąnaudos sumažintos 817 809,15 Eur, registruojant dotacijos panaudojimą.

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

III. 3 FINANSINIS TURTAS

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras finansinio turto 2025 m. birželio 30 d. neturėjo.

III. 4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS

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

2025 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Atidėtojo pelno mokesčio rūšys

	Likutis laikotarpio pradžioje	Mokesčio pokytis	Likutis laikotarpio pabaigoje
Nuo abejotinių skolų	486,50		486,50
Nuo sukauptų atostoginių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų	37 745,56	8 356,14	46 101,70
Nuo kaupinių senatvės pensijos sulaukusių darbuotojų išeitinių ir nuo jų apskaitytų Valstybinio socialinio draudimo įmokų	3 121,54	554,53	3 676,07
IŠ VISO:	41 353,60	8 910,67	50 264,27

Bendrovės finansinėse ataskaitose neapskaitytas 400 590,01 Eur atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris susidarytų dėl apskaitytų 2 503 687,55 Eur atidėjinių, skirtų sąvartyno uždarymui ir priežiūrai po uždarymo. Bendrovė ateityje po sąvartyno uždarymo nesitiki uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno, iš kurio bus galima atimti įskaitomuosius laikinuosius skirtumus kaip leidžiamus atskaitymus.

B. TRUMPALAIKIS TURTAS

III. 5. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI

III. 5. 1. Atsargos

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

Rodikliai	2025.06.30	2024.12.31
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	113 077,06	91 495,40
Mišrių komunalinių atliekų konteineriai gauti pagal patikėjimo teisę	42 936,27	42 936,27
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės pagal vykdomus projektus	14 899,92	14 899,92
IŠ VISO:	170 913,25	149 331,59

III. 5. 2. Sumokėti avansai

Rodikliai	2025.06.30	2024.12.31
Sumokėti avansai	14 977,87	11 868,47
IŠ VISO:	14 977,87	11 868,47

III.6. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

III. 6. 1. Pirkėjų įsiskolinimas

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

Rodikliai	2025.06.30	2024.12.31
Pirkėjų skolos	1 947 529,73	1 567 328,81
Abejotinos pirkėjų skolos	-3 040,64	-3 040,64
IŠ VISO:	1 944 489,09	1 564 288,17

III. 6. 2. Kitos gautinos sumos

Rodikliai	2025.06.30	2024.12.31
Iš anksto sumokėtas nekilnojamojo turto mokestis	2 332,00	0,00
Gyventojų pajamų mokesčio permoka	0,00	2 000,00
Kitos gautinos skolos	0,00	496,08
Gautinos sumos pagal projektą MINEV	97 909,15	123 788,40
IŠ VISO:	100 241,15	126 284,48

III. 7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

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

Straipsnis	2025.06.30	2024.12.31
Pinigai banke (einamose atsiskaitomosiose bendrovės sąskaitose)	1 682 654,04	2 394 042,07
Pinigai banke (einamose atsiskaitomosiose bendrovės vietinės rinkliavos sąskaitose)	49 833,30	51 471,55
IŠ VISO:	1 732 487,34	2 445 513,62

C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

III. 8. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS

III. 8. 1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Straipsnis	2025.06.30	2024.12.31
Draudimo sąnaudos	16 206,55	85 148,73
Kitos sąnaudos	115 997,77	34 577,97
IŠ VISO:	132 204,32	119 726,70

III. 8. 2. Sukauptos pajamos

Straipsnis	2025.06.30	2024.12.31
Draudimo sąnaudos	-	43 912,80
IŠ VISO:	-	43 912,80

D. NUOSAVAS KAPITALAS

Nuosavo kapitalo pokyčiai parodyti nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

III. 9. KAPITALAS

2025 m. birželio 30 d. Bendrovės įstatinio kapitalo struktūra. Per ataskaitinį laikotarpį įstatinio kapitalo pokyčių nebuvo.

Rodikliai	Akcijos			Suma
	Bendras skaičius	Išleistos ir apmokėtos	Išleistos ir neapmokėtos	
Paprastosios akcijos	4 973 941	4 973 941	0	1 442 442,89
IŠ VISO:	4 973 941	4 973 941	0	1 442 442,89

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

III. 10. PRIVALOMASIS REZERVAS

2025 m. birželio 30 d. privalomąjį rezervą sudaro 148 162,61 Eur, tai sudaro daugiau negu 10 % Bendrovės registruoto įstatinio kapitalo.

III. 11. REZERVAS SAVOMS AKCIJOMS ĮSIGYTI

2025 m. birželio 30 d. rezervo savoms akcijoms įsigyti nėra.

III. 12. KITI REZERVAI

Akcininkų sprendimu 2025 m. birželio 30 d. kitus rezervus sudaro 3 062 614,44 Eur, iš jų:

- rezervas investiciniams projektams – 2 989 128,44 Eur
- rezervas paramai – 9 998,00 Eur iš 2023 m. pelno,
- rezervas darbuotojų premijoms – 63 488,00 Eur iš 2024 m. pelno.

III. 13. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)

2025 m. birželio 30 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ataskaitinių metų grynasis pelnas – 99 094,32 Eur.

2025 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

III. 14. DOTACIJOS

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

Straipsnis

Dotacijų pobūdis, rūšys

	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautinos dotacijų sumos	Gautos dotacijų sumos	Gražintos dotacijų sumos	Panaudotos dotacijų sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos sąvartyno statybos darbams	30 354,68	-	-	-	-826,80	29 527,88
Dotacijos projektui „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“	3 548 845,77	-	-	-	-107 730,45	3 441 115,32
Dotacijos projektui „Klaipėdos regiono senų sąvartynų uždarymas, didelių gabaritų atliekų surinkimo bei kompostavimo aikštelių įrengimas“	2 340 250,88	-	-	-	-61 944,00	2 278 306,88
Dotacijos projektui „Klaipėdos regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“	5 347 659,79	-	-	-	-147 652,20	5 200 007,59
Dotacijos projektui „Maisto atliekų apdorojimo infrastruktūros sukūrimas Klaipėdos RATC“	2 112 203,23	-	-	-772,69	-39 876,83	2 071 553,71
Dotacijos projektui „Maisto atliekų surinkimo infrastruktūros sukūrimas Klaipėdos miesto ir Neringos savivaldybėse“	750 944,02	-	-	-	-46 900,68	704 043,34
Dotacijos projektui „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Klaipėdos m., Skuodo ir Kretingos r. bei Neringos savivaldybėse“	5 509 768,82	-	-	-	-317 751,24	5 192 017,58
Dotacijos turtu pagal patikėjimo sutartis	302 336,39	-	-	-	-94 354,26	207 982,13
Dotacijos projektui MINEV	79 614,37	-25 879,25	25 879,25	-	-22 202,22	57 412,15
IŠ VISO:	20021977,95	-25 879,25	25 879,25	-772,69	-839 238,68	19181966,58

F. ATIDĖJINIAI

III. 15. ATIDĖJINIAI

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

Straipsnis

Atidėjinių pavadinimas

	Likutis laikotarpio pradžioje	Atidėjinių padidėjimas	Atidėjinių sumažėjimas	Likutis laikotarpio pabaigoje
Atidėjiniai galutiniam regioninio sąvartyno uždarymui, reikultivavimui	2 503 687,55	-	-	2 503 687,55
IŠ VISO:	2 503 687,55	-	-	2 503 687,55

Atidėjiniai peržiūrimi finansiniams metams pasibaigus, esant poreikiui koreguojami.

G. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

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

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro 2025 m. birželio 30 d. balanse parodytos po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai yra 7 324 556,20 Eur.

Rodikliai

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis

	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
	Skolos einamojo finansinio laikotarpio pabaigoje	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Skolos praėjusių finansinių metų pabaigoje
AB Luminor bankas	7 324 556,20	3 471 652,00	3 852 904,20	7 324 556,20
IŠ VISO:	7 324 556,20	3 471 652,00	3 852 904,20	7 324 556,20

III. 16. 1. Skolos kredito įstaigoms

2025 m. birželio 30 d. mokėtinos sumos kredito įstaigoms – 7 324 556,20 Eur, tai įsipareigojimai AB Luminor bankui, paimtos paskolos dalis, mokėtina po 2025 m.

2021 m. rugsėjo 16 d. UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras pasirašė kreditavimo sutartį Nr. 163743744-K1 su AB Luminor banku 8 200 000,00 Eur kreditui, galutinis kredito grąžinimo terminas – 2031 m. rugsėjo 15 d., banko marža – 2,56%, kintama palūkanų dalis – 6 mėnesių EURIBOR. 2022 m. gruodžio 8 d. pakeistos kreditavimo sutarties Nr. 163743744-K1 sąlygos, suteiktas kreditas padidintas 10%, kredito suma padidinta iki 9 020 000,00 Eur. 2025 m. birželio 12 d. pakeistos kreditavimo sutarties Nr. 163743744-K1 sąlygos, banko marža sumažinta iki 2,19%.

Kredito paskirtis:

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

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

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

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

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro 2025 m. birželio 30 d. balanse parodytos per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai yra 2 249 115,48Eur.

III. 17. 1. Skoliniai įsipareigojimai

2025 m. birželio 30 d. skolinių įsipareigojimų lizingui nebuvo, įsipareigojimai UAB „Citadele faktoringas ir lizingas“ už krovinių automobilį VOLVO su hidrauliniu konteinerių keltuvu padengti.

III. 17. 2. Skolos kredito įstaigoms

Skolas kredito įstaigoms sudaro 347 165,20 Eur, tai paimtos paskolos dalis, mokėtina per 2025 metus pagal kreditavimo sutartį Nr. 163743744-K1 su AB Luminor banku.

Rodikliai	2025.06.30	2024.12.31
AB Luminor bankas	347 165,20	694 330,40
IŠ VISO:	347 165,20	694 330,40

III. 17. 3. Gauti avansai

Rodikliai	2025.06.30	2024.12.31
Gauti avansai	6 950,97	7 118,96
IŠ VISO:	6 950,97	7 118,96

III. 17. 4. Skolos tiekėjams

Rodikliai	2025.06.30	2024.12.31
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	824 720,26	985 162,22
Skolos tiekėjams pagal vykdomus projektus	8 927,09	8 927,09
IŠ VISO:	833 647,35	994 089,31

III. 17. 5. Pelno mokesčio įsipareigojimai

Pelno mokesčio įsipareigojimų 2025 m. birželio 30 d. nėra.

III. 17. 6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Rodikliai	2025.06.30	2024.12.31
Mokėtinas darbo užmokestis	140 600,08	-
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	33 764,66	-
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	57 526,73	-
Mokėtinas darbuotojų profesinės sąjungos nario mokestis	1 200,10	51,47
Atostoginių kaupiniai	288 135,64	235 909,77
Išėtinių kaupiniai	22 975,42	19 509,64
Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	317,52	158,88
IŠ VISO:	544 520,15	255 629,76

2025 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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

Rodikliai	2025.06.30	2024.12.31
Mokėtinės tantjemos ir kitos panašios išmokos (mokėtinės atlygis valdybos nariams)	3 996,07	-
Mokėtinės PVM	114 199,76	87 905,77
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	317 964,88	1 114 631,00
Kitos mokėtinės sumos	31 591,43	28,00
Mokėtinės vietinės rinkliavos sumos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą Neringos savivaldybei	334,42	351,03
Mokėtinės vietinės rinkliavos sumos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą Klaipėdos m. savivaldybei	48 745,25	47 049,38
IŠ VISO:	516 831,81	1 249 965,18

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

H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

III.18. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

Straipsnis	2025.06.30	2024.12.31
Sukauptos gautų paslaugų sąnaudos	-	1 703,37
IŠ VISO:	-	1 703,37

III. 19. PAJAMOS IR SĄNAUDOS

III. 19. 1. Pardavimo pajamos

Straipsnis	2025.06.30	2024.06.30
Pajamos iš vietinė rinkliava apmokestintų atliekų surinkimo ir tvarkymo Neringoje, pagal koncesijos sutartį (Dumpių k.)	137 382,89	138 868,27
Pajamos iš vietinė rinkliava apmokestintų atliekų surinkimo ir tvarkymo Klaipėdos mieste, pagal koncesijos sutartį (Dumpių k.)	2 553 856,08	2 593 127,02
Pajamos iš vietinė rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Klaipėdos rajone, pagal atliekų tvarkymo sutartis (Dumpių k.)	379 525,14	388 428,50
Pajamos iš vietinė rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Palangos mieste, pagal atliekų tvarkymo sutartis (Dumpių k.)	226 298,40	233 852,80
Pajamos iš vietinė rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Kretingos rajone, pagal atliekų tvarkymo sutartis (Dumpių k.)	296 411,58	302 653,39
Pajamos iš vietinė rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Šilutės rajone, pagal atliekų tvarkymo sutartis (Dumpių k.)	235 765,65	240 664,31
Pajamos iš vietinė rinkliava apmokestintų atliekų priėmimo ir tvarkymo Skuodo rajone, pagal atliekų tvarkymo sutartis (Dumpių k.)	85 004,04	91 219,04
Pajamos iš apdorotų deginimo liekanų priėmimo ir tvarkymo	466 455,59	449 028,66
Pajamos iš atliekų, neapmokestintų rinkliava, priėmimo ir tvarkymo	1 581 495,86	1 361 466,32
Pajamos iš antrinių žaliavų pardavimo	141 761,51	98 315,15
Kitos pajamos Klaipėdos regioniniame sąvartyne	13 812,07	31 780,06
Pajamos žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelėse	438 840,45	443 874,05
Pajamos didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelėse	138 972,87	113 617,57
IŠ VISO:	6 695 582,13	6 486 895,14

III. 19. 2. Pardavimo savikaina

Straipsnis	2025.06.30	2024.06.30
Atliekų šalinimo Klaipėdos regioniniame sąvartyne sąnaudos	549 820,40	649 064,06
Atliekų mechaninio apdorojimo sąnaudos	830 709,52	772 616,62
Atliekų deginimo sąnaudos	1 182 647,52	1 095 513,62
Didžiųjų atliekų (baldų) aiktelės sąnaudos	314 962,62	174 592,92
Maisto atliekų apdorojimo sąnaudos	87 891,55	21 448,47
Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių sąnaudos	146 163,76	126 589,91
Didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelių sąnaudos	454 665,42	443 268,51
Uždarytų sąvartynų sąnaudos	53 875,10	56 597,47
Atliekų surinkimo ir transportavimo sąnaudos pagal vietinės rinkliavos sistemą	1 102 954,02	1 108 049,51
Vietinės rinkliavos administravimo sąnaudos	370 704,55	335 215,03
IŠ VISO:	5 094 394,46	4 782 956,11

2025 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

III. 19. 3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Straipsnis	2025.06.30	2024.06.30
Draudimo sąnaudos	20 740,43	17 112,22
Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	681 591,56	687 838,77
Tantjemos ir kitos panašios išmokos (atlygis valdybos nariams)	37 752,00	37 719,95
Ilgalaikio turto amortizacijos, nusidėvėjimo sąnaudos	26 405,68	31 842,87
Veiklos mokesčių sąnaudos	320 650,54	411 000,09
Kitos sąnaudos	305 750,59	268 368,65
IŠ VISO:	1 392 890,80	1 453 882,55

Priskaičiuotas mokestis už aplinkos teršimą sąvartynuose šalinamomis atliekomis 2025 m. birželio 30 d. sudaro 315 643,30 Eur, netaikant mokesčio indeksavimo. Mokesčio indeksavimas apskaičiuojamas metų pabaigoje. 2024 m. indeksavimo koeficientas buvo 1,432.

III. 19. 4. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultatas

Straipsnis	2025.06.30	2024.06.30
Kitos veiklos pajamos	82 110,08	38 410,42
Kitos veiklos sąnaudos	-6,18	-
IŠ VISO:	82 103,90	38 410,42

III. 19. 5. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Straipsnis	2025.06.30	2024.06.30
Palūkanos už sąskaitas bankuose	7 701,30	8 551,66
Palūkanos pagal teismo sprendimus	110,15	10,90
IŠ VISO:	7 811,45	8 562,56

III. 19. 6. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Straipsnis	2025.06.30	2024.06.30
Suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	207 998,22	279 663,62
Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigijamą turtą	30,35	463,66
IŠ VISO:	208 028,57	280 127,28

III. 20. PELNO MOKESČIO SĄNAUDOS

Bendrovėje mokėtinas pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis LR pelno mokesčio įstatymo nuostatomis. 2025 metais apmokestinamasis pelnas apmokestinamas taikant 16 procentų mokesčio tarifą. Finansinėje apskaitoje ir pelno (nuostolių) ataskaitoje jis pateikiamas vadovaujantis kaupimo principu, t. y. ne tada, kai atsiranda prievolė mokėti pelno mokestį, o tada, kai uždirbamos pelno mokesčiu apmokestinamos pajamos.

Pelno mokesčio sąnaudos

Straipsnis	2025.06.30	2024.06.30
Pelno nuostolių ataskaitoje apskaičiuotas mokestinių metų pelnas prieš apmokestinimą	90 183,65	16 902,18
Pelno mokesčio sąnaudos	0,00	0,00
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	8 910,67	3 041,94
Pelno nuostolių ataskaitoje apskaičiuotas mokestinių metų grynas pelnas	99 094,32	19 944,12

III. 21. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS BEI KLAIDŲ TAISYMAS

2025 metų I-mą pusmetį apskaitos politikos keitimų ir klaidų taisymo, kurie įtakotų 2024 metų lyginamąją informaciją, nebuvo.

III. 22. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS

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

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

III. 23. NEBALANSINĖS SĄSKAITOS

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

III. 24. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

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

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

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro vadovai yra:

- direktorius,
- direktoriaus pavaduotojas.

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

Bendrovė turi sandorių su susijusiomis šalimis atskleidimo politiką. Su Bendrove susijusių šalių sąrašas patvirtintas 2024 m. rugpjūčio 7 d. direktoriaus įsakymu Nr. 24-61-V. Kiekvienų metų pabaigai susijusių šalių sąrašas peržiūrimas ir pagal poreikį atnaujinamas.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis.

Rodikliai	2025.06.30	2024.12.31
A. Per metus priskaičiuotos sumos:	156 688,23	315 056,98
1. Vadovams	118 936,23	239 585,03
pagrindinis darbo užmokestis	53 679,27	142 162,47
kintamasis darbo užmokestis	26 619,20	32 516,70
darbo užmokestis už darbą su ES projektais	10 380,00	22 740,00
metinės premijos	2 500,00	950,00
išeitinės kompensacijos	25 757,76	32 946,76
kompensacijos už nepanaudotas atostogas	-	1 797,10
dovanos, pašalpos, kitos sumos	-	6 472,00
2. Valdybos nariams	37 752,00	75 471,95
atlygis pagal veiklos sutartį	37 752,00	75 471,95
kelionių išlaidų kompensacijos, vykdant valdybos funkcijas	-	-
3. Stebėtojų tarybos nariams	-	-
atlygis pagal veiklos sutartį	-	-
kelionių išlaidų kompensacijos, vykdant valdybos funkcijas	-	-
4. Kitiems susijusiems asmenims	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	6	7

2025 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro sandoriai su susijusiomis šalimis.

Sandorio šalys	Paslaugų pardavimai		Mokėtina suma arba likutis finansinio laikotarpio pabaigoje	Mokėtina suma arba likutis finansinių metų pradžioje
	Finansinių metų I-mas pusmetis	Praėję finansiniai metai		
Klaipėdos m. savivaldybės administracija UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	- 2 767 006,81	- 6 048 763,23	602 183,65 -	565 015,85 -
Šilutės r. savivaldybės administracija UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	- 243 655,13	- 513 750,09	65 501,75 -	101 114,74 -
Neringos savivaldybės administracija UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	- 159 395,10	- 357 174,97	47 561,02 -	21 703,44 -
Skuodo r. savivaldybės administracija UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	- 91 642,65	- 207 373,10	19 627,72 -	1 477,68 -
UAB „Klaipėdos paslaugos“ UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	- 126 590,88	- 252 643,04	22 960,77 -	21 279,54 -
UAB „Klaipėdos autocentras“ UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	1 701,14 -	1 543,95 -	- -	- 1 158,31
UAB „Perdanga“ UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras	- 5 868,08	- 24 670,20	1 379,64 -	1 748,79 -

III. 25. PINIGŲ SRAUTAI

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

2025 m. birželio 30 d. pinigų srautų ataskaitos 1.1.2 eilutėje „Kitos įplaukos“ parodytos sumos didžiausią dalį sudaro pinigų įplaukos į surenkamąsias vietinės rinkliavos sąskaitas, kurių suma – 5 460 053,61 Eur. 1.2.4 eilutėje „Kitos išmokos“ parodytos sumos didžiausią dalį sudaro pinigų išmokos iš surenkamųjų vietinės rinkliavos sąskaitų, kurių suma – 5 458 374,35 Eur. 2.1 eilutėje „Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas“ parodytos išmokos, kuriomis Bendrovė atsiskaitė už įsigijamą ilgalaikį turtą – 73 367,50 Eur. 3.2.5 eilutėje „Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas“ parodytos pinigais gautos dotacijos – 25 879,25 Eur. 3.2.6 eilutėje „Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas“ parodytos pinigais grąžintos dotacijos – 772,69 Eur.

III. 26. PATIKĖJIMO TEISĖ

III. 26. 1. Turto patikėjimo sutartys.

Bendrovė iš Klaipėdos miesto savivaldybės pagal 2009 m. vasario 4 d. turto patikėjimo sutartį patikėjimo teise gavo 232 vnt. konteinerių antrinių žaliavų surinkimui, kurių bendra įsigijimo vertė – 96 275,55 Eur. Dalis konteinerių buvo nurašyta, liko 19 vnt. konteinerių antrinių žaliavų surinkimui, kurių likutinė vertė 2025 m. birželio 30 d. – 5,51 Eur. Bendrovė iš Klaipėdos miesto savivaldybės pagal 2011 m. spalio 10 d. turto patikėjimo sutartį patikėjimo teise gavo 356 vnt. konteinerių antrinių žaliavų surinkimui, kurių bendra įsigijimo vertė – 126 222,26 Eur. Dalis konteinerių buvo nurašyta, liko 42 vnt. konteinerių, kurių likutinė vertė likutinė vertė 2025 m. birželio 30 d. – 12,18 Eur. Šie konteineriai pagal panaudos ir aptarnavimo sutartis buvo perduoti Klaipėdos m. aptarnaujantiems vežėjams.

Bendrovė pagal 2015 m. balandžio 23 d. turto patikėjimo sutartį Nr. J3-710 iš Klaipėdos miesto savivaldybės patikėjimo teise gavo 317 vnt. pusiau požeminių konteinerių aikštelių ir konteinerių, kurių bendra įsigijimo vertė – 464 658,02 Eur. 5 vnt. požeminių konteinerių buvo nurašyti, liko 312 vnt. požeminių konteinerių aikštelių ir konteinerių, kurių likutinė vertė 2025 m.

2025 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

birželio 30 d. – 0,00 Eur (Klaipėdos m. savivaldybės nustatyta likvidacinė vertė 0,00 Eur, galutinio nusidėvėjimo data 2019 m. rugpjūčio 31 d.).

Bendrovė pagal 2016 m. vasario 10 d. turto patikėjimo sutartį Nr. J9-192 iš Klaipėdos miesto savivaldybės patikėjimo teise gavo filtrato ir valymo nuotekų įrenginį, kurio įsigijimo vertė 1 619 196,46 Eur, likutinė vertė 2025 m. birželio 30 d. – 123 367,22 Eur, nuolatinį aiškinamąjį stendą, kurio įsigijimo vertė 2 375,11 Eur, likutinė vertė 2025 m. birželio 30 d. – 180,97 Eur, 300 vnt. mišrių komunalinių atliekų konteinerių, kurių bendra vertė – 44 264,22 Eur, dalis konteinerių buvo nurašyta, liko 291 vnt. mišrių komunalinių atliekų konteinerių, kurių bendra vertė 2025 m. birželio 30 d. – 42 936,27 Eur.

III. 27. KONCESIJOS SUTARTYS

2017 m. gegužės 11 d. pasirašytas susitarimas Nr. J9-1144 „Dėl 2007 m. liepos 9 d. koncesijos sutarties Nr. J4-831 „Dėl Klaipėdos miesto savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos operatoriaus funkcijų perdavimo ir vykdymo“ pakeitimo. „Koncesijos sutartis dėl Klaipėdos miesto savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriaus funkcijų perdavimo ir vykdymo“ pasirašyta tarp Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos (toliau – Suteikiančioji institucija arba Savivaldybė) ir UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro (toliau Koncesininkas arba KRATC). Šia sutartimi Suteikiančioji institucija Klaipėdos miesto savivaldybės vardu suteikė leidimą teikti Klaipėdos miesto savivaldybės teritorijoje viešąsias komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas ir būti Klaipėdos miesto savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriumi, o Koncesininkas įsipareigojo teikti Klaipėdos miesto savivaldybės teritorijoje viešąsias komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas bei vykdyti Klaipėdos miesto savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriaus funkcijas. Klaipėdos miesto savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistema yra neatskiriama KRATC kuriamos Klaipėdos regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos dalis. Savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistema apima Klaipėdos miesto savivaldybės atliekų tvarkymo plane numatytų priemonių įgyvendinimą, vietinės rinkliavos rinkimo organizavimą ir vykdymą pagal Vietinės rinkliavos nuostatus. Savivaldybė už komunalinių atliekų tvarkymo sistemoje faktiškai sutvarkytą vieną toną atliekų Koncesininkui Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtintą koncesijos mokestį nuo 2024 m. sausio 1 d. moka 131,50 Eur su PVM. Sutartis galioja iki 2033 m. kovo 10 d., jeigu ji nėra nutraukiama anksčiau termino.

2017 m. balandžio 6 d. pasirašytas susitarimas Nr. V31-61 „Dėl 2007 m. gruodžio 27 d. koncesijos sutarties Nr. V31-07-98 „Dėl Neringos savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos operatoriaus funkcijų perdavimo ir vykdymo“ pakeitimo“. Koncesijos sutartis „Dėl Neringos savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriaus funkcijų perdavimo ir vykdymo“ pasirašyta tarp Neringos savivaldybės administracijos (toliau – Suteikiančioji institucija arba Savivaldybė) ir UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centro (toliau Koncesininkas arba KRATC). Šia sutartimi Suteikiančioji institucija Neringos savivaldybės vardu suteikė leidimą teikti Neringos savivaldybės teritorijoje viešąsias komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas ir būti Neringos savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriumi, o Koncesininkas įsipareigojo teikti Neringos savivaldybės teritorijoje viešąsias komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas bei vykdyti Neringos savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administratoriaus funkcijas. Neringos savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistema yra neatskiriama KRATC kuriamos Klaipėdos regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos dalis. Neringos savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistema apima plane numatytų priemonių įgyvendinimą, vietinės rinkliavos rinkimo organizavimą ir vykdymą pagal savivaldybės tarybos patvirtintus Vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymo nuostatus.

Savivaldybė už faktiškai sutvarkytą vieną toną komunalinių atliekų Koncesininkui Neringos savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtintą koncesijos mokestį nuo 2023 m. sausio 1 d. moka 179,91 Eur su PVM. Sutartis galioja iki 2033 m. kovo 10 d., jeigu ji nėra nutraukiama anksčiau termino.

III. 28. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Reikšmingų poataskaitinių įvykių Bendrovėje nebuvo.

Laikiniai einanti direktorės pareigas

Ramunė Šličienė

Vyriausioji finansininkė

Audronė Nastajienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras 163743744, Liepų g. 15, LT-92138 Klaipėda
Dokumento pavadinimas (antraštė)	TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS 2025-06-30
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-07-25 Nr. (3.9.)-3FS-360
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Audronė Nastajienė, Finansų ir ekonomikos skyriaus vyriausioji finansininkė, Finansų ir ekonomikos skyrius
Sertifikatas išduotas	AUDRONĖ NASTAJIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-07-25 13:54:07 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-07-25 13:54:28 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2022-04-26 18:09:04 – 2027-04-25 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Ramunė Šličienė, Laikinai einanti direktoriaus pareigas
Sertifikatas išduotas	RAMUNĖ ŠLIČIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-07-25 14:07:17 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-07-25 14:07:33 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2022-05-13 14:41:33 – 2027-05-12 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras, UAB i.k. 163743744 LT", sertifikatas galioja nuo 2025-02-26 11:05:39 iki 2028-02-26 11:05:39
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.70
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2025-07-25 14:09:09)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2025-07-25 14:09:10 Dokumentų valdymo sistema Avilys