

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

### 1. BENDROJI DALIS

UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ buvo įregistruota 2003 m. gruodžio 30 d., rejestro Nr. 010259, reg. adresas: Vytauto g. 12, Plungė, buveinės adresas: J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė.

Bendrovė filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

Bendrovės pagrindinė veikla – vykdyti atliekų tvarkymo užduotis, atliekų šalinimo, sanitarinių sąlygų užtikrinimo, sukurti regioninę atliekų tvarkymo sistemą, vykdyti jos plėtrą ir organizuoti jos eksploataciją. Šią veiklą remia ir lėšas skiria Europos Sąjunga. Pilnai įdiegta vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų tvarkymą sistema.

Praėjusių finansinių metų 2016.12.31 d. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 32,13 darbuotojai, ataskaitinių finansinių metų 2017.12.31 d. – 31,67 darbuotojai. Per finansinius metus terminuotam darbui priimti 3 darbuotojai, neterminuotam – 4, atleisti 4 terminuoto darbo darbuotojai ir 7 neterminuoto darbo darbuotojai. Viso priimti 7 ir atleista 11 darbuotojų.

Pateiktose finansinėse ataskaitose sumos nurodytos eurai (Eur).

2017 m. toliau vykdomas projektas "Telšių regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra" (projekto kodas Nr. VP3-3.2-AM-01-V-02-009), pagal paslaugų sutartį konkurso būdu parinktas operatorius vykdo mechaninio biologinio apdorojimų įrenginių eksploataciją.

2017 m. pasirašyta finansavimo sutartis su LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra dėl investicijų projekto Nr. 05.2.1-APVA-R-008 „Komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra Telšių regione“ finansavimo. Projekto tikslas - tobulinti Telšių regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos infrastruktūrą sukuriant ir išplečiant komunalinių atliekų rūšiuojamojo surinkimo, paruošimo naudoti pakartotinai pajėgumus, informuojant visuomenę atliekų prevencijos ir tvarkymo klausimais. 2017 m. pasirašyta jungtinės veiklos partnerystės sutartis su Telšių regiono savivaldybėmis, kuria šalys įsipareigojo kooperuodamos savo darbą ir žinias, veikti bendrai įgyvendinant projektą. Bendra projekto vertė be PVM – 3 993 197 Eur, iš jų iki 3 394 217 Eur sudarys ES paramos lėšos. Finansavimo intensyvumas: ES lėšos - 85 proc. nuosavos (skolintos) lėšos - 15 proc. Nuosavų lėšų apmokėjimui, gavus Telšių regiono savivaldybių garantijas, 2017 m. pasirašyta septynerių metų 598 979 Eur paskolos sutartis su LR finansų ministerija ir 1,63 proc. palūkanomis, kurios grąžinimo terminas 2024 m. spalio 4 d.

### 2. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, Verslo apskaitos standartais (toliau -VAS) ir Bendrovės direktoriaus patvirtinta apskaitos politika.

Rengiant 2017 metų finansines ataskaitas, vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės principu, veiklos tęstinumu, periodiškumu, pastovumu, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

#### 2.1. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas bendrovės pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad Bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- Bendrovė gali tuo turto disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems;
- turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio nematerialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą visoms nematerialiojo turto grupėms (144,81 Eur).

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.



## UAB „TELŠIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS“

Adresas J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė, įmonės kodas 171780190, 2018.03.22 d.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinėms nematerialiojo turto grupėms yra pateikiamas lentelėje.

Ilgalaikio turto grupės	Normatyvas metais
Programinė įranga	3
Patentai, licencijos, įsigytos teisės	3
Kitas nematerialus turtas	4

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos, išskyrus atvejus, kai yra sukuriama iš esmės naujų funkcijų moduliai, kurių įsigijimo verte didinama esamo nematerialiojo turto vertė.

### 2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- Bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- Bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- Bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą (289,62 Eur);

Bendrovės pagrindinės ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

1. Žemė.
2. Pastatai ir statiniai.
3. Mašinos ir įrengimai.
4. Transporto priemonės.
5. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai.
6. Kitas materialusis turtas.
7. Nebaigta statyba.

Įsigytas ar pasigamintas ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Taikant įsigijimo savikainos būdą, ilgalaikis turtas apskaitomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei jo vertės sumažėjimą ir pridėjus perkainojimą dėl turto indeksavimo bei vertės sumažėjimo atstatymą.

IMT nusidėvėjimas apskaičiuojamas, atsižvelgiant į planuojamą IMT naudingą tarnavimo laiką, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo apskaičiavimo metodą. IMT įsigijimo (pasigaminimo) savikaina paskirstoma lygiomis dalimis per visą NT naudingo tarnavimo laiką, nudėvint turto vertę iki 0,29 Eur likvidacinės vertės. Nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos.

Prie IMT turto vertės pradinės vertės gali būti pridėdamos turto remonto ar rekonstrukcijos išlaidos, jeigu turto remontas arba rekonstrukcija pagerina jo naudingąsias savybes arba prailgina naudingo tarnavimo laiką. Koks bus remonto ar rekonstrukcijos darbų rezultatas, nustato įmonės sudaryta komisija. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė ir ilginamas tarnavimo laikotarpis arba atliktų darbų verte tik didinama turto vertė.

Kai apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių arba jis yra perleidžiamas, šis turtas yra nurašomas. Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo ir nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, kuris pagrindinėms materialiojo turto grupėms yra pateikiamas lentelėje.

Ilgalaikio turto grupės	Normatyvas metais
Pastatai ir statiniai	15-20
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	4
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3
Kitas materialusis turtas	4
Statiniai ir įrengimai	8

### 2.3. Kitas ilgalaikis turtas

Kito ilgalaikio turto straipsnyje parodomas visas kitas ilgalaikis turtas, kurio negalima atskleisti kituose ilgalaikio turto straipsniuose, pvz.: ateinančių laikotarpių sąnaudos, pripažintos vėliau nei per vienerius metus, išankstiniai apmokėjimai už vėliau nei per vienerius metus gautinas paslaugas ir pan.

### 2.4. Trumpalaikis turtas

Tai materialusis ir finansinis turtas, kurį įmonės savo veikloje numato sunaudoti arba parduoti per vieną ataskaitinį laikotarpį ir iš kurio tikimasi gauti ekonominės naudos per sekančius vienerius metus. Taip pat priskiriamas ir materialusis turtas, kuris įmonės veikloje naudojamas ilgiau nei vienerius metus, tačiau jo įsigijimo savikaina yra mažesnė už įmonės apskaitos politikoje nustatytą minimalią IMT vertę.

### 2.5. Atsargos

Apskaitoje atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, įvertinus atsargų nuvertėjimą. Apskaičiuojant sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO (daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos) metodas ir nuolat apskaitomų atsargų būdas.

Atsargos nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės, kai nukainojimo suma yra reikšminga, nuostolį dėl nukainojimo pripažįstant veiklos sąnaudomis to laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje.

### 2.6. Finansinis turtas

Finansinis turtas gali būti ilgalaikis ir trumpalaikis, Bendrovės balanse jis parodomas tikrąja verte - iš įsigijimo vertės atėmus vertės sumažėjimą abejotinomis skolomis. Apskaičiavus vertės sumažėjimą abejotinomis skolomis turto dalyje, toliau tęsiamos šių skolų išieškojimo procedūros ir, išieškojus skolas, apskaitoje registruojami gauti pinigai, mažinantys abejotinas skolas ir abejotinų skolų sąnaudas. Įsitikinus, kad abejotinos skolos tikrai nebus išieškotos, jos pripažįstamos beviltiškomis ir galutinai nurašomos iš apskaitos. Skolų pripažinimo abejotinomis ir beviltiškų skolų nurašymo tvarka yra patvirtinta valdybos ir direktoriaus įsakymu.

### 2.7. Nuosavas kapitalas

Nuosavą kapitalą sudaro:

- įmonės savininko kapitalas;
- turta, kuris pagal įstatymus gali būti valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas;
- privalomas rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

### 2.8. Dotacijos ir subsidijos

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

a) 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 ar trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos (subsidijos) likutis;



b) 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).

Dotacija (subsidija) registruojama apskaitoje, kai atitinka du pripažinimo kriterijus:

a) bendrovė atitinka dotacijos (subsidijos) suteikimo sąlygas;

b) yra dokumentais patvirtinti įrodymai, kad dotacija (subsidija) bus gauta.

Dotacija (subsidija), atitinkanti pripažinimo kriterijus, registruojama apskaitoje kaip gautina dotacija (subsidija). Dotacija (subsidija) ar jos dalis, neatitinkanti pripažinimo kriterijų, registruojama apskaitoje tik tada, kai faktiškai gaunama kaip gauta dotacija (subsidija). Dotacija patirtoms sąnaudoms kompensuoti dalimis pripažįstama panaudota tiek, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti skirta dotacija. Balanse dotacijos ir subsidijos priskiriamos įmonės išpareigojimams. Nepanaudotos dotacijos, susijusios su turtu, dalies likutis rodomas balanso E straipsnyje dotacijos, subsidijos.

## 2.9. Mokėtinos sumos ir išpareigojimai

Mokėtinos sumos ir išpareigojimai - visi įmonės įprastinės ir neįprastinės veiklos metu atsiradę ilgalaikiai ir trumpalaikiai išpareigojimai įmonės darbuotojams, kitoms įmonėms, valdžios institucijoms ir kitiems tretiesiems asmenims.

Neapibrėžtieji išpareigojimai balanse nerodomi. Jie apskaitomi nebalansinėse sąskaitose (0 klasės) sąskaitose, o informacija atskleidžiama aiškinamajame rašte.

Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai išpareigojimai - tai skolos ir išpareigojimai tiekėjams, kredito institucijoms, jeigu tik šios skolos turi būti apmokėtos, o išpareigojimai įvykdyti vėliau nei per vienerius metus nuo ataskaitinių finansinių metų pabaigos.

Ilgalaikių išpareigojimų dalis, mokėtina per ateinančius metus, balanse parodoma atskirame balanso straipsnyje „Per vienerius metus mokėtinos sumos ir išpareigojimai“.

## 2.10. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Įmonės paslaugų teikimo pajamoms priskiriama:

- suteiktos atliekų šalinimo paslaugos sąvartynuose;
- suteiktos papildomos paslaugos sąvartynuose;
- suteikiamos vietinės rinkliavos administravimo ir atliekų tvarkymo paslaugos savivaldybėms;
- pasigamintos kompostinės žemės pardavimas žaliųjų atliekų priėmimo aikštelėse.

## 2.11. Sąnaudos

Pardavimo savikaina yra per ataskaitinį ir praėjusius laikotarpius padarytų išlaidų dalis, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms. Suteiktų paslaugų savikaina (įvairių atliekų surinkimas, rinkliavos, atliekų surinkimo aikštelių ir sąvartyno darbuotojų darbo užmokestis, socialinis draudimas, įmokos į garantinį fondą, ilgalaikio turto (sąvartynų) nusidėvėjimas, uždaromų sąvartynų sąnaudos, surinktų pavojingų ir kt. atliekų tvarkymo išlaidos, prekių įsigijimo savikaina ir panašios sąnaudos. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu.

Sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar išpareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą.

Bendrovėje sąnaudos skirstomos į pardavimo savikainą bei bendrąsias ir administracines sąnaudas:

- uždaromų sąvartynų sąnaudos (susijusios su projektais finansuojamais iš ES fondo, Lietuvos Respublikos biudžeto lėšų), įmonės visuomenės informavimo paslaugos ir kitos sąnaudos. Apskaitoje vadovaujantis VAS nuostatomis, sudaromi atidėjiniai būsimam sąvartyno uždarymui. Uždarymo sąnaudos įtraukiamos į



metinę atliekų tvarkymo sistemos sąmatą kalendoriniams metams, vienos tonos atliekų sutvarkymo įkainio paskaičiavimui;

- bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos išlaidos - administracinių ir bendro naudojimo patalpų išlaikymo, automobilių nuomos sąnaudos, remonto ir eksploatacinės sąnaudos, juridinių paslaugų, ilgalaikio turto nusidėvėjimas, paslaugų sąnaudos: ilgalaikio materialiojo turto, ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo, administracijos darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo sąnaudos, įmokų į garantinį fondą sąnaudos, bankų komisiniai, ryšių paslaugų, kuro, pastatų apsaugos, trumpalaikio turto nurašymas, elektros energijos, šilumos energijos sąnaudos, įmonės ir jos padalinių valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, baudos už netinkamą sutarčių vykdymą, abejotinių skolų sąnaudos ir kitos su tipine įmonės veikla susijusios išlaidos, patirtos per ataskaitinį laikotarpį;
- veiklos mokesčių sąnaudos - įvairūs mokesčiai (nekilnojamojo turto, žemės nuomos mokesčio, taršos mokesčio, neįtrauktas į atskaitą ir nesusigrąžinamas pridėtinės vertės mokestis ir pan.);
- kitos administracinės sąnaudos - priskiriamos komandiruočių išlaidos, spaudos, seminarų, kursų, registracijos, nario mokesčio, reklamos sąnaudos;
- finansinės-investicinės veiklos sąnaudos - palūkanų sąnaudos, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka, bankų išsipareigojimo mokesčių sąnaudos;
- kitos sąnaudos - reklamos, spaudos, registracijos ir leidimų, licencijų, kanceliarinės ir kt. sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Nekilnojamojo turto mokesčio įmonė nemoka, kadangi patalpas nuomojasi iš kito juridinio asmens. Savartynai yra naudojami aplinkos apsaugai, todėl nekilnojamojo turto mokesčiu neapmokestinami.

Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms – 2017 m. taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15% (Pelno mokesčio įstatymas, 5 str.).

## 2.12. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos yra susijusios su įmonės veiklos finansavimu, jos turimų pinigų ir kitų finansinių priemonių teikiama nauda.

Finansinė ir investicinės veiklos pajamos įmonėje apima:

- palūkanas už banko sąskaitose laikomus pinigus;
- baudas ir delspinigius už pradelstą pirkėjų skolą;
- teigiamą užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtakos rezultatą;
- kitas finansines ir investicines veiklos pajamas.

Finansinės investicinės veiklos sąnaudas įmonėje apima:

- palūkanas už pasiskolintas lėšas;
- baudas ir delspinigius už pavėluotus atsiskaitymus;
- delspinigius už pavėluotą mokesčių sumokėjimą;
- neigiamą užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtakos rezultatą;
- investicijų vertės sumažėjimo nuostolius, investicijų perkainojimo, perleidimo nuostolius;
- abejotinių finansinių skolų sąnaudas.

## 2.13. Klaidų taisymas finansinėse ataskaitose

Sprendimas, koku būdu taisyti rastą klaidą, priklauso nuo rastos klaidos dydžio.

Neesminės klaidos taisomos klaidos suradimo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas įtraukiamas į ataskaitinių metų tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos arba balanso eilutę, kurioje buvo padaryta klaida.

Klaidos nelaikomos esminėmis, jei jų pasekmės nėra reikšmingos ir kai neįmanoma tiksliai įvertinti klaidos įtakos ankstesnių laikotarpių finansinėms ataskaitoms. Tada taikomas perspektyvus klaidų taisymo būdas. Taikant šį būdą su klaidos ištaisymu susiję dokumentų pakeitimai ir patikslinimai daromi tik ataskaitinio laikotarpio duomenyse, o praėjusių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenys nekoreguojami.

Klaida Bendrovėje laikoma esmine klaida, kai jos suma yra 0.25 procento finansinėse ataskaitose pateikiamos visos turto balansinės vertės. Jei klaida šio rodiklio nesiekia, ji laikoma neesmine.

Esminės ankstesnių laikotarpių klaidos taisomos taikant *retrospektyvinį būdą*.

# UAB „TELŠIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS“

Adresas J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė, įmonės kodas 171780190, 2018.03.22 d.

Taikant šį būdą, visi koregavimai, kurie daromi taisant klaidą, atliekami ne tik klaidos suradimo metu, bet ir ankstesnių (praėjusių) ataskaitinių laikotarpių duomenyse – taisomi to laikotarpio duomenys, kuriame klaida buvo padaryta:

a) taisant esmines klaidas retrospektyviu būdu, jeigu yra suklysta pajamų ar sąnaudų straipsniuose, turi būti koreguojami:

- ataskaitinio laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuostolio) likutis;
- atitinkami susiję su padaryta klaida ataskaitinio laikotarpio balanso straipsniai;
- atitinkami praėjusių laikotarpių atskaitomybės straipsniai, kurie pateikiami ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose kaip palyginamoji informacija

b) klaidos ištaisymo suma, jeigu ji tenka ankstesniems laikotarpiams, nei Bendrovės finansinėse ataskaitose kaip palyginamoji informacija pateikiami laikotarpiai, turi būti koreguojamas anksčiausio finansinėse ataskaitose pateikiamo laikotarpio nepaskirstytojo pelno (nuostolių) pradinis likutis

c) jei lyginamosios informacijos dėl kokių nors priežasčių pateikti negalima, turi būti nurodyta aiškinamajame rašte prie atskaitomybės.

Jeigu neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos poveikio konkrečių ankstesnių laikotarpių finansinėms ataskaitoms, jos ištaisymui turi būti taikomas *perspektyvinis būdas*.

Pinigų srautai rengiami netiesioginiu būdu. Gauti dividendai priskiriami investicinės, o sumokėti - finansinės veiklos pinigų srautams. Gautos palūkanos priskiriamos investicinės, o sumokėtos - finansinės veiklos pinigų srautams

## 3. PASTABOS

### 3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Bendrovė finansiniais metais įsigijo nematerialiojo turto už 8 229 Eur – kompiuterių programines licencijas Office Home 2016, antivirusinių programų komplektą ir atliekų tvarkymo (konteinerių pakėlimo) programą. Nematerialaus turto padidėjimą įtakojo turto įsigijimas.

Rodikliai	Prestižas	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	IŠ VISO:
<b>LIKUTINĖ VERTĖ 2016.12.31</b>	<b>0</b>	<b>16 428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 428</b>
Įsigijimo vertė:					0
Likutis 2016.12.31		57 700			57 700
Įsigijimai		10 131			10 131
Perleistas ir nurašytas turtas (-)					0
<b>Likutis 2017.12.31</b>	<b>0</b>	<b>67 831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 831</b>
<b>Amortizacija</b>					
Likutis 2016.12.31		41 272			41 272
Amortizacija per metus		9 790			9 790
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					0
<b>Likutis 2017.12.31</b>	<b>0</b>	<b>51 062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 062</b>
<b>LIKUTINĖ VERTĖ 2017.12.31</b>	<b>0</b>	<b>16 769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 769</b>

Naudojamas amortizuotas ilgalaikis nematerialusis turtas:  
Ilgalaikio turto grupės

	Įsigijimo savikaina
Licencija "Microsoft SQL" ir operc. sist. Office (6 vnt)	2 444
Buhalterinė programa "RIVILÉ SOLO" ir „RIVILÉ GAMA“ su atlyginimų apskaitos modulių (4 vnt)	1 308
Vietinės rinkliavos programinė įranga "PUATIS" (7 vnt)	30 874



# UAB „TELŠIŲ REGIONO ATLIKŲ TVARKYMO CENTRAS“

Adresas J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė, įmonės kodas 171780190, 2018.03.22 d.

## 3.2. Ilgalinkis materialusis turtas

Bendrovėje ilgalaikio turto reikšmingą padidėjimą lėmė statinių įsigijimas (Jėrubaičių 7 sekcija ir tvenkinys), įsigijimo vertė – 173 000 Eur.

### Rodikliai

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Ikti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	IŠ VISO:
<b>LIKUTINĖ VERTĖ 2016.12.31</b>	<b>0</b>	<b>10 244 694</b>	<b>1 085 497</b>	<b>385 014</b>	<b>21 246</b>	<b>67 770</b>	<b>11 804 221</b>
Įsigijimo vertė:							0
Likutis 2016.12.31		15 857 497	1 563 090	1 013 624	259 901	67 770	18 761 882
Įsigijimai		173 000			1 869	110 879	285 748
Perleistas ir nurašytas turtas (-)							0
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						(158 100)	(158 100)
Likutis 2017.12.31	<b>0</b>	<b>16 030 497</b>	<b>1 563 090</b>	<b>1 013 624</b>	<b>261 770</b>	<b>20 549</b>	<b>18 889 530</b>
<b>Nusidėvėjimas</b>							
Likutis 2016.12.31		5 495 381	477 589	628 612	238 655		6 840 237
Nudėvėta per metus		1 602 957	274 279	128 337	12 981		2 018 554
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)							0
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)							0
Likutis 2017.12.31	<b>0</b>	<b>7 098 338</b>	<b>751 868</b>	<b>756 949</b>	<b>251 636</b>	<b>0</b>	<b>8 858 791</b>
<b>Nuvertėjimas</b>							
Likutis 2016.12.31		117 422	4	(2)			117 424
Vertės padidėjimas/ sumažėjimas							0
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)							0
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)							0
Likutis 2017.12.31	<b>0</b>	<b>117 422</b>	<b>4</b>	<b>(2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>117 424</b>
<b>LIKUTINĖ VERTĖ 2017.12.31</b>	<b>0</b>	<b>8 814 737</b>	<b>811 218</b>	<b>256 677</b>	<b>10 134</b>	<b>20 549</b>	<b>9 913 315</b>

# UAB „TELŠIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS“

Adresas J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė, įmonės kodas 171780190, 2018.03.22 d.

2009 metais buvo atliktas reikšmingas turto perkainojimas 117 424 Eur. Atsižvelgiant į UAB „Pajūrio auditas“ sąlyginę išvadą dėl Dargių sąvartyno vertės sumažinimo, vadovaujantis akcininkų ir vadovo priimtais sprendimais, atliktas Dargių sąvartyno, nenaudojamo įmonės veikloje pajamoms uždirbti turto, nuvertinimas.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas per finansinius ataskaitinius metus sudaro 2 018 554 Eur, panaudota dotacijų dalis, tenkanti nusidėvėjimo sąnaudų kompensavimui sudaro 1 838 170 Eur (91,06 %):

Projektas Nr. 2003/LT/16/P/PE/016

- Jėrubaičių renovacijos pastatų, uždarytų sąvartynų statinių-įrenginių, atliekų priėmimo aikštelių su konteneriais panaudota dotacijų dalis, tenkanti sąnaudų kompensavimui sudaro 475 473 Eur.

Projektas Nr. VP3-3.2-AM-01-V-01-015

- Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių (statinių-įrenginių), Dargių sąvartyno uždarymo statinių-įrenginių, transporto priemonių, mašinų-įrengimų panaudota dotacijų dalis, tenkanti sąnaudų kompensavimui sudaro 118 286 Eur.

Projektas Nr. VP3-3.2-AM-01-V-02-009

- Mechaninio biologinio įrenginių gamyklos - statinių-įrenginių, pastatų-statinių, įrenginių, mašinų-įrengimų, transporto priemonių panaudota dotacijų dalis, tenkanti sąnaudų kompensavimui sudaro 1 243 144 Eur.

Projektas Nr. 05.2.1-APVA-R-008-81-0001

- Projekto „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“- statinių-įrenginių, įrengimų, panaudota dotacijų dalis, tenkanti sąnaudų kompensavimui sudaro 0 Eur.

Aplinkos apsaugos investicinis projektas „Biofiltras, skirtas sieros vandenilio, amoniako ir kitų oro teršalų valymui“

- Biofiltro ŠV-BF-600 nusidėvėjimas panaudota dotacijų dalis, tenkanti sąnaudų kompensavimui sudaro 6 559 Eur.

Vykdydama projektą (Nr. VP3-3.2-AM-01-V-02-009), bendrovė Plungės rajono savivaldybės 2015-04-30 d. tarybos sprendimu Nr. T1-109 ir sudaryta sutartimi, patikėjimo teise perėmė Glaudžių kaimo kelio ruožą (iki Jėrubaičių sąvartyno svarstyklų) savivaldybės funkcijai vykdyti ir turtą valdyti, disponuoti ir naudoti. Kelio ruožas perimtas balansine likutine verte 0 Eur. Kelias, po rekonstrukcijos 2015 m. balanse parodytas rekonstruota verte, kuri 100% finansuojama per amortizacijos laikotarpį.

2013-08-22 d. kredito sutartimi Nr. IL-2013-858-20 su AB „Šiaulių bankas“, 724 050 Eur kreditui gauti buvo įkeistas bendrovės turtas – Dargių sąvartynas su administraciniu-buitiniu pastatu, su cheminių medžiagų sandėliu, kitais inžineriniais statiniais bei Jėrubaičių sąv. filtru-membranos moduliui. Finansinių metų pabaigoje šio turto balansinė vertė – 357 749 Eur, o 2013 m. įkeitimo momentu buvo – 753 308 Eur. Taip pat įkeista Dargių sąvartyno žemės nuomos teisė (žemės sklypo, esančio Dargių k., Mažeikių r. sav., unikalus Nr. 4400-0722-6917, 17.5159 ha).

Naudojamas išsinuomotas turtas:

Išsinuomoto turto pavadinimas	Metinis nuomos mokestis	Nuomos laikotarpis	Pastabos
Administracinės patalpos	4 748	5 m.	Plungė, Mažeikiai
Valstybinės žemės nuoma	3 877	50-99 m.	Plungės, Rietavo, Telšių, Mažeikių

## 3.3. Atidėtasias pelno mokesčio turtas

Rodikliai	Mokesčio bazė		Mokesčio suma	
	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31
Sąvartyno būsimų uždarymo atidėjinių suma, priskirta neleidžiamiesiems atskaitymams	305 356		45 830	0
Atostogų rezervo suma, priskirta neleidžiamiesiems išpareigojimams	31 660	30 732	4 749	4 610
<b>IŠ VISO:</b>	<b>337 016</b>	<b>30 732</b>	<b>50 579</b>	<b>4 610</b>



# UAB „TELŠIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS“

Adresas J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė, įmonės kodas 171780190, 2018.03.22 d.

## 3.4. Atsargos

Rodikliai	2017.12.31	2016.12.31
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	15 107	29 126
Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		
Produkcija		
Pirktos prekės, skirtos perparduoti		
Biologinis turtas		
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		
Sumokėti avansai	299	1 243
Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės		
<b>IŠ VISO:</b>	<b>15 406</b>	<b>30 369</b>

## 3.5. Gautinos sumos

Straipsnis	2017.12.31	2016.12.31
Pirkėjų skolos	468 839	690 087
Kitos gautinos sumos (PVM)	5 378	131
Suteiktos piniginių garantijų	10 267	9 108
Kitos gautinos sumos	1 999	5 753
Kitos gautinos sumos (iš ES lėšų)	3 391 497	0
<b>IŠ VISO:</b>	<b>3 877 980</b>	<b>705 079</b>

Straipsnis	2017.12.31	2016.12.31
Mažeikių rajono savivaldybė	100 946	28 658
Telšių rajono savivaldybė	191 697	297 393
Plungės rajono savivaldybė	85 830	255 129
Rietavo savivaldybė	45 322	99 870
Kiti pirkėjai	45 044	9 037
Pirkėjų skolos (kontroliuotinos ir abejotinos)	1 999	5 753
<b>IŠ VISO:</b>	<b>470 838</b>	<b>695 840</b>

## 3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2017.12.31	2016.12.31
Pinigai banke	306 197	241 429
Pinigai kasoje	66	66
<b>IŠ VISO:</b>	<b>306 263</b>	<b>241 495</b>

Bendrovėje pagrindines įplaukas sudaro:

- gautos lėšos už vietinę rinkliavą iš Telšių regiono savivaldybių, kurios pervedamos į savivaldybių administracijų biudžeto sąskaitas bankuose;
  - gauti apmokėjimai iš Telšių regiono savivaldybių už atliekų tvarkymo paslaugas.
- Banko naudai yra įkeistos visos piniginės lėšos bei reikalavimo teisė jas gauti.

## 3.7. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (metinė dalis) pripažintos per ataskaitinį laikotarpį (37 504 Eur). Vadovaujantis 2008-01-28 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-PR-1 dėl Telšių regiono uždaromų sąvartynų apskaitymo, sudaryti kaupimai uždarytiems sąvartynams iš bendrovės lėšų (dalina finansuojami, paėmus 10 m. kreditą iš banko). Sąnaudos fiksuojamos kaip būsimųjų laikotarpių sąnaudos, patiriamos per 10 m. (iki 2017 m. pab., kol bus gražintas kreditas, vadovaujantis grafiku). Ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis finansinių metų pabaigoje - 0 Eur.

# UAB „TELŠIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS“

Adresas J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė, įmonės kodas 171780190, 2018.03.22 d.

Straipsnis	2017.12.31	2016.12.31
Ateinančių laikotarpių sąnaudos		37 504
Sukauptos pajamos		
<b>IŠ VISO:</b>	<b>0</b>	<b>37 504</b>

## 3.8. Nuosavas kapitalas

Rodiklis	Akcijų skaičius	Nominali vertė	Suma
Paprastosios akcijos	6 024	167	1 006 008
<b>IŠ VISO:</b>	<b>6 024</b>	<b>167</b>	<b>1 006 008</b>

Per finansinį ataskaitinį laikotarpį, akcininkų susirinkimo sprendimu, siekiant panaikinti dalį susidariusių nuostolių balanse, sumažinta akcijų nominali vertė nuo 251,10 Eur iki 167,00 Eur.

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas:

Straipsnis	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(373 531)
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	230 003
Pervedimai iš rezervų	
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	<b>(143 528)</b>
- Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
- Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	
- Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	
- Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tamtėmoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	<b>(143 528)</b>

2016 m. grynasis nuostolis sudarė – 323 433 Eur, o 2017 m. grynasis pelnas sudaro – 230 003 Eur. Finansiniais metais sumažinti ankstesnių metų nuostoliai 506 618 Eur, sumažinant įstatinį kapitalą iki 1 006 008 Eur. Tačiau nors ir gauta pelno 2017 m., jo nepakako visiems finansiniams nuostoliams padengti.

2017 m. Telšių regione surinktas 4,65% mažesnis komunalinių atliekų kiekis, nei 2016 m., išskyrus Mažeikių rajono savivaldybę. Iš jos gauta 121 t daugiau komunalinių atliekų, kai kitos savivaldybės 2017 m. atliekų kiekį sumažino 1634 tonomis. Pardavimo pajamos 2017 m. didėjo 13,7%, lyginant su 2016 m. Gautos pajamos iš savivaldybių didėjo 10,06%.

2017 m. patirta mažiau sąnaudų dėl MBA operatoriaus atliekų šalinimo (po apdorojimo įrenginiuose) į sąvartyną. Už pašalintą kiekį nemokėta operavimo paslaugos kaina, sumažinant 2017 m. sąnaudas - 166 234 Eur.

Gauta daugiau pajamų iš kitų klientų 89 290 Eur už atliekų šalinimą, nei 2016 m. (net 178,62%). Įtakos pokyčiui turėjo padidintas šalinimo mokesčio dydis 2017 m. Gauta daugiau pajamų 17 003 Eur, nes sąvartyne pašalintas didesnis kiekis asbesto turinčių atliekų ir statybos griovimo atliekų bei gauta daugiau pajamų už elektronikos surinkimo paslaugą – 4 494 Eur.

Atliekų surinkimo paslaugų (vežėjų) sąnaudos mažėjo 12,1% arba 152 230 Eur mažiau nei 2017 m. 2017 m. Pasirašytos naujos sutartys su vežėjais, kas sumažino sąnaudas. Nuo 2017 m. pabaigos Mažeikių savivaldybės vežėjui nebepatirtos sąnaudos, nes savivaldybė įvykdžiusi viešojo pirkimo konkursą, atsiskaito pati su vežėju.



### 3.9. Dotacijos ir subsidijos

Bendrovė, rengdama finansinę atskaitomybę, atskleidžia informaciją apie dotacijas, vadovaudamasi 21-ojo verslo apskaitos standarto „Dotacijos ir subsidijos“ nuostatomis. Bendrovėje gaunamos dviejų rūšių dotacijos - ilgalaikiam turtui įsigyti ir dotacija patirtoms sąnaudoms kompensuoti (įsigijus paslaugas ar darbo užmokesčiui kompensuoti).

Bendrovėje ataskaitiniais finansiniais metais buvo tęsiami ir vykdomi projektai:

1. Tęsimas Projekto Nr. 2003/Lt/16/P/PE/016 „Telšių regiono atliekų tvarkymo sistemos plėtra“, dotacijų panaudojimas (mažinant sukurto ilgalaikio turto amortizacijos sąnaudas):
  - Jėrubaičių sąvartyno renovacijos;
  - Uždarytų didžiųjų ir mažųjų sąvartynų Telšių regione;
  - Telšių, Plungės, Rietavo atliekų priėmimo aikštelių ir konteinerių (48 vnt.);
2. Tęsimas Projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-01-015 dotacijų panaudojimas: kompostavimo aikštelių statinių, technikos, įrenginių ir įrengimų, Dargių sąvartyno uždarymo metu sukurto turto (mažinant sukurto ilgalaikio turto amortizacijos sąnaudas).
3. Tęsimas projekto "Telšių regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra" (projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-02-009) dotacijų panaudojimas: MBA įrenginių, įrangos, mašinų-įrengimų, transporto priemonių, pastatų, statinių, statinių.
4. Pradėtas vykdyti projektas "Telšių regiono komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra" (projekto Nr. 05.2.1-APVA-R-008-81-0001). Projekto įgyvendinimo tikslas - tobulinti Telšių regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos infrastruktūrą sukuriant ir išplečiant komunalinių atliekų rūšiavimo surinkimo, paruošimo naudoti pakartotinai pajėgumus, informuojant visuomenę atliekų prevencijos ir tvarkymo klausimais.

# UAB „TELŠIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS“

Adresas J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė, įmonės kodas 171780190, 2018.03.22 d.

Rodiklis	Likutis 2016.12.31 d.	Gautos dotacijos	Gautinos dotacijos	Panaudotos dotacijos	Grąžintos dotacijos	Likutis 2017.12.31 d.
<b>Projektas 2003/LT/16/P/PE/016</b>	<b>2 338 675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>475 473</b>	<b>0</b>	<b>1 863 202</b>
Dotacija (susijusi su IT -Jėrubaičių sav. Renovacija ir uždaryti sąvartynai, ES ir LR fondai)	2 180 360					
Dotacija (susijusi su IT - atliekų priėmimo aikštelių įrengimas, konteinerių įsigijimas, ES ir LR fondai)	158 315			432 063		1 748 297
<b>Projektas VP3-3.2-AM-01-V-01-015</b>	<b>422 097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118 286</b>	<b>0</b>	<b>303 811</b>
Dotacija (susijusi su IT - kompostavimo aikšt. įrengimas, konteinerių įsigijimas ES, LR fondai)	422 097			118 286		303 811
<b>Projektas VP3-3.2-AM-01-V-02-009</b>	<b>8 026 040</b>	<b>1 298</b>	<b>0</b>	<b>1 243 114</b>	<b>6 099</b>	<b>6 778 125</b>
Dotacija (susijusi su IT - MBA gamyklos statyba Jėrubaičių sąvartynė, įrenginių įsigijimas, mobilios technikos, ES, LR fondai)	8 026 040	1 298				
Dotacija (susijusi su paslaugomis - dokumentų rengimo ir admin., audito, viešinimo, ekspert. paslaugos, ES ir LR fondai)				1 243 114	6 099	6 778 125
Dotacija (susijusi su trumpalaikiu turto - kompostav. konteineriais, ES ir LR fondai)						0
<b>Projektas Nr. 05.2.1-APVA-R-008-81-0001</b>	<b>0</b>	<b>2 720</b>	<b>3 394 217</b>	<b>2 720</b>	<b>0</b>	<b>3 394 217</b>
Dotacija (susijusi su ilgalaikiu turto, ES fondai)		2 720	3 394 217	2 720		3 394 217
<b>Savivaldybių, valstybės dotacijos</b>	<b>8 647</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 559</b>	<b>0</b>	<b>2 088</b>
Dotacija (susijusi su darbo užmokesčio sąnaudų kompensavimu, LR fondai)						0
Dotacija (susijusi su IT - biofiltru, Lietuvos apl.aps.invest. fondas)	8 647			6 559		2 088
<b>IŠ VISO:</b>	<b>10 795 459</b>	<b>4 018</b>	<b>3 394 217</b>	<b>1 846 152</b>	<b>6 099</b>	<b>12 341 443</b>

Dotacijų likutis per finansinius metus padidėjo dėl gautinų projekto Nr. 05.2.1-APVA-R-008-81-0001 dotacijų: likutis finansinių metų pabaigoje - 3 394 217 Eur.

Dotacijų panaudojimą 1 846 152 Eur finansiniais metais sudarė:

- Projektas Nr. 2003/LT/16/P/PE/016 (475 473 Eur) - kompensuotos uždarytų 3 didžiųjų sąvartynų amortizacijos sąnaudos - 260 914 Eur, Jėrubaičių sąvartyno renovacijos amortizacijos sąnaudos - 171 149 Eur ir atliekų priėmimo aikštelių bei konteinerių amortizacijos sąnaudos (9 295 Eur mažesnės nei 2016 m. dėl konteinerių visiško nusidėvėjimo) - 43 410 Eur;
- Projektas Nr. VP3-3.2-AM-01-V-01-015 (118 286 Eur) - kompensuotos kompostavimo aikštelių technikos-irangos amortizacijos sąnaudos 3 281 Eur, kompostavimo aikštelių statinių ir pastatų amortizacijos sąnaudos - 55 766 Eur bei Dargių sąvartyno uždarymo amortizacijos sąnaudos 59 239 Eur;
- Projektas Nr. VP3-3.2-AM-01-V-02-009 (1 243 114 Eur) - kompensuotos kelio iki Jėrubaičių sąvartyno svarstyklių, kelio iki mechaninio biologinio apdorojimo įrenginių amortizacijos sąnaudos 34 821 Eur, MBA įrenginių, įrengimų, mašinų-įrenginių, transporto priemonių amortizacijos sąnaudos - 1 208 293 Eur. Grąžinta finansavimo dėl techninės priežiūros pažeidimų - 6 099 Eur, perskaičius dotacijų panaudojimą, atstatyta panaudotų dotacijų už 1 298 Eur.
- Projektas su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondu (LAAIF), įrengtam Biofiltrui ŠV-BF-600, - kompensuotos amortizacijos sąnaudos - 6 559 Eur.



# UAB „TELŠIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS“

Adresas J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė, įmonės kodas 171780190, 2018.03.22 d.

## 3.10. Atidėjiniai

Rodikliai	2017.12.31	2016.12.31
Atidėjiniai sąvartynų uždarymui	305 356	150 536
Kiti atidėjiniai	40 585	
<b>IŠ VISO:</b>	<b>345 941</b>	<b>150 536</b>

## 3.11. Įmonės išsipareigojimų būklė

Rodikliai	2017.12.31	2016.12.31	Gražinimo terminas
AB Šiaulių bankas		181 013	2018
<b>IŠ VISO:</b>	<b>0</b>	<b>181 013</b>	

Rodikliai Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			Skolos praėjusių finansinių metų pabaigoje
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	
1. Skoliniai išsipareigojimai	181 013			534 993
2. Skolos kredito įstaigoms				
3. Gauti avansai	61			61
4. Skolos tiekėjams	364 796			667 023
5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos				
6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos				
7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos				
8. Pelno mokesčio išsipareigojimai				
9. Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai:	31 659	0	0	30 692
9.1. Mokėtinas darbo užmokestis				
9.2. Mokėtinas GPM				
9.3. Mokėtinas soc. draudimo mokestis				
9.4. Atostogų rezervas	31 659			30 692
10. Kitos mokėtinos sumos	50 461			28 415
<b>IŠ VISO:</b>	<b>627 990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 261 184</b>

Bendrovėje ilgalaikės finansinės skolas sudaro ilgalaikis 5 metų kreditas, sutartis Nr. IL-2013-858-20, paimtas iš Šiaulių banko esamų finansinių skolų refinansavimui ir apyvartinių lėšų papildymui – 724 050 Eur. Kredito gražinimo terminas 2018-08-22 d.

## 3.12. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Rodikliai	2017.12.31	2016.12.31
Sukauptos sąnaudos	2 458	
Ateinančių laikotarpių pajamos		
<b>IŠ VISO:</b>	<b>2 458</b>	<b>0</b>

# UAB „TELŠIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS“

Adresas J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė, įmonės kodas 171780190, 2018.03.22 d.

## 3.13. Pajamos

Rodikliai	2017.01.01- 2017.12.31	2016.01.01- 2016.12.31
Atliekų tvarkymo pajamos	3 203 770	2 832 383
Kitų paslaugų pajamos	442	226
<b>IŠ VISO:</b>	<b>3 204 212</b>	<b>2 832 609</b>

Pardavimo pajamos 2017 m. palyginus su 2016 m. padidėjo 371 603 Eur. 13 % padidėjimą įtakojo 2017 m. didesnė sąvartyne šalinamų komunalinių atliekų mokesčio kaina, kuri didėjo nuo 40,99 Eur/t iki 56,70 Eur/t. Pardavimo savikainos sąnaudos mažėjo 287 691 Eur, t.y. 9,85% mažesnės nei 2016 m.

## 3.14. Pardavimų savikaina

Rodikliai	2017.01.01- 2017.12.31	2016.01.01- 2016.12.31
Komunalinės ir biosk. atliekų tvarkymo paslaugos	1 105 998	1 258 228
MBA atliekų apdorojimo paslaugos	770 251	936 485
Antrinių žaliavų tvarkymo paslaugos	0	0
Bešeim. didžiųjų atliekų tvarkymo paslaugos	57 168	45 722
Kompaktav.darbu ir filtrato tv.paslaugos	38 323	39 182
APP surinktų pavojingų ir kitų atliekų tvarkymas	1 306	2 509
Nurašytos atsargos	52 239	53 873
Pard.sąnaudos atliekų priėmimo aikšt. ir žaliųjų aikšt. eksploatavimo sąn.	38 966	38 378
Monitoringo paslaugų sąnaudos	8 790	7 981
Kitos įvairių paslaugų sąnaudos	9 035	15 058
Uždaromų sąvartynų sąnaudos	84 290	84 290
Elektros energija	20 424	28 020
Suteiktų pasl. savik. rinkl.(su darbo užm.,teism. sąn.)	187 109	148 226
Sąvartyno SJ (Jėrubaičių) ir kt. turto nusidėv. sąnaudos	61 914	56 914
Sąvartyno SD (Dargių) nusidėvėjimo sąnaudos	64 075	64 075
Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių ir rinkliavos sk.nusidėvėj. sąnaudos	6 340	4 434
Sąvartynų ir atliekų aikštelių darbuotojų darbo užmokestis	93 809	88 116
Sąvartynų ir atliekų aikštelių darbuotojų socialinis draudimas	28 954	27 159
Sąvart.uzdar.ir aikšt.proj.nuos.lėšų dal. sąn.	4 443	7 339
Kitos (Rietavo sav. žalos atlyg. sąnaudos)	0	15 136
<b>IŠ VISO:</b>	<b>2 633 434</b>	<b>2 921 125</b>

Per 2017 metus į Jėrubaičių sąvartyną pristatyta iš Telšių regiono savivaldybių 33191 tonos komunalinių atliekų, per 2016 metus - 35160 tonos. Pardavimo sąnaudų (savikainos) pokytis sudaro 287 691 Eur. Pardavimo sąnaudos (savikaina) sumažėjo 9,85 %. Labiausiai mažėjimą įtakojo:

- MBA operatoriaus sąnaudų sumažėjimas 166 234 Eur, kadangi šalino dalį atliekų po apdorojimo įrenginiuose į sąvartyną. Už pašalintą kiekį 6238 t operatoriui nemokėta operavimo paslaugos kaina.

- Dėl naujai sudarytų sutarčių su atliekų vežėjais, kas leido atskirai mokėti už pastoviąją sąnaudų dalį ir kintamąją, priklausančią nuo konteinerio pakėlimų skaičiaus, patirta finansiniais metais mažiau sąnaudų 152 230 Eur. Už nefiksuotus pakėlimus apskaitos programoje nebuvo mokama.

- Pardavimų sąnaudos valdybos sprendimu dėl patirtos žalos kompensavimo Rietavo savivaldybei 2016 m. sudarė 15 136 Eur, 2017 m. sąnaudų nepatirta.

- Elektros energijos sąnaudos sumažėjo 7 596 Eur, nes 2017 m. pasirašytos naujos viešojo pirkimo sutartys su dviem elektros tiekėjais, kas leido sumažinti sąnaudas.



# UAB „TELŠIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS“

Adresas J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė, įmonės kodas 171780190, 2018.03.22 d.

## 3.15. Veiklos sąnaudos

Rodikliai	2017.01.01- 2017.12.31	2016.01.01- 2016.12.31
Darbo užmokesčio sąnaudos (su atid. kaup.)	87 719	88 315
Socialinio draudimo sąnaudos (su atid. kaup.)	27 005	27 079
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	2 652	3 131
Nuomos sąnaudos (patalpų)	2 267	4 006
Remonto ir ekspl. sąnaudos	899	2 223
Juridinių paslaugų sąnaudos	5 077	17 302
Banko komisinių sąnaudos	1 016	841
Ryšių paslaugų sąnaudos (interneto, telefonų)	1 746	2 840
Kuro sąnaudos	1 326	1 677
Trumpalaikio turto sąnaudos	660	3 487
Audito sąnaudos	2 200	1 738
Kitos paslaugų sąn. (Pašto, buh. program. priežiūros, darbų sauga, JAR)	3 774	2 216
Kitos sąnaudos (elektros, vandens, šiukšlių, past. apsaugos, kt.)	3 371	6 290
Atidėjinių sąnaudos (sąvartyno uždarymui)	195 355	33 700
Veiklos mokesčių sąnaudos (Žemės nuomos, taršos mok., neatsk. PVM mok.)	29 078	13 625
Turto vertės sumažėjimo sąnaudos (Beviltiškų skolų nuraš. sąn.)	6 193	3 244
Kitos administracin. sąn. (komandiruočių, kanc. pr., nario mok., seminarų, kt.)	6 409	7 272
<b>IŠ VISO:</b>	<b>376 747</b>	<b>213 986</b>

Bendrųjų ir administracinių bei veiklos sąnaudų pokytį 2017 m. palyginus su 2016 m. sudaro – 157 761 Eur. 72,04% padidėjimą labiausiai įtakoją 161 655 Eur didesnės, remiantis audito rekomendacijomis, perskaičiuotų atidėjinių būsimam Jėrubaičių sąvartyno uždarymui sąnaudos. Skaičiuojant sąnaudas įvertinta 6 esamos sekcijos, 2017 m. pastatyta nauja 7 sąvartyno sekcija ir būsima 8 sekcija.

2017 m. patirta 15 453 Eur daugiau veiklos mokesčių sąnaudų, susijusių su šalinamų atliekų kiekiu sąvartyne. Sąnaudos didėjo 113%. Pašalintas kiekis 2017 m. – 5812 t, o 2016 m. – 1516 t.

Nors patiriant daugiau veiklos sąnaudų 2017 m., 71% mažėjo juridinių paslaugų sąnaudų - 12 225 Eur, dėl savikainos metodo skaičiavimo pasikeitimo dalis nurašyto trumpalaikio turto sąnaudų perkelta į savikainos sąnaudas, todėl jos mažėjo 2 919 Eur.

## 3.16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Finansinių veiklos pajamų pokytis 2017 m. palyginus su 2016 m. sudaro 427 Eur. Finansinių veiklos pajamų didėjimą įtakoją gautos baudos iš atliekų vežėjo už sutarties pažeidimus ir gauti delspinigiai už nesavalaikius mokėjimus iš kitų pirkėjų.

Finansiniais ataskaitiniais metais bendrovėje didžiausią įtaką finansinių investicinių sąnaudų mažėjimui turėjo bankų palūkanų sąnaudų sumažėjimas 48,8%, pokytis – 10 146 Eur.

Rodikliai	2017.01.01- 2017.12.31	2016.01.01- 2016.12.31
Palūkanų ir baudų pajamos	679	251
Kitos finansinės pajamos		
Baudų, netesybų ir delspinigių sąnaudos		
Palūkanų sąnaudos	(10 649)	(20 795)
Valiutos kursų skirtumų suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis		
Kitos sąnaudos	(28)	
<b>IŠ VISO:</b>	<b>(9 998)</b>	<b>(20 544)</b>

UAB „TELŠIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS“

Adresas J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė, įmonės kodas 171780190, 2018.03.22 d.

3.17. Pelno mokestis

Rodikliai	2017.01.01- 2017.12.31	2016.01.01- 2016.12.31
Atidėtojo pelno mokesčio turto pasikeitimas	45 970	4 610
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo pasikeitimas		
Pelno mokestis		
<b>IŠ VISO:</b>	<b>45 970</b>	<b>4 610</b>

3.18. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Per finansinius metus apskaičiuota darbo užmokesčio bendrovės direktoriui, pavaduotojui ir vyriausiajai buhalterei už 46 914 Eur.

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:</b>		
1. Vadovams	46 914	45 545
2. Kitiems susijusiems asmenims		
<b>Vidutinis vadovų skaičius per metus</b>	<b>2,75</b>	<b>3,00</b>

3.19. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Bendrovėje reikšminga kaip akcininko įtaka – susijusios šalys: Mažeikių r., Telšių r., Plungės r., Rietavo savivaldybės.

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Gautina suma arba likutis finansinių metų pabaigoje	Gautina suma arba likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje
Mažeikių rajono savivaldybė	1 421 048	1 202 755	100 946	28 658
Telšių rajono savivaldybė	1 128 504	999 836	191 697	297 393
Plungės rajono savivaldybė	918 211	942 060	85 830	255 129
Rietavo savivaldybė	160 452	152 418	45 322	99 870



# UAB „TELŠIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS“

Adresas J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė, įmonės kodas 171780190, 2018.03.22 d.

## 3.20. Užbalansinės sąskaitos

Suteiktos garantijos:

Laidavimo, garantijos gavėjas	Laidavimo, garantijos tikslas	Banko, draudimo bendrovės pavadinimas	Garantijos suma, Eur	Garantijos galiojimo laikotarpis
LR Aplinkos ministerijos Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamentas	Atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo plane numatytų priemonių įgyvendinimui (Gaudikaičių atliekų priėmimo aikštelės)	AB Šiaulių bankas	2 007	2017-06-04 / 2018/06-04
LR Aplinkos ministerijos Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamentas	Atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo plane numatytų priemonių įgyvendinimui (Jėrubaičių stambiagab. atliekų priėmimo aikštelės)	AB Šiaulių bankas	2 007	2017-06-04 / 2018/06-04
LR Aplinkos ministerijos Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamentas	Atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo plane numatytų priemonių įgyvendinimui (Kalakutiškės atl. priėm. aikštelės)	AB Šiaulių bankas	2 007	2017-06-04 / 2018/06-04
LR Aplinkos ministerijos Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamentas	Atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo plane numatytų priemonių įgyvendinimui (Mažeikių atliekų priėmimo aikštelės, Algirdo g. 40C)	AB Šiaulių bankas	2 943	2017-06-04 / 2018/06-04
LR Aplinkos ministerijos Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamentas	Atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo plane numatytų priemonių įgyvendinimui (Nepavojingų atliekų Jėrubaičių sąvartyne dėl statybinių medžiagų, turinčių asbesto)	AB Šiaulių bankas	1 303	2017-06-04 / 2018/06-04

Bendrovė iš savivaldybių nuomoja valstybės turtą – žemę:

Objekto pavadinimas	Objekto vertė (Eur)	Laikotarpis
Žemės sklypas, kad.Nr.6140/0004:177-17.5159 ha Dargių k. Mažeikių r. sav.	35 600	Iki 2033 m.
Žemės sklypas, kad.Nr.6160/0014:361-2,01 ha Geidžių k., Mažeikių r. sav.	6 220	Iki 2037 m.
Žemės sklypas, kad.Nr.6167/0002:261-7,523 ha Reivyčių k., Mažeikių r. sav.	86 400	Iki 2037 m.
Žemės sklypas, kad.Nr.7803/0002:129-4,8223 ha Kalnėnų k. Telšių r. sav.	33 600	Iki 2040 m.
Žemės sklypas, kad.Nr.7805/0001:360-0,4685 ha Gaudikaičių k. Telšių r. sav.	4 040	Iki 2039 m.
Žemės sklypas, kad.Nr.7805/0001:359-0,4443 ha Gaudikaičių k. Telšių r. sav.	3 850	Iki 2019 m.
Žemės sklypas, kad.Nr.6824/0003:141-11,2643 ha Jėrubaičių k., Plungės r. sav.	23 700	Iki 2106 m.
Žemės sklypas, kad.Nr.6824/0003:390-4,00 ha Jėrubaičių k., Plungės r. sav.	8 840	Iki 2062 m.
Žemės sklypas, kad.Nr.6810/0002:279-3,1628 ha Žvirblaičių k. Plungės r. sav.	7 450	Iki 2056 m.
Žemės sklypas, kad.Nr.6860/0005:207-2,6068 ha Kalakutiškės k. Rietavo sav.	21 900	Iki 2039 m.
Žemės sklypas, kad.Nr.6860/0005:206-1,0013 ha Kalakutiškės k. Rietavo sav.	9 350	Iki 2039 m.
Žemės sklypas, kad.Nr.7878/0001:131-1,33 ha Varniai, Ežero 13A, Telšių r. sav.	14 000	Iki 2027 m.
Žemės sklypas, kad.Nr.7878/0006:272-0,75 ha Pavirvyčio k.1, Tryškių sen., Telšių r. sav.	1 560	Iki 2027 m.

Iš Plungės r. sav. administracijos panaudos sutartimi gauta turto iki 2027 metų: antrinių žaliavų surinkimo konteineriai – 205 vnt. Iki 2025-05-06 d. gauta patikėjimo teise - Glaudžių kaimo kelio ruožas, kurio unikalus Nr. 4400-3597-7265.

Iš Mažeikių r. sav. administracijos panaudos sutartimi gauta ilgalaikio ir trumpalaikio turto iki 2018 metų: Ilgalaikis turtas – būdinčiojo namelis, stambiagabaričių atliekų surinkimo aikštelė (Algirdo g. 40c, Mažeikiai);

Ilgalaikis kilnojamas turtas – konteineriai, sargų namelis, keltuvas, priešgaisrinis skydas.

Panaudos sutarties pradžia 2008-12-31 d., terminas 10 metų, pabaiga 2018-12-31 d.

Iš Mažeikių r. sav. administracijos panaudos sutartimi gauta trumpalaikio turto iki 2019 metų - metalinis seifas.

Panaudos sutarties pradžia 2009-03-27 d., terminas 10 metų, pabaiga 2019-03-27 d.

Iš Telšių r. sav. administracijos panaudos sutartimi iki 2026-11-28 d. 10 metų gautas kabinetas pastate, kurio unikalus Nr. 7898-8021-0011.

Bendrovė nuo 2011 m. sudariusi panaudos sutartis su Bendrovės darbuotojais dėl lengvųjų automobilių naudojimosi. Nustatyti kuro bei eksploatacinių išlaidų limitai.

Bendrovė, vykdydama projektą "Telšių regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra" (projekto kodas Nr. VP3-3.2-AM-01-V-02-009), panaudos būdu, pasirašant panaudos sutartis 2013 m. perdavė Telšių regiono

# UAB „TELŠIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS“

Adresas J. Tumo-Vaižganto g. 91, Plungė, įmonės kodas 171780190, 2018.03.22 d.

Bendrovė, vykdydama projektą "Telšių regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra" (projekto kodas Nr. VP3-3.2-AM-01-V-02-009), panaudos būdu, pasirašant panaudos sutartis 2013 m. perdavė Telšių regiono miestų ir kaimų gyventojams įsigytą trumpalaikį turtą – namudinius kompostavimo konteinerius. 2015 m. papildomai perdavė Telšių rajono savivaldybės gyventojams 1500 vnt. kompostavimo konteinerių. Kompostavimo konteinerių likutis ir vertė:

Savivaldybės pavadinimas	Įsigytas konteinerių kiekis (vnt)	Vieno konteinerio vertė (Eur)	Suminė vertė (Eur)	Pasirašyta panaudos sutarčių (vnt)	Likutis konteinerių (pas naudotojus) 2017 m. pab. (Eur)
Mažeikių r. sav.	3 832	37,36	143 164	3 832	3 832
Telšių r. sav.	3 269	37,36	122 130	3 269	3 269
Telšių r. sav.(papild.)	1 500	16,28	24 420	1 500	1 500
Plungės r. sav.	2 501	37,36	93 437	2 501	2 501
Rietavo sav.	613	37,36	22 902	613	613
<b>IŠ VISO:</b>	<b>11 715</b>		<b>406 053</b>	<b>11 715</b>	<b>11 715</b>

## Vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą

2017 m. vietinės rinkliavos mokestis už komunalinių atliekų tvarkymą apskaitomas buhalterinėje programoje „Ruatis“ užbalansinėse sąskaitose. Priskaičiuoto 2017 m. vietinės rinkliavos mokesčio ir skolos likučių rodikliai (neapibrėžtieji įsipareigojimai) 2017-12-31 d. pagal savivaldybes:

Savivaldybės pavadinimas	Skolos likutis 2016 m. pab., Eur	Priskaičiuota per 2017 m., Eur	Sumokėta per 2017 m., Eur	Sumokėta per 2017 m., %	Skolos likutis 2017 m. pab., Eur	Įsiskolinimo pokytis, Eur
Mažeikių r. savivaldybė	463 381	1 397 186	1 348 556	73	512 010	48 629
Telšių r. savivaldybė	341 216	1 459 345	1 307 451	73	493 109	151 894
Plungės r. savivaldybė	320 815	1 211 592	1 077 307	70	455 100	134 285
Rietavo savivaldybė	66 068	203 771	190 580	71	79 259	13 191
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 191 480</b>	<b>4 271 894</b>	<b>3 923 894</b>	<b>72</b>	<b>1 539 478</b>	<b>347 999</b>

Daugiausia apmokėta 2017 m. vietinės rinkliavos kartu su skolomis Mažeikių r. ir Telšių r. savivaldybėje. Tačiau daugiausiai skolos likutis finansinių metų pabaigai išaugo Telšių r. savivaldybėje – 44,5%. Plungės r. savivaldybėje padidėjo 41,9%, Rietavo sav. – 20%. Mažiausiai išaugo Mažeikių r. savivaldybėje – 10,5%. Tam įtakos turėjo tai, kad šioje savivaldybėje 2017 m. nebuvo įvesta dvinarė vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų tvarkymą sistema ir mokesčio bazė išliko nepakitusi. Telšių, Plungės rajonų ir Rietavo sav., įvedus dvinarę vietinę rinkliavą, priskaičiuotas mokestis 2017 m. lyginant su 2016 m. padidėjo vidutiniškai 23%. Visų savivaldybių skolos likutis 2017 m. pab. bendrai padidėjo lyginant su 2016 m. skolos likučiu – 28%.

## 3.21. Įvykiai po ataskaitų sudarymo datos

Po balanso sudarymo datos jokių įvykių, dėl kurių reikėtų tikslinti finansinę atskaitomybę arba, kuriuos reikėtų atskleisti finansinėje atskaitomybėje, nebuvo.

Direktorius

Rimantas Adomaitis

Vyr. buhalterė

Asta Beniušienė