

PATVIRTINTA
Panevėžio rajono savivaldybės tarybos sprendimu
2024 m. gegužės 30 d. sprendimu Nr. T-

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

UAB PANEVŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, įmonės kodas 390127004

(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

2023 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2024 03 15 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m. balandžio 26 d.
Nr. VAS - 2024/13

2023 m. gruodžio 31 d.

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praečių ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 7619272 | 4819541 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 3.1. | 84015 | 5032 |
| 1.1. | Pietros darbai | | | |
| 1.2. | Prestižas | | | |
| 1.3. | Programinė įranga | | 12036 | 5032 |
| 1.4. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | | |
| 1.5. | Kitas nematerialusis turtas | | 71979 | |
| 1.6. | Sumokėti avansai | | | |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | 3.2. | 7409017 | 4695881 |
| 2.1. | Žemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 2127978 | 3395607 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | 1084092 | 552601 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 9554 | 11884 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 587336 | 303950 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | - | - |
| 2.6.1 | Žemė | | | |
| 2.6.2 | Pastatai | | | |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos | | 3600057 | 431839 |
| 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 vieno metų gautinos sumos | | | |
| 3.9. | Kitas finansinis turtas | | | |
| 4. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | 3.4. | 126240 | 118628 |
| 4.1. | Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | 126240 | 118628 |
| 4.2. | Biologinis turtas | | | |
| 4.3. | Kitas turtas | | | |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 4332684 | 5183556 |
| 1. | ATSARGOS | 3.5. | 38560 | 27464 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | | 37503 | 22724 |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | | |
| 1.3. | Produkcija | | 908 | 3596 |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | | |
| 1.5. | Biologinis turtas | | | |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | | |
| 1.7. | Sumokėti avansai | | 149 | 1144 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | 3.6. | 1037263 | 588408 |
| 2.1. | Pirkejų skolos | | 1000462 | 506974 |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | | |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | | |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | | 36801 | 81434 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | - | - |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Kitos investicijos | | | |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 3.7. | 3256861 | 4567684 |
| C. | ATIBANANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | 3.8. | 22129 | 11620 |
| | TURTO IŠ VISO | | 11974085 | 10014717 |

| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | | |
|---------------------------------------|--|-------|----------|----------|
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | | 1568200 | 1916771 |
| 1. | KAPITALAS | 3.9. | 343070 | 343070 |
| 1.1. | Išstatinis (pasirašytasis) ir ba pagrindinis kapitalas | | 343070 | 343070 |
| 1.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-) | | | |
| 1.3. | Savos akcijos, pajai (-) | | | |
| 2. | AKCIJŲ PRIEDAI | | | |
| 3. | PERKAINOJIMO REZERVAS | | | |
| 4. | REZERVAI | 3.10. | 1534307 | 1560207 |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | | 34307 | 34307 |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 4.3. | Kiti rezervai | | 1500000 | 1525900 |
| 5. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | 3.11. | (309177) | 13494 |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | (348571) | (938580) |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | 39394 | 952074 |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | 3.12. | 4241370 | 2962093 |
| F. | ATIDĖJINIAI | 3.13. | 3560462 | 3372515 |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | | |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | | |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | 3560462 | 3372515 |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 2592056 | 1729643 |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 3.14. | 573866 | 282684 |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | 573866 | 282684 |
| 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. | Asocijuotoms įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 1.8. | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| 2. | PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 3.15. | 2018190 | 1446959 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | 63677 | 91107 |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | | |
| 2.3. | Gauti avansai | | 2196 | 1328 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | | 575345 | 405139 |
| 2.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | | |
| 2.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 2.7. | Asocijuotoms įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 2.8. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | | | |
| 2.9. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 147638 | 131284 |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 1229334 | 818101 |
| H. | SUKAUPOTOS ŠAUNĖDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | 3.17. | 11997 | 33695 |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VIŠO | | 11974085 | 10014717 |

Direktorius

Gimautis Ulys

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

Jurgita Staigašienė

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

2024 m. Vasario 26 d.
Nr. VAS - 2024/3

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 03 15 Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)

2023 m. 1-12 mėn.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Įšl. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Pardavimo pajamos | 3.18. | 8267153 | 6344169 |
| 2. | Pardavimo savikaina | 3.19. | (8126290) | (6477800) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 140863 | (133631) |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | | | |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 3.19. | (514942) | (447719) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | | 17204 | 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. | 7011 | 1289 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | 3.19. | (6319) | (4939) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | (356183) | (579857) |
| 14. | Pelno mokestis | 3.19. | 7612 | (358723) |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | (348571) | (938580) |

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

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

Gintautas Ulys
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Jurgita Staugaitienė
(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB PANEVŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, įmonės kodas 300127004

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

Patvirtinta

2024 m. balandžio 26 d.
Nr. VDS - 3024/13

2023 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024.03.15 Nr.1

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| | Apmokėtas įstaits arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainėjimo rezervas | | Išrašymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--|--|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---|-------------------------|---------------|--------------------------------------|---------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 343070 | | | | | 34307 | | 1530000 | 987013 | 2894390 |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | | | | | | | | | | |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | | | | |
| 4. Perskaitytas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 343070 | | | | | 34307 | | 1530000 | 987013 | 2894390 |

| | Apmokėtas įstabnis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainėjimo rezervas | | Išrašymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepasibašytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---|---|----------------|-------------------|------------------------------|------------------|--|-------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------|
| | | | | Ugalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomas arba pasirinktos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms išlygti | | | |
| 22. Avaskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | (348571) | (348571) |
| 23. Dividendai | | | | | | | | | - | - |
| 24. Kitos išmokos | | | | | | | | | - | - |
| 25. Sudaryni rezervai | | | | | | | | 1500000 | (1500000) | - |
| 26. Panaudoti rezervai | | | | | | | | (1525900) | 1525900 | - |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajūmukų įrašai (pajū grūžinimas) | | | | | | | | | | - |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 29. Įrašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| 30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 343070 | - | - | - | - | - | 34307 | 1500000 | (309177) | 1568300 |

Direktorius

(monės vadovo paraišys pavadinimas)

(paraišys)

Gintautas Ulys
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

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

(paraišys)

Jurgita Staigaitienė
(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)

2024 m. balandžio 26 d.
Nr. 105 - 2024/A

2023 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 03 15 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| I. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 1.1. | Grynasis pelnas (nuostoliai) | | (348851) | (938580) |
| 1.2. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | 1827590 | 1812693 |
| 1.3. | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas | | | |
| 1.4. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas | | (692) | 3650 |
| 1.5. | Kitų nepiniginų sandorių rezultatų eliminavimas | 3.20 | (1277304) | (1289043) |
| 1.6. | Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | | |
| 1.7. | Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | | |
| 1.8. | Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas) | | (7612) | 358723 |
| 1.9. | Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas) | | (12091) | (11132) |
| 1.10. | Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas) | | 995 | (1144) |
| 1.11. | Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas) | | (493488) | 96272 |
| 1.12. | Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas) | | | |
| 1.13. | Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | 44633 | (13280) |
| 1.14. | Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas) | | | |
| 1.15. | Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas) | | (10509) | (4354) |
| 1.16. | Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas) | | 187947 | 261866 |
| 1.17. | Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.18. | Pagal vekselius ir čekius po vieno 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) | | 171074 | 21928 |
| 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) | | | |
| 1.24. | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 16354 | 39260 |
| 1.25. | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 411233 | 73858 |
| 1.26. | Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas) | | (21698) | 14394 |

| Ēil. Nr. | Straipsniai | Pasta- bos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praējēš ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|-------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| | Grynieji pagrindinēs veiklos pinigu srautai | | 487581 | 425111 |
| 2. | Investicinēs veiklos pinigu srautai | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (4626430) | (967191) |
| 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 | | 7011 | 1289 |
| 2.8. | Kitas investicinēs veiklos pinigų srautų padidėjimas | | | |
| 2.9. | Kitas investicinēs veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | |
| | Grynieji investicinēs veiklos pinigų srautai | | (4619419) | (965902) |
| 3. | Finansinēs veiklos pinigų srautai | | | |
| 3.1. | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | | | (39039) |
| 3.1.1. | Akcijų išleidimas | | | |
| 3.1.2. | Savininkų įnašai nuostoliams padengti | | | |
| 3.1.3. | Savų akcijų supirkimas | | | |
| 3.1.4. | Dividendų išmokėjimas | | | (39039) |
| 3.2. | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | 2820735 | 531604 |
| 3.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | 376576 | 66568 |
| 3.2.1.1. | Paskolų gavimas | | 376576 | 66568 |
| 3.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | | |
| 3.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | | (119143) | (93553) |
| 3.2.2.1. | Paskolų gražinimas | | (112824) | (88615) |
| 3.2.2.2. | Obligacijų supirkimas | | | |
| 3.2.2.3. | Sumokėtos palūkanos | | (6319) | (4938) |
| 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 | | 2563302 | 558589 |
| 3.2.6. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | |
| | Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | | 2820735 | 492565 |
| 4. | Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | | |
| 5. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | (1311103) | (48226) |
| 6. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 4567684 | 4615910 |
| 7. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 3256581 | 4567684 |

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

Gintautas Ulys
(vardas ir pavardė)

(parašas)

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 2023 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 2023 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 Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV 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 TASESV 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 iškreipta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškreipimą, 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 išskraipymų 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 išskraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą išskraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Išskraipymai, 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 išskraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo išskraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo išskraipymo 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 abejonų dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorė
2024 m. kovo 26 d
Utena
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000571



Dovilė Žemgulė

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