

PATVIRTINTA
Panevėžio rajono savivaldybės tarybos sprendimu
2023 m. rugpjūčio 29 d. sprendimu Nr. T-

2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Balanso forma

UAB PANEVĖŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, įmonės kodas 300127004

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Panevėžys, Beržų g. 3, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

Patvirtinta

2022 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2023 03 20 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2023m. balandžio 19d.
Nr. VHS-2023/4

2022 m. gruodžio 31 d.

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4819541	6023770
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1.	5032	2528
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		5032	2393
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			135
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2.	4695881	5543891
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3395607	4618554
2.3.	Mšinos ir įranga		552601	259468
2.4.	Transporto priemonės		11884	14215
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		303950	366197
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos		431839	285457
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3.	-	-
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 vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	3.4.	118628	477351
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		118628	477351
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5183556	5302498
1.	ATSARGOS	3.5.	27464	15188
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		22724	14312
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		3596	876
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		1144	
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.6.	588408	671400
2.1.	Pirkėjų skolos		506974	603246
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		81434	68154
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.7.	4567684	4615910
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAUNDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.8.	11620	7266
	TURTO IŠ VISO		10014717	11333534

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1916771	2894390
1.	KAPITALAS	3.9.	343070	343070
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		343070	343070
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	3.10.	1560207	1564307
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		34307	34307
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		1525900	1530000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.11.	13494	987013
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(938580)	129699
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		952074	857314
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.12.	2962093	3692550
F.	ATIDĖJINIAI	3.13.	3372515	3110649
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		3372515	3110649
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1729643	1616644
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.14.	282684	310766
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		282684	310766
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
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	3.15.	1446959	1305878
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		91107	85072
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3.	Gauti avansai		1328	177
2.4.	Skolos tiekėjams		405139	384362
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			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		131284	92024
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		818101	744243
H.	SUKAPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3.17.	33695	19301
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ VISO		10014717	11333534

Direktorius

Gintautas Ulys

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

Jurgita Staugaitienė

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB PANEVĖŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, įmonės kodas 300127004
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Panevėžys, Beržų g. 3, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

Patvirtinta

2023 m. balandžio 19 d.
M. VAS - 2023/4

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

2023 03 20 Nr.1
(ataskaitos sudarymo data)

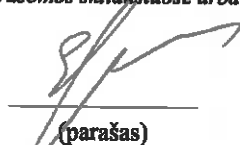
2022 m. 1-12 mėn.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Bil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.18.	6344169	6527336
2.	Pardavimo savikaina	3.19.	(6477800)	(5894728)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(133631)	632608
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.19.	(447719)	(524059)
7.	Kitos veiklos rezultatai		5143	
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.18.	1289	701
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.19.	(4939)	(14144)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(579857)	95106
14.	Pelno mokestis	3.19.	(358723)	34593
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(938580)	129699

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

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Gintautas Ulys
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Jurgita Staugaitienė
(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB PANEVŽIO REGIONO ATLEKŲ TVARKYMO CENTRAS, įmonės kodas 300127004

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Panevėžys, Beržų g. 3, duomenys kaupiami ir apdorojami Juridinių asmenų registre

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

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

Patvirtinta

*2023 m. balandžio 19 d.
Mf. VAS - 2023/4*

2022 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 03 20 Nr.1

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelhas (nuostoliai)	Iš viso
				Tigalio materialio turto	Finansinio turto	Privalomas atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	343070					34307		920000	1582065	2879442
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	343070					34307		920000	1582065	2879442

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitlas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- tals	Savoms akcijoms įsigyti			
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									129699	129699
10. Dividendai									(114751)	(114751)
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai								1530000	(1530000)	-
13. Panaudoti rezervai								(920000)	920000	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	343070	-	-	-	-	-	34307	1530000	987013	2894390
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								(938580)	(938580)	(938580)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savomis akcijoms išgyti			
23. Dividendai									(39039)	(39039)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								1525900	(1525900)	-
26. Panaudoti rezervai								(1530000)	1530000	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	343070	-	-	-	-	-	34307	1525900	13494	1916771

Direktorius
(monės vadovo pareigų pavadinimas)

Gintautas Ulys
(vardas ir pavardė)

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

Jurgita Staugaitytė
(vardas ir pavardė)

Netiesioginiu būdu sudaromos ataskaitos forma

UAB PANEVĖŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, įmonės kodas 300127004
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Panevėžys, Beržų g. 3, 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. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 03 20 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur


(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

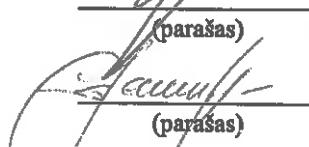
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(938580)	129699
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1812693	1711675
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		3650	(6527)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	3.20	(1289043)	(1182093)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		358723	(60920)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(11132)	(3914)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(1144)	1406
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		96272	48616
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(13280)	(40357)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(4354)	849
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		261866	334439
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		21928	3154
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			(34381)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		39260	3902
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		73858	278134
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		14394	11368

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		425111	1195050
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(967191)	(575530)
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		1289	701
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(965902)	(574829)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(39039)	(114751)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(39039)	(114751)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		531604	(690741)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		66568	14783
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		66568	14783
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(93553)	(834513)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(88615)	(820369)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(4938)	(14144)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		558589	128989
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		492565	(805492)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(48226)	(185271)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		4615910	4801181
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		4567684	4615910

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)


(parašas)

Gintautas Ulys
(vardas ir pavardė)

Jurgita Staugaitienė
(vardas ir pavardė)

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių 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 ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. 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 nuomonė 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 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų 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 neturi kitų realių alternatyvų, tik 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo 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.

Mēs, 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.

Auditorė
2023 m. kovo 28 d
Utena
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000571



Dovilė Žemgulė

UAB "Audit&Accounting"
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001489

PATVIRTINTA

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras

№ VAS-2023/4

UAB PANEVĖŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS

Įmonės kodas: 300127004. Buveinės adresas: Panevėžys, Beržų g. 3
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2022 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. kovo 20 d.

I. BENDROJI DALIS

1.1. Bendroji informacija

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras įregistruota Juridinių asmenų registre 2005 m. liepos mėn. 01 d., įmonės kodas 300127004. Pridėtinės vertės mokesčio mokėtoja bendrovė įregistruota 2006 m. vasario 23 d., PVM mokėtojo kodas LT100002135619.

Bendrovės registracijos adresas: Panevėžys, Pilėnų g. 43. Buveinės adresas: Panevėžys, Beržų g. 3.

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras, toliau tekste vadinsime „Bendrovė“, pagrindinė veikla – nepavojingų atliekų tvarkymas ir šalinimas, aplinkos kontrolė, ekologinis monitoringas. Bendrovė vykdo Panevėžio regiono savivaldybių jai deleguotas funkcijas, o gaunamos pajamos skiriamos regiono atliekų tvarkymo sistemos būtinosioms sąnaudoms padengti bei šiuolaikiškos, aplinkosauginius reikalavimus atitinkančios atliekų tvarkymo sistemos Panevėžio regione kūrimui ir plėtojimui finansuoti.

Bendrovės darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pabaigoje – 62 darbuotojai, praėjusių ataskaitinių metų pabaigoje – 58 darbuotojai. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius per 2022 m. – 61 darbuotojas, t. sk. 5 vadovai, 23 specialistai, 33 kiti darbuotojai, per 2021 m. – 59 darbuotojai, t. sk. 5 vadovai, 22 specialistai, 32 kiti darbuotojai.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 343 070 Eur, padalintų į 118 300 vnt. paprastųjų akcijų. Akcijas valdo šešios Panevėžio regiono savivaldybės (Panevėžio miesto savivaldybė – 47 071 vnt.; Panevėžio rajono savivaldybė – 17 379 vnt.; Rokiškio rajono savivaldybė – 16 503

vnt.; Biržų rajono savivaldybė – 13 948 vnt.; Pasvalio rajono savivaldybė – 13 735 vnt.; Kupiškio rajono savivaldybė – 9 664 vnt.).

1.2. Finansiniai metai

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

1.3. Informacija apie įsigytas ir perleistas savas akcijas

Per ataskaitinius finansinius metus Bendrovė neįsigijo ir neperleido savų akcijų.

1.4. Informacija apie įsigytas kitų Bendrovių akcijas

Kitų bendrovių akcijų per 2022 metus Bendrovė neįsigijo.

1.5. Informacija apie Bendrovės filialus, atstovybes, dukterines, asocijuotas įmones

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras filialų, atstovybių, dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių neturi.

II. ŪKINIŲ OPERACIJŲ REGISTRAVIMO IR VERTINIMO TVARKA

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centro apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis LR finansinės apskaitos įstatymu, LR įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (Verslo apskaitos standartais), kitais teisiniais aktais ir norminiais dokumentais bei tvarkomis.

Nematerialusis turtas. Nematerialusis turtas – identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos. Bendrovėje kaip nematerialus turtas apskaitoma programinė įranga, licencijos ir kitas nematerialusis turtas. Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse parodoma likutine verte. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, amortizacijos sąnaudos pripažįstamos kiekvieną mėnesį. Likvidacinė vertė nenustatoma. Programinei įrangai nustatytas 3 metų tarnavimo laikas.

Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jeigu Bendrovė turtą ketina naudoti ilgiau nei vienerius metus, tikisi gauti iš turto ekonominės naudos ir turto vieneto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 150 Eur. Nusidėvėjimas ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) apskaitos metodą. Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 d., o turtą nurašius nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 d.

Bendrovėje materialusis turtas apskaitomas pagal grupes. Bendrovėje naudojamam ilgalaikiam turtui nustatytas naudingo tarnavimo laikas pateiktas 1 lentelėje.

1 lentelė. *Bendrovėje naudojamam ilgalaikiam turtui nustatytas naudingo tarnavimo laikas*

<i>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</i>	<i>Naudingas tarnavimo laikas</i>
Nauji pastatai ir statiniai	8
Kiti pastatai ir statiniai	15
Mašinos ir įranga	5
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai)	8
Elektros perdavimo įtaisai	8
Vamzdynai	15
Transporto priemonės (lengvieji automobiliai ne senesni kaip 5 metų)	6
Transporto priemonės (lengvieji automobiliai senesni kaip 5 metų)	10
Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai ne senesni kaip 5 metų	4
Kompiuterinė technika	3
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4
Baldai	6
Kitas materialus turtas	4

Kitas ilgalaikis turtas. Šiam turtui priskiriama atidėtojo pelno mokesčio turtas. Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra priskaičiuojamas nuo apskaičiuotų atidėjinių eksploatuojamo sąvartyno uždarymui ir priežiūrai po uždarymo, nepanaudotų pelno mokesčio lengvatų investicijoms, nepanaudotų mokestinių nuostolių, nepanaudotų atostoginių kaupinių.

Trumpalaikis turtas. Trumpalaikiu turtu Bendrovėje laikomas turtas, kurį Bendrovė ketina naudoti trumpiau nei vienerius metus ir turto vieneto įsigijimo vertė ne didesnė kaip 150 Eur.

Atsargos. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų apskaitai taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas, atsargos įkainojamos taikant FIFO būdą.

Gautinos sumos. Per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos ir balanse parodomos jų tikrąja verte. Apskaitomos administruojamos vietinės rinkliavos įmokos pinigų surinkimo vietose, nepervestos į Bendrovės sąskaitas banke, avansu sumokėtas pelno mokestis.

Kitas trumpalaikis turtas. Kitam trumpalaikiam turtui priskiriami bankuose Bendrovės laikomi terminuoti indėliai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigams Bendrovės balanse priskiriami pinigų atsiskaitomose sąskaitose likučiai, grynai pinigai kasoje.

Kapitalas. Bendrovės įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Bendrovės išleistos akcijos – paprastosios.

Nepaskirstytas pelnas. Nepaskirstytas pelnas - Bendrovės sukauptas ir akcininkų nepaskirstytas pelnas.

Dotacijos ir subsidijos. Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

1. dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (statyti) skiriamos dotacijos (subsidijos), taip pat dotacijos (subsidijos) trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos (subsidijos) likutis;

2. dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos) taip pat visos kitos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidijoms).

Atidėjiniai. Įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekiant atspindėti realią padėtį.

Bendrovė sudaro atidėjinius Panevėžio regioninio sąvartyno uždarymo darbams ir priežiūrai po uždarymo.

Trumpalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiai įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo balanso sudarymo datos.

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai yra:

- trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai už paskolas;
- trumpalaikės skolos kredito institucijoms;
- gauti avansai;
- skolos tiekėjams;
- pelno mokesčio įsipareigojimai;
- mokesčiai ir įmokos į biudžetą, darbo užmokestis ir socialinis draudimas;
- atsiskaitymai savivaldybėms už surinktą vietinę rinkliavą;
- kitos mokėtinos sumos.

Pajamos ir sąnaudos. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Sąnaudos Bendrovės apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kada jos patirtos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms priskiriama suteikta parama, atidėjiniai.

Kitai veiklai priskiriamos pajamos ir sąnaudos, kurios nėra priskirtos tipinės veiklos pajamoms ar sąnaudoms.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

Finansinės ataskaitos. Apskaitos rezultatai pateikiami Lietuvos finansinės atskaitomybės standartuose nustatytose metinių finansinių ataskaitų formose.

Finansinės ataskaitos parengtos naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Bendrovė rengia metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro:

- Balansas.
- Pelno (nuostolių) ataskaita.
- Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita.
- Pinigų srautų ataskaita.
- Aiškinamasis raštas.

Duomenys balanse grindžiami atliktomis turto ir įsipareigojimų inventorizacijomis. Bendrovėje atliktos ilgalaikio ir trumpalaikio turto, skolų tiekėjams ir pirkėjų skolų inventorizacijos 2022 m. gruodžio 31 d. apskaitos duomenimis. Inventorizacijos metu pertekliaus ar trūkumo nerasta.

Ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos keitimas. 2022 metais Bendrovės ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkoje reikšmingų pakeitimų nebuvo.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas

Bendrovė ataskaitinių finansinių metų pradžiai nematerialaus turto balansine verte turėjo už 2 528 Eur. Per 2022 metus Bendrovė įsigijo nematerialaus turto už 4 800 Eur. 2022 metų nematerialaus turto amortizacija sudarė 2 296 Eur. Per 2022 metus nurašyta programinė įranga, kurios įsigijimo vertė 643 Eur.

2022 m. gruodžio 31 d. nematerialaus turto balansinė vertė – 5 032 Eur.

Informacija apie Bendrovės turimą nematerialųjį turtą pateikiama 2 lentelėje „Nematerialusis turtas“.

2 lentelė. *Nematerialusis turtas (Eur)*

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.			135	2 393	-	2 528
a) Įsigijimo savikaina						
2021 m. gruodžio 31 d.			1 213	36 529	17 787	55 529
Pasikeitimai per 2022 m.:						
- turto įsigijimas				4 800		4 800
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				643		643
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						
2022 m. gruodžio 31 d.			1 213	40 686	17 787	59 686
b) Amortizacija						
2021 m. gruodžio 31 d.			1 078	34 136	17 787	53 001
Pasikeitimai per 2022 m.:						
- finansinių metų amortizacija			135	2 161		2 296
- atstatantieji įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				643		643
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						
2022 m. gruodžio 31 d.			1 213	35 654	17 787	54 654
c) Vertės sumažėjimas						
2021 m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai per 2022 m.:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantieji įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						
2022 m. gruodžio 31 d.						
d) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)			-	5 032	-	5 032

Informacija apie Bendrovėje naudojamo nematerialaus turto amortizacijos laikotarpius pateikiama 3 lentelėje „Nematerialaus turto amortizacijos laikotarpiai“.

3 lentelė. *Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis*

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis amortizacijos laikotarpis (metais)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialus turtas	4

Bendrovė savo veikloje naudoja visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą, kurio bendra įsigijimo vertė – 50 598 Eur. Informacija apie naudojamą visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą pateikiama 4 lentelėje.

4 lentelė. *Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas*

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Patentai, licencijos	1 213
Programinė įranga	31 599
Kitas nematerialusis turtas	17 786

3.2. *Ilgalaikis materialusis turtas*

Ilgalaikiu turtu laikomos materialinės vertybės, kurių vertė didesnė nei 150 Eur ir turtas ekonominei naudai gauti naudojamas ilgiau kaip vienerius metus. Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) būdu.

Ilgalaikis materialus turtas balanse parodytas likutine verte – 4 695 881 Eur, t. sk. pastatai, statiniai – 3 395 607 Eur, mašinos ir įranga – 552 601 Eur, transporto priemonės – 11 884 Eur, kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai bei baldai – 303 950 Eur, vykdomi materialiojo turto statybos darbai 431 839 Eur.

Per 2022 m. Bendrovė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 962 391 Eur. Pradėta eksploatuoti mašinų ir įrangos už 360 900 Eur, kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių 36 403 Eur, atlikta nebaigtų vykdyti statybos darbų 565 088 Eur, t. sk. sumokėtas avansas už ilgalaikį turtą 189 962 Eur. 2022 metais baigus statybos darbus Bendrovėje pradėta eksploatuoti pastatų ir statinių už 256 234 Eur, baigus statybos darbus ir panaudojus 2021 metais sumokėtą avansą už ilgalaikio turto įsigijimą pradėta eksploatuoti mašinų ir įrangos už 48 473 Eur, kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių už 113 999 Eur. Bendrovė tęsia projekto „Panevėžio regiono komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“ ir projekto “Maisto/virtuvės atliekų apdorojimo pajėgumų sukūrimas Panevėžio regione” vykdymą.

Per 2022 metus nurašyta pilnai nusidėvėjusių kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių, kurių bendra įsigijimo vertė yra 10 071 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas 2022 m. sudarė 1 810 397 Eur., t. y. pastatų ir statinių – 1 479 181 Eur, mašinų ir įrangos – 116 240 Eur, transporto priemonių – 2 331 Eur, kitų įrenginių, prietaisų, įrankių bei baldų –212 645 Eur.

Per 2022 metus turto nuvertinimo nebuvo.

Informacija apie Bendrovės turimą ilgalaikį materialųjį turtą pateikta 5 lentelėje „Ilgalaikis materialusis turtas“.

5 lentelė . *Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)*

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir sumokėti avansai	Investicinis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.		4 618 554	259 468	14 215	366 197	285 457		5 543 891
Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d.		28 388 080	5 115 290	217 338	1 408 599	285 457		35 414 764
Pasikeitimai per 2022 m.:								
- turto įsigijimas			360 900		36 403	565 088		962 391
- perleistas ir nurašytas turtas (-)					10 071			10 071
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)		256 234	48 473		113 999	-418 706		
2022 m. gruodžio 31 d.		28 644 314	5 524 663	217 338	1 548 930	431 839		36 367 084
Nusidėvėjimas 2021 m. gruodžio 31 d.		23 715 296	4 855 822	203 123	1 042 402			29 816 643
Pasikeitimai per 2022 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		1 479 181	116 240	2 331	212 645			1 810 397
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					10 067			10 067
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								
2022m. gruodžio 31 d.		25 194 477	4 972 062	205 454	1 244 980			31 616 973
Vertės sumažėjimas 2021 m. gruodžio 31d.		54 230						54 230
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								
2022 m. gruodžio 31 d.		54 230						54 230
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.		3 395 607	552 601	11 884	303 950	431 839		4 695 881

Informacija apie naudojamo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo laikotarpius pateikta 6 lentelėje.

6 lentelė. *Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis*

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis nusidėvėjimo laikotarpis (metais)
Nauji pastatai ir statiniai	8
Kiti pastatai ir statiniai	15
Mašinos ir įrengimai	5
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai)	8
Elektros perdavimo įtaisai	8
Vamzdynai	15
Transporto priemonės (lengvieji automobiliai ne senesni kaip 5 metų)	6
Transporto priemonės (lengvieji automobiliai senesni kaip 5 metų)	10
Kroviniai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai ne senesni kaip 5 metų	4
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4
Kompiuterinė technika	3
Baldai	6
Kitas materialusis turtas	4

2012 m. Bendrovė įkeitė ilgalaikį materialųjį turtą – nepavojingų atliekų sąvartyną, kurio nepriklausomų turto vertintojų nustatyta rinkos vertė 2017 m. rugpjūčio 16 d. yra 2 460 000 Eur. Ilgalaikis turtas įkeistas Lietuvos Respublikos finansų ministerijai paskolų grąžinimui užtikrinti. Paskolų sutartis sudarytos projektams „Panevėžio regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“, „Panevėžio regiono komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“ ir „Maisto/virtuvės atliekų apdorojimo pajėgumų sukūrimas Panevėžio regione“ finansuoti Bendrovės prisidedamų lėšų dalimi. Įkeisto ilgalaikio turto balansinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. – 0,29 Eur. Turto įkeitimo pabaigos data 2040 m. gruodžio 12 d.

Bendrovė naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio bendra įsigijimo vertė 20 022 993 Eur. Informacija pateikiama 7 lentelėje.

7 lentelė. *Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas*

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai, statiniai, gręžiniai	13 795 194
Elektros perdavimo įtaisai	609 724
Mašinos ir įranga	4 728 417
Transporto priemonės	199 352
Kompiuterinė technika	33 254
Biuro baldai	11 992
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	645 060

Bendrovė savo veikloje naudoja nuomojamą turtą: žemę, kurioje įrengtos arba ruošiamos įrengti didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelės, žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės,

Panevėžio regioninis sąvartynas, uždaryti seni sąvartynai, administracinės biurų patalpas, automobilius. Informacija apie Bendrovės išsinuomotą turtą pateikiama 8 lentelėje.

8 lentelė. *Išsinuomotas turtas*

Išsinuomoto turto pavadinimas	Metinis 2022 m. nuomos mokestis (Eur be PVM)	Nuomos laikotarpiai	Pastabos
0,2334 ha žemės sklypas Pasvalio r. sav. Pasvalio m., Mūšos g. 12B	155,25	20080219 – 20580219	Pasvalio didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,4015 ha žemės sklypas Pasvalio r. sav., Levaniškio km.	26,75	20071222 – 20571222	Pasvalio žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelė
4,5316 ha žemės sklypas Pasvalio r. sav. Levaniškio km.	360,00	20100218 – 20600203	Uždarytas senasis Pasvalio raj. sąvartynas
0,136 ha žemės sklypas Pasvalio r. sav., Joniškėlis, Vytauto g. 52A	21,08	20170405 – 20670329	Joniškėlio didžiųjų atliekų priėmimo a.
3,3408 ha žemės sklypas Kupiškio r. sav. Noriūnų sen., Didžiagrašių km.	137,70	20071001 – 20571001	Uždarytas senasis Kupiškio raj. sąvartynas
0,4772 ha žemės sklypas Kupiškio r. sav. Kupiškio m., Technikos g. 6i	177,00	20071001 – 20571001	Kupiškio didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,5580 ha žemės sklypas Kupiškio r. sav. Noriūnų sen., Didžiagrašių km.	25,80	20071001 – 20571001	Kupiškio žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelė
0,1585 ha žemės sklypas Panevėžys, Savitiškio g. 12	300,60	20071024 – 20571024	Panevėžio didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,1905 ha žemės sklypas Panevėžys, Senamiesčio g. 114B	332,08	20110817 – 20410817	Panevėžio didžiųjų atliekų priėmimo a.
1,803 ha žemės sklypas Panevėžio r. sav. Miežiškių sen., Dvarininkų km.	122,60	20071126 – 20571122	Panevėžio regioninis sąvartynas
1,0612 ha žemės sklypas Panevėžio r. sav. Miežiškių sen., Dvarininkų km.	82,40	20071126 – 20571122	Panevėžio žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelė
28,4204 ha žemės sklypas Panevėžio r. sav. Miežiškių sen., Dvarininkų km.	1629,12	20071122 – 20570911	Panevėžio regioninis sąvartynas
21,1251 ha žemės sklypas Panevėžio r. sav. Miežiškių sen., Dvarininkų km.	1300,00	20071126 – 20571122	Uždarytas senasis Panevėžio miesto sąvartynas
0,9805 ha žemės sklypas Panevėžio r. sav. Ramygalos sen. Garuckų k.	96,16	20110830 – 20610830	Didžiųjų ir žaliųjų atliekų priėmimo a.
0,4012 ha žemės sklypas Rokiškis, Donelaičio g. 16	173,02	20071219 – 20571217	Rokiškio didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,3995 ha žemės sklypas Rokiškio r. sav. Juodupės sen. Ruzgų km.	26,75	20071211 – 20571210	Rokiškio žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelė
2,7117 ha žemės sklypas Rokiškio r. sav. Juodupės sen. Ruzgų km.	149,50	20100121 – 20591125	Uždarytas senasis Rokiškio raj. sąvartynas
0,5 ha žemės sklypas Rokiškio r. sav., Pandėlio sen., Pandėlio vs.	28,25	20170316 – 20670316	Pandėlio didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,45 ha žemės sklypas Rokiškis, Donelaičio g. 14	337,50	20191018 – 20690724	Rokiškio didžiųjų atliekų priėmimo a.
1,8203 ha žemės sklypas Biržų r. sav. Širvenos sen. Biržų km.	408,00	20071112 – 20571026	Biržų didžiųjų, žaliųjų atliekų pr. aikštelė
3,3484 ha žemės sklypas Biržų r. sav. Širvenos sen., Ožkiniškio k.	450,00	20110517 – 20460517	Uždarytas senasis Biržų raj. sąvartynas
0,4 ha žemės sklypas Biržų r. sav., Vabalninkas, Kosmonautų g. 8	56,40	20110317 – 20610317	Vabalninko didžiųjų atliekų priėmimo a.

0,1762 ha žemės sklypas esantį Kėdainių g. 13, Panevėžyje	46,08	20201120 - 20301119	Planuojama įrengti Panevėžio didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,1715 ha žemės sklypas esantį Kėdainių g. 15, Panevėžyje	45,12	20201120 - 20301119	Planuojama įrengti Panevėžio didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,1760 ha sklypas Senamiesčio g. 110A, Panevėžyje	8,82	20220914 – 20320913	Planuojama įrengti Panevėžio didžiųjų atliekų priėmimo a.
241,48 kv. m. administracinės patalpos Panevėžys, Beržų g. 3	19 996,92	20210113 - 20240113	Biuro administracinės patalpos
24,62 kv. m. negyvenamos patalpos Pasvalys, Vilniaus g. 7	221,64	20180327 - 20230327	Rinkliavų administravimo ir kontrolės padalinio administracinės patalpos
20 kv. m. negyvenamos patalpos Rokiškis, Laukupio g. 3	60,00	20210201-20220131	Rinkliavų administravimo ir kontrolės padalinio administracinės patalpos
20 kv. m. negyvenamos patalpos Rokiškis, Laukupio g. 3	726,00	20220201-20230131	Rinkliavų administravimo ir kontrolės padalinio administracinės patalpos
17,76 kv. m. negyvenamos patalpos Biržai, Tiekimo g. 10	1 199,52	20210901 - 20230831	Rinkliavų administravimo ir kontrolės padalinio administracinės patalpos
119,62 kv. m. negyvenamos patalpos Panevėžys, J. Basanavičiaus g. 52	6 600,00	20210407 - 20260406	Rinkliavų administravimo ir kontrolės padalinio administracinės patalpos
Automobilis Opel Astra, 1 vnt	2 866,08	20210601-20240531	Rinkliavų administravimo ir kontrolės padalinys
Automobilis SKODA YETI, 2 vnt	6 336,00	20210601-20240531	Rinkliavų administravimo ir kontrolės padalinys

Pagal materialiojo turto patikėjimo sutartį Bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja Panevėžio miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu nekilnojamoju turtu – 198,41 kv. m. ploto sandėliu (unikalus Nr. 6699-5000-1018), kurio vidutinė rinkos vertė, turto perdavimo metu, yra 3 968 Eur. Turtas perduotas savarankiškai savivaldybės funkcijai (komunalinių atliekų tvarkymo sistemų diegimui, antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo organizavimui, sąvartynų įrengimui ir eksploatavimui įgyvendinti). Patikėjimo sutarties terminas - 20 metų (iki 2033 m. vasario mėn. 26 d.).

Pagal turto patikėjimo sutartį Bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja Rokiškio rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu kilnojamuoju turtu – antrinių žaliavų surinkimo konteneriais (4 322 vnt.). Turto perdavimo metu perduoto turto įsigijimo vertė – 184 320,06 Eur, bendra likutinė turto vertė – 1,00 Eur. Turtas perduotas savarankiškai savivaldybės funkcijai (komunalinių atliekų tvarkymo sistemų diegimui, antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo

organizavimui, sąvartynų įrengimui ir eksploatavimui įgyvendinti). Patikėjimo sutarties terminas - 10 metų (iki 2032 m. vasario mėn. 22 d.).

Pagal dvi turto patikėjimo sutartis Bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja Biržų rajono savivaldybės administracijai nuosavybės teise priklausančiu kilnojamuoju turtu – antrinių žaliavų surinkimo konteineriais (6 289 vnt.). Turto perdavimo metu perduoto turto įsigijimo vertė - 201 520,34 Eur, bendra likutinė turto vertė 128 vnt. – 0,00 Eur, 6 161 vnt. – likutinė vertė nenurodyta. Turtas perduotas savarankiškai savivaldybės funkcijai – antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo organizavimo funkcijai įgyvendinti. Patikėjimo sutarties dėl 128 vnt. konteinerių disponavimo pasibaigimo data laikoma ne vėliau kaip 2042 m. vasario 2 d., dėl 6 161 vnt. konteinerio – ne vėliau kaip 2042 m. birželio 1 d.

Pagal turto patikėjimo sutartį Bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja Pasvalio rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu kilnojamuoju turtu – antrinių žaliavų surinkimo konteineriais (57 vnt.). Turto perdavimo metu perduoto turto įsigijimo vertė - 18 569,33 Eur, bendra likutinė turto vertė 0,00 Eur. Turtas perduotas savarankiškai savivaldybės funkcijai – antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo organizavimo funkcijai įgyvendinti. Patikėjimo sutarties terminas - 10 metų (iki 2032 m. vasario mėn. 24 d.).

3.3. Finansinis turtas

Finansinio turto UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras neturi.

3.4. Kitas ilgalaikis turtas

Kitam ilgalaikiam turtui priskiriamas atidėtojo pelno mokesčio turtas apskaičiuotas nuo atidėjinių eksploatuojamojo sąvartyno uždarymui ir nepanaudotų atostoginių kaupinių. 2021 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas sudarė 477 351 Eur.

Vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės 24 -uoju standartu (VAS) iki ataskaitinių metų pradžios apskaitytas atidėtasis pelno mokeskis nuo atidėjinių eksploatuojamojo sąvartyno uždarymui įvertintas naujai, vertinant Bendrovės galimybes per ateinančius 2-3 metus iki dalinio 1-os ir 2-os sekcijų uždarymo turėti tiek apmokestinamojo pelno, kad galėtų pasinaudoti atidėtoju pelno mokesčio turtu. Bendrovė tokios galimybės nenumato. Atidėtasis pelno mokesčio turtas mažinamas 358 723 Eur.

Vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės 24 -uoju standartu (VAS), Bendrovei nesitikint ateinančiais laikotarpiais uždirbti pakankamai pelno, kad galėtų pasinaudoti atidėtoju pelno mokesčio turtu, atidėtojo pelno mokesčio turtas už 2022 m. sumai 44 293 Eur neapskaitomas (nepripažįstamas). Atidėtasis pelno mokesčio turtas apskaičiuotas nuo per 2022 metus sukauptų atidėjinių eksploatuojamojo sąvartyno uždarymui ir jų dalies panaudojimo

sąvartyno uždarymui sumos skirtumo 261 866 Eur ir nuo nepanaudotų atostoginių kaupinių skirtumo sumos 33 424 Eur.

2022 m. gruodžio 31 d. bendra neapskaitomo (nepripažįstamo) atidėtojo pelno mokesčio turto suma yra 403 016 Eur, kuri susidarytų nuo suformuotų 2 653 352 Eur atidėjinių sąvartyno 1-os ir 2-os sekcijų uždarymui ir nuo nepanaudotų atostoginių kaupinių skirtumo sumos 33 424 Eur.

Atidėto pelno mokesčio turto likutis 2022 m. gruodžio 31 d. yra 118 628 Eur.

3.5. Atsargos ir sumokėti avansai

Atsargas sudaro veikloje naudojamos materialinės vertybės įsigijimo kainomis. Atsargos apskaitomos FIFO metodu. 2021 m. gruodžio 31 d. atsargų balansinė vertė – 15 188 Eur, 2022 m. gruodžio 31 d. atsargų balansinė vertė – 26 320 Eur, kurią sudaro žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai, mažos vertės turtas, degalai, pagaminta produkcija.

Įkeistų atsargų ar atsargų pas trečiuosius asmenis Bendrovė neturi.

Sumokėtų avansų 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo, 2022 m. gruodžio 31 d. – 1 144 Eur.

3.6. Per vienerius metus gautinos sumos

2021 m. gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinos sumos 671 400 Eur. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje šio balanso straipsnio suma yra 588 408 Eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė. *Gautinos sumos (Eur)*

Stambiausios gautinų sumų grupės	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų skolos	506 974	603 246
Kitos gautinos sumos	81 434	68 154

Pirkėjų skolos 2022 m. gruodžio 31 d. datai sudaro 506 974 Eur. Abejotinomis skolomis metų pabaigai yra pripažinta 13 004 Eur. Per 2022 m. nurašyta beviltiškų skolų, kurios ankstesniais metais buvo pripažintos abejotinomis, už 1 737 Eur. Kitos gautinos sumos sudaro 81 434 Eur, tame skaičiuje surinkimo punktuose surinktų vietinės rinkliavos įmokų suma – 13 527 Eur, dėl atsiskaitymo bankų mokėjimo kortelėmis suma – 256 Eur, gautina suma pagal Lietuvos vyriausiojo teismo sprendimą – 2 681 Eur, avansinio pelno mokesčio suma – 64 970 Eur.

3.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovė turi atsiskaitomasias sąskaitas bankuose: AB SEB bankas, AB „Swedbank“, Luminor Bank AB, AB Šiaulių banke, UAB „Perlas Finance“. Vykdomų projektų ES lėšomis

finansavimas gaunamas Luminor Bank AB. Surenkamosios sąskaitos administruojamos vietinės rinkliavos įmokoms rinkti pagal kiekvieną administruojamą rajoną turimos Luminor Bank AB ir UAB „Perlas Finance“. Pinigų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. yra 4 567 684 Eur, kurį sudaro pinigų likutis banko atsiskaitomose sąskaitose – 4 104 488 Eur, vykdomų projektų sąskaitose (ES ir valstybės biudžeto lėšos) – 418 598 Eur, surenkamosiose sąskaitose vietinės rinkliavos įmokoms – 43 902 Eur. Grynų pinigai kasoje – 696 Eur. Praėjusių finansinių metų pabaigoje pinigų straipsnio balanse suma buvo 4 615 910 Eur.

Piniginės lėšos bus naudojamos apyvartinėms lėšoms, sąvartyno uždarymui, turto reinvesticijoms, projektų finansavimui.

3.8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 7 266 Eur, 2022 m. gruodžio 31 d. – 11 620 Eur.

3.9. Nuosavas kapitalas

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 343 070 Eur, padalintų į 118 300 vnt. paprastųjų akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 2,90 Eur. Akcijas valdo šešios Panevėžio regiono savivaldybės (Panevėžio miesto savivaldybė – 47 071 vnt.; Panevėžio rajono savivaldybė – 17 379 vnt.; Rokiškio rajono savivaldybė – 16 503 vnt.; Biržų rajono savivaldybė – 13 948 vnt.; Pasvalio rajono savivaldybė – 13 735 vnt.; Kupiškio rajono savivaldybė – 9 664 vnt.).

Informacija apie Bendrovės įstatinį kapitalą pateikta 10 lentelėje „Įstatinio kapitalo struktūra“.

10 lentelė. Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	118 300		343 070
1.2. Privilegiuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
IŠ VISO:	118 300		343 070
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė			
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės			
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės			

3.10. Rezervai

2021 m. gruodžio 31 d. rezervų suma – 1 564 307 Eur, t. y. 34 307 Eur privalomasis rezervas, 1 530 000 Eur kiti rezervai.

2022 m. gruodžio 31 d. rezervai sudarė 1 560 207 Eur. Informacija apie Bendrovės rezervus 2022 m. gruodžio 31 d. pateikta 11 lentelėje „Rezervai“.

11 lentelė. *Rezervai*

Rezervai	2022 m. gruodžio 31 d.	Rezervų panaudojimas 2022 metais
Privalomasis rezervas	34 307	
Kiti rezervai:	1 525 900	484 765
T. sk. investicijoms	1 500 000	483 254
Socialinėms - kultūrinėms reikmėms	25 900	1 511

3.11. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Per 2022 m. Bendrovė patyrė 938 580 Eur nuostolį.

Pelno paskirstymo projektas pateiktas 12 lentelėje.

12 lentelė. *Pelno paskirstymo projektas*

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	952 074
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(938 580) ⁴
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	13 494
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	1 525 900
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	1 539 394
Pelno paskirstymas:	
į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus (investicinių projektų įgyvendinimui, investicijoms)	1 500 000
- dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų	
- premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	39 394

3.12. Dotacijos, subsidijos

Bendrovė 2022 metais pradėjo įgyvendinti tris projektus: "Biologinių atliekų konteinerių ir priemonių įsigijimas Panevėžio regione", "Tekstilės atliekų surinkimo konteinerių įsigijimas Panevėžio regione", „Panevėžio regiono ir 6 Panevėžio regiono savivaldybių 2021-

2027 metų atliekų prevencijos ir tvarkymo planų projektų parengimas“. Bendrovė tęsia 2021 metais pradėto projekto „Maisto/virtuvės atliekų apdorojimo pajėgumų sukūrimas Panevėžio regione“ ir 2017 metais pradėto investicinio projekto „Panevėžio regiono komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“ įgyvendinimą. Bendrovė 2015 metais baigė įgyvendinti investicinius projektus „Panevėžio regiono senų sąvartynų ir šiukšlynų uždarymas“ ir „Panevėžio regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“. 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė baigė įgyvendinti projektą „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“, o 2013 m. gruodžio 31 d. – projektą „Panevėžio regiono didelių gabaritų atliekų surinkimo ir kompostavimo aikštelių įrengimas“. Bendrovės įgyvendinami/įgyvendinti projektai yra finansuojami ES Sanglaudos fondo ir valstybės biudžeto lėšomis, kurios Bendrovės apskaitoje atvaizduojamos kaip dotacijos.

2021 m. gruodžio 31 d. dotacijų ir subsidijų suma 3 692 550 Eur. Per 2022 metus gauta dotacijų 569 961 Eur, t.sk. gautas avansas sudaro 136 200 Eur. Per 2022 metus panaudota gautų dotacijų 1 300 418 Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. dotacijų ir subsidijų suma – 2 962 093 Eur.

Vyriausybės sprendimu nuo 2022 m. gegužės 1 d. Lietuvos Respublikoje atšaukta ekstremalioji situacija dėl koronaviruso pandemijos. Dėl ekstremaliosios situacijos galiojimo iki 2022 m. gegužės 1d. Bendrovė neskelbė prastovų darbuotojams ir nėra gavusi subsidijų, susijusių su darbo užmokesčio sąnaudų kompensavimu dėl prastovos.

Informacija apie dotacijas pateikiama 13 lentelėje „Gautų ir panaudotų dotacijų, subsidijų lėšos“.

13 lentelė. *Gautų ir panaudotų dotacijų, subsidijų lėšos*

	Dotacijų likutis 2021.12.31	Gauta dotacijų, subsidijų 2022 m.	Panaudota dotacijų, subsidijų 2022 m.	Dotacijų likutis 2022.12.31
Projektas „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“				
Projekto metu sukurtas turtas ES Sanglaudos fondo lėšomis	598 475		218 326	380 149
Projekto metu sukurtas turtas Valstybės biudžeto lėšomis	105 614		38 528	67 086
Projektas „Panevėžio regiono senų sąvartynų ir šiukšlynų uždarymas“				
Sąvartynų uždarymo darbai ES Sanglaudos fondo lėšomis				
Sąvartynų uždarymo darbai Valstybės biudžeto lėšomis				
Projektas „Panevėžio regiono didelių gabaritų atliekų surinkimo ir kompostavimo aikštelių įrengimas“				
Projekto metu sukurtas turtas ES Sanglaudos fondo lėšomis	58 645		10 126	48 519
Projektas „Panevėžio regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“				
Projekto metu sukurtas turtas ES Sanglaudos fondo lėšomis	1 576 371		739 426	836 945
2008 – 2009 m. projekto „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“ įgyvendinimo programa				
Turtas, įsigytas Panevėžio m. savivaldybės lėšomis	1			1
Turtas, įsigytas Panevėžio raj.				

. savivaldybės lėšomis				
Turtas, įsigytas Rokiškio raj. savivaldybės lėšomis				
Turtas, įsigytas Biržų raj. savivaldybės lėšomis				
Turtas, įsigytas Pasvalio raj. savivaldybės lėšomis				
Turtas, įsigytas Kupiškio raj. savivaldybės lėšomis				
Projektas „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“				
Projekto metu sukurtas turtas ES struktūrinių fondų lėšomis	1 285 208	210 028	276 050	1 219 186
Registras vietinės rinkliavos administravimui				
Turtas, įsigytas Rokiškio raj. savivaldybės lėšomis				
Projektas „Maisto/virtuvės atliekų apdorojimo pajėgumų sukūrimas Panevėžio regione“				
Projekto metu sukurtas turtas ES struktūrinių fondų lėšomis	68 236	223 733	17 962	274 007
Projektas „Biologinių atliekų konteinerių ir priemonių įsigijimas Panevėžio regione“				
Projekto metu bus turtas Valstybės biudžeto lėšomis		82 200		82 200
Projektas „Tekstilės atliekų surinkimo konteinerių įsigijimas Panevėžio regione“				
Projekto metu bus turtas Valstybės biudžeto lėšomis		30 000		30 000
Projektas „Panevėžio regiono ir 6 Panevėžio regiono savivaldybių 2021-2027 metų atliekų prevencijos ir tvarkymo planų projektų parengimas“				
Projekto metu bus turtas Valstybės biudžeto lėšomis		24 000		24 000
VISO:	3 692 550	569 961	1 300 418	2 962 093

3.13. Atidėjiniai

2022 metais atidėjiniams sąvartyno uždarymui paskaičiuoti buvo atliktas sąmatos sąvartyno uždarymo darbams ir priežiūrai po uždarymo perskaičiavimas, kurio duomenimis paskaičiuota, kad 2022 m. pabaigai pagal faktiškai sąvartyne pašalintą atliekų kiekį, turi būti sukaupta sąvartyno uždarymo darbams ir priežiūrai po uždarymo 3 380 915 Eur. 2022 metais suformuoti 270 266 Eur dydžio atidėjiniai sąvartyno uždarymui. Per 2022 metus panaudota suformuotų atidėjinių patirtoms sąvartyno uždarymo sąnaudoms 8 400 Eur. Informacija apie suformuotus atidėjinius pateikiama 14 lentelėje.

14 lentelė. *Atidėjiniai (Eur)*

Atidėjiniai	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	Sudaryti atidėjiniai	Panaudoti atidėjiniai	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.
Panevėžio regioninio sąvartyno uždarymui	3 110 649	270 266	8 400	3 372 515

3.14. Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

2022 m. gruodžio 31 d. po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 282 684 Eur, t. y. paskolos. 2012 m. liepos 27 d. Bendrovė su Lietuvos Respublikos

finansų ministerija pasirašė sutartį dėl 1 662 995 Eur paskolos suteikimo, reikalingos projektui „Panevėžio regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“ finansuoti Bendrovės prisidedamų lėšų dalimi. Per 2013. metus Bendrovė paėmė 463 316 Eur paskolos, kurią panaudojo avansiniam mokėjimui už projekto rangos darbus. 2015 metais paimta 100 000 Eur paskolos. Paskolą įsipareigota gražinti iki 2023 m. gruodžio 1 d. Per 2014 m. gražinta 46 332 Eur, 2015 - 2021 m. laikotarpiu, vadovaujantis sutartyje numatytomis gražinimo sąlygomis, gražinta po 57 443 Eur ilgalaikės paskolos kas metai, 2022 m. gražinta paskola sudarė 57 442 Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. negražinta paskola sudarė 57 443 Eur, t. y. trumpalaikiams įsipareigojimams priskirta 2023 m. gražintinos paskolos dalis.

2017 m. rugsėjo 12 d. Bendrovė pasirašė su Lietuvos Respublikos finansų ministerija sutartį dėl 526 612 Eur paskolos suteikimo projektui „Panevėžio regiono komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“ finansuoti Bendrovės prisidedamų lėšų dalimi. Paskolą įsipareigota gražinti iki 2031 m. spalio 4 d., pradedant gražinti nuo 2020 m. spalio 4 d. Pitarus papildomų veiklų įgyvendinimui, panaudojant projekto biudžete sutaupytas lėšas, 2019 m. gruodžio 4 d. su Lietuvos Respublikos finansų ministerija buvo pasirašytas susitarimas prie sutarties dėl paskolos, kuriuo pratęstas paskolos išmokėjimo terminas iki 2022 m. kovo 01 d. 2022 m. liepos mėnesį pasirašytas susitarimas su Lietuvos Respublikos finansų ministerija, kuriuo pratęsiamas paskolos išmokėjimo terminas iki 2023 m. lapkričio 30 d. Pagal šią paskolos sutartį 2018 m. paimta paskolos 169 478 Eur, 2019 m. – 118 142 Eur, 2020 m. – 30 259 Eur, 2021 m. – 10 122 Eur, 2022 m. – 44 496 Eur. 2020 m. gražinta 24 080 Eur, 2021 m. gražinta 27 629 Eur, 2022 m. gražinta 31 173 Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. negražinta paskola sudaro 289 615 Eur, t. sk. ilgalaikė paskolos dalis 257 436 Eur. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskirta 32 179 Eur 2023 m. gražintinos paskolos dalies.

2021 m. birželio 7 d. Bendrovė pasirašė su Lietuvos Respublikos finansų ministerija sutartį dėl 135 549 Eur paskolos suteikimo projektui „Maisto/virtuvės atliekų apdorojimo pajėgumų sukūrimas Panevėžio regione“ finansuoti Bendrovės prisidedamų lėšų dalimi. Paskolą įsipareigota gražinti ne vėliau kaip 2040 m. gruodžio 12 d., pradedant gražinti nuo 2023 m. gruodžio 12 d. Pagal šią paskolos sutartį 2021 m. paimta paskolos 4 661 Eur, 2022 m. – 22 072 Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. negražinta paskola sudaro 26 733 Eur, t.sk. ilgalaikė paskolos dalis 25 248 Eur. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskirta 1 485 Eur 2023 m. gražintinos paskolos dalies.

Po penkerių metų Lietuvos Respublikos finansų ministerijai gražintina suma 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis sudaro 148 028 Eur.

3.15. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 1 446 959 Eur: ilgalaikių skolų 2023 m. grąžintina dalis – 91 107 Eur; skolos tiekėjams – 405 139 Eur; gauti avansai – 1 328 Eur; pelno mokesčio įsipareigojimai – 0 Eur; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 131 284 Eur; kitos mokėtinos sumos – 818 101 Eur (2022 m. mokestis už aplinkos teršimą – 739 790 Eur; mokėtinas PVM už 2022 m. gruodžio mėn. – 20 360 Eur, kiti mokėtini mokesčiai biudžetui – 522 Eur, mokėtinos vietinės rinkliavos įmokos savivaldybėms – 57 429 Eur). Informacija apie per vienus metus mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama 15 lentelėje.

15 lentelė. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (Eur)

Stambiausios mokėtinų sumų grupės	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	91 107	85 072
Skolos tiekėjams	405 139	384 362
Gauti avansai	1 328	177
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	131 284	92 024
Kitos mokėtinos sumos	818 101	744 243
VISO:	1 446 959	1 305 878

3.16. Sandoriai su susijusiais asmenimis

Per praėjusius ir per ataskaitinius finansinius metus vidutinis Bendrovės vadovų skaičius yra penki. 2020 m. patvirtinus naująją Bendrovės valdymo struktūrą, vadovaujančius darbuotojus sudaro: direktorius, eksploataavimo padalinio vadovas, finansų ir apskaitos padalinio vadovas, rinkliavų administravimo ir kontrolės padalinio vadovas, teisės, viešųjų pirkimų ir projektinės veiklos padalinio vadovas. Per 2022 m. priskaičiuota su darbo santykiais susijusi suma penkiems vadovams 190 064 Eur. Kitiems susijusiems asmenims su darbo santykiais sumų priskaičiuota nebuvo. Bendrovė nesuteikė ir negavo paskolų iš vadovų ar iš kitų susijusių asmenų. Vadovams su darbo santykiais priskaičiuoto likučio finansinių metų pabaigoje nebuvo. Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis pateikta 16 lentelėje.

16 lentelė. Sandoriai su įmonės vadovais (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	190 064	165 358	
1) pagrindinis darbo užmokestis	181 689	160 887	
2) išaitinės kompensacijos		4 471	

3) premijos	8375		
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
B. Apmokejimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinų skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5	5	

Su kitais susijusiais asmenimis (juridiniais asmenimis, susijusiais su tuo pačiu akcininku) įvykdytų sandorių -suteiktų paslaugų (be PVM) vertė per 2021 m. – 4 280 771 Eur, per 2022 m. – 4 699 139 Eur, t. sk. su Panevėžio rajono savivaldybės administracija 781 741 Eur, Rokiškio rajono savivaldybės administracija ir seniūnijomis 737 835 Eur, Biržų rajono savivaldybės administracija 559 097 Eur, Pasvalio rajono savivaldybės administracija ir seniūnijomis 606 801 Eur. Juridinių asmenų, susijusių su tuo pačiu akcininku įvykdytų sandorių - gautų paslaugų (be PVM) vertė per 2021 m. –645 521 Eur, t. sk. Pasvalio rajono savivaldybės administracija – 702 Eur, 2022 m. – 603 032 Eur, t. sk. Pasvalio rajono savivaldybės administracija – 926 Eur.

3.17. Sukauptos sąnaudos

Sukauptos sąnaudos 2022 m. gruodžio 31 d. yra 33 695 Eur, tai Lietuvos Respublikos Finansų ministerijai sukauptos palūkanos už paskolas, UAB Ekoatliekos už MBA atliktas paslaugas ir sąnaudos už kitas suteiktas paslaugas.

3.18. Pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė gavo 6 344 169 Eur pardavimo pajamų. Tai pajamos už suteiktas atliekų priėmimo tvarkymui paslaugas, vietinės rinkliavos administravimą, už biodujų surinkimą, surinktas antrines žaliavas. Informacija apie pardavimo pajamas pateikiama 17 lentelėje.

17 lentelė. *Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)*

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2022 m.	2021 m.
Pajamos už atliekų priėmimo tvarkymui paslaugas	4 861 734	5 156 247
Pajamos už komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administravimą (atliekų surinkimą, transportavimą, administravimą)	1 404 060	1 306 298
Pajamos už priimtų antrinių žaliavų, elektronikos perdavimą tolimesniam tvarkymui ir kitos pajamos	33 412	42 504

Biologiškai skaidžių atliekų ir komposto pardavimo pajamos	19 896	12 088
Pajamos už biodujų surinkimą	25 067	10 199
Iš viso:	6 344 169	6 527 336

Kitos veiklos pajamos 5 148 Eur sudaro gauta išmoka iš draudimo bendrovės įvykus draudiminiam įvykiui ir grįžtamų medžiagų (metalo laužo) pajamavimas, pardavimas, nurašius pilnai nudėvėtą Bendrovės turtą.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas 2022 m. sudaro gauti delspinigiai ir baudos 1 289 Eur.

3.19. Sąnaudos

Bendrovės sąnaudos, nevertinant atidėtojo pelno mokesčio sąnaudų, 2022 metais sudarė 8 230 881 Eur, iš jų dengiamos gautomis Sanglaudos fondo, valstybės ir savivaldybės biudžetų dotacijomis 1 300 418 Eur.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimų savikainą sudaro 6 477 800 Eur.

Informacija apie pardavimo savikainos sąnaudas pateikta 18 lentelėje.

18 lentelė. *Pardavimo savikainos sąnaudų detalizavimas (Eur)*

Pardavimo savikainos sąnaudos	2022 m.	2021 m.
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	827 394	654 003
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	389 467	303 381
MBA įrenginių ilgalaikio turto nusidėvėjimas	131 010	130 452
MBA įrenginių eksploatavimo sąnaudos	1 800 804	1 649 281
Eksploatacinės ir kitos sąnaudos (Elektra, vanduo, objektų apsauga, draudimas, degalai, žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių priežiūra, atliekų perkrovimo stočių eksploatacija, vietinės rinkliavos administravimo sąnaudos)	1 476 794	1 393 845
Transporto paslaugų sąnaudos administruojant vietinę rinkliavą	843 323	751 110
Atidėjiniai sąvartyno uždarymui	270 266	334 439
Aplinkos teršimo mokestis šalinamomis atliekomis	738 742	678 217
Iš viso:	6 477 800	5 894 728

Pelno (nuostolių) ataskaitoje bendrosios ir administracinės sąnaudos sudaro 447 719 Eur. Informacija apie bendrąsias ir administracines sąnaudas pateikta 19 lentelėje.

19 lentelė. *Bendrųjų ir administracinių sąnaudų detalizavimas (Eur)*

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2022 m.	2021 m.
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	320 619	320 333
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	3 172	4 367

Administracinių patalpų nuoma	22 225	19 700
Draudimo sąnaudos	8 433	8 258
Projektų įgyvendinimo sąnaudos (projektų administravimo, uždarytų sąvartynų monitoringai ir priežiūra, individualių konteinerių įsigijimas, informavimo priemonės)	12 837	22 043
Abejotinų skolų sąnaudos	2 783	672
Kitos sąnaudos (kanceliarinės prekės, inventoriūs, reprezentacinės sąnaudos, visuomenės informavimo paslaugos, tarnybinio transporto priežiūra ir remontas, konsultavimo paslaugos, perkamos paslaugos, dienpinigių sąnaudos)	70 976	51 563
Turto nuvertinimo sąnaudos	-	91 377
Finansinių ataskaitų auditas	2 882	2 882
Banko paslaugų sąnaudos	3 792	2 864
Iš viso:	447 719	524 059

2019 m. gauta 107 tūkst. Eur išmoka iš draudimo Bendrovės. Gauta draudimo išmoka buvo panaudota 2021 m. atlikus pastato remonto darbus dėl draudiminio įvykio. 2021 m., įvertinus dotacijų nuvertinimo sumą dėl gautos išmokos, turto nuvertinimo sąnaudos apskaitoje sudarė 91 377 Eur ir ženkliai padidino bendrųjų ir administracinių sąnaudų sumą.

Kitos veiklos sąnaudos 5 Eur sudaro Bendrovės nurašyto turto grįžtamųjų medžiagų (metalo laužo) pardavimo sąnaudas.

Finansinės ir investicinės sąnaudos 2022 m. – 4 939 Eur. Tai palūkanų sąnaudos už negrąžintas paskolas Lietuvos Respublikos finansų ministerijai.

Informacija apie atidėtojo pelno mokesčio ir pelno mokesčio, mokėtino į biudžetą, sąnaudas pateikiama 20 lentelėje.

20 lentelė. *Atidėtojo pelno mokesčio ir pelno mokesčio, mokėtino į biudžetą sąnaudos (Eur)*

Pelno mokesčiai	2022 m.	2021 m.
Apskaičiuotas mokėtinas pelno mokestis (iki pelno mokesčio lengvatos)	-	78 724
Pelno mokesčio lengvata (pajamų pelno mokesčio deklaracijoje)	-	-52 691
Atidėtojo pelno mokesčio sumas	358 723	-60 920
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	-	294
Pelno mokestis (pelno (nuostolių)) ataskaitoje	358 723	-34 593

Per 2022 metus Bendrovė patyrė 579 857 Eur nuostolį prieš apmokestinimą. Mokėtino už 2022 m. pelno mokesčio į biudžetą nėra. Patirtas Bendrovės mokestinis nuostolis sudaro

283 089 Eur sumą. Galima pasinaudoti investicijų lengvata 48 984 Eur sumai pelno mokesčio atžvilgiu nėra. Pelno mokesčio lengvata bus pasinaudota ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais. Atidėtasis pelno mokesčio turtas mažinamas 358 723 Eur nuo atidėjinių sąvartyno 1-os ir 2-os sekcijų uždarymo. Įvertinus šias sumas Bendrovės 2022 metų patirtas nuostolis 938 580 Eur.

3.20. Pinigų srautų ataskaita

2022 m. pinigų srautų ataskaitoje eliminuojamą nepiniginių sandorių rezultatą sudaro skirtumas tarp panaudų dėl 1 289 045 Eur sumos ir nurašyto netinkamo naudoti turto likutinės vertės 2 Eur sumos.

3.21. Užbalansinė apskaita

Bendrovė užbalansinėse sąskaitose apskaito išsinuomotą, panaudos būdu, patikėjimo teise gautą turta, Bendrovės turimą mažavertį turta bei pagal panaudos sutartis Panevėžio regiono gyventojams perduotus indėlinius kompostavimo konteinerius.

3.22. Poataskaitiniai įvykiai

Nuo 2023 m. sausio 1 d. įsigaliojo ERGO Insurance SE Lietuvos filialo suteikti laidavimai, užtikrinantys atliekų naudojimo ar šalinimo veiklos nutraukimo plane numatytų priemonių finansavimą įvykio bankroto ar kitu atveju, kai įmonė privalo nutraukti atliekų naudojimo ar šalinimo veiklos naudos gavėjui – LR AM Panevėžio regiono aplinkos apsaugos departamentui. Suteikto finansavimo suma – 166 842,86 Eur. Laidavimų pabaiga – 2023 m. gruodžio 31 d.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė priėmė sprendimą, kad komunalinių atliekų tvarkymo įkainių reguliavimą bei komunalinės atliekų tvarkymo kainos nustatymą nuo 2024 m. atliks Valstybinė energetikos reguliavimo taryba.

Direktorius

Gintautas Ulys

Vyriausioji buhalterė

Jurgita Staugaitienė