



Vilnius, 2023 m. balandžio 28 d.

UAB „VAATC“

*2022 m. finansinių ataskaitų rinkinys ir
nepriklausomo auditoriaus išvada*



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „VAATC“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „VAATC“ (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 Įmonės 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 neatitiktimų 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 iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba 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 iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

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

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

Vilnius, 2023 m. balandžio 28 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis _____
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310

UAB VAATC, įmonės kodas 181705485
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Lviso 89-75, Vilnius
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2023 m. balandžio 15 d. _____ Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2022 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022-12-31	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2021-12-31
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		44 273 769	41 800 635
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	3 764	3 541
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		3 761	3 539
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		2	2
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		0	0
1.6.	Sumokėti avansai		0	0
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	40 043 133	40 757 267
2.1.	Zemė		26 770	26 770
2.2.	Pastatai ir statiniai		16 034 532	17 738 987
2.3.	Mašinos ir įranga		1 885 635	2 315 636
2.4.	Transporto priemonės		335 055	358 414
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		18 408 645	18 969 685
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Zemė		0	0
2.6.2.	Pastatai		0	0
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		3 352 496	1 347 775
3.	FINANSINIS TURTAS	3	4 226 873	1 039 826
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		0	0
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		0	0
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		0	0
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		0	0
3.5.	Paskolos asocijuotoms įmonėms		0	0
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		0	0
3.7.	Ilgalaikės investicijos		4 000 000	999 999
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		226 873	39 827
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	4	0	0
4.2.	Biologinis turtas		0	0
4.3.	Kitas turtas		0	0
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		30 460 763	31 523 488
1.	ATSARGOS	5	116 197	104 833
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		79 467	94 580
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		0	0
1.3.	Produkcija		0	0
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		50	40
1.5.	Biologinis turtas		0	0
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		0	0
1.7.	Sumokėti avansai		36 680	10 213
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	6	3 327 762	3 765 489
2.1.	Pirkėjų skolos		3 304 082	3 600 591
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		0	0
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		0	0
2.4.	Kitos gautinos sumos		23 680	164 897
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	7	7 016 866	88 830
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		0	0
3.2.	Kitos investicijos		7 016 866	88 830
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	19 999 937	27 564 337
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		41 691	30 486
	TURTO IŠ VISO		74 776 223	73 354 609

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	9	26 517 534	26 017 606
1.	KAPITALAS		5 210 111	5 210 111
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		5 210 111	5 210 111
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		0	0
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		0	0
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		0	0
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		0	0
4.	REZERVAI		18 656 495	10 342 558
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		678 515	521 011
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		0	0
4.3.	Kiti rezervai		17 977 980	9 821 546
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 650 928	10 464 938
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		499 927	2 349 204
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		2 151 000	8 115 734
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10	29 551 669	30 985 243
F.	ATIDĖJINIAI	11	8 918 087	9 005 146
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		0	0
2.	Mokesčių atidėjiniai		0	0
3.	Kiti atidėjiniai		8 918 087	9 005 146
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		4 369 606	2 042 693
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		0	0
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		0	0
1.3.	Gauti avansai		0	0
1.4.	Skolos tiekėjams		0	0
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		0	0
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		0	0
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		0	0
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		4 369 606	2 042 693
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		0	0
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		0	0
2.3.	Gauti avansai		427 707	330 439
2.4.	Skolos tiekėjams		2 434 747	901 988
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		0	0
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		0	0
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		0	0
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		0	0
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		173 350	142 781
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1 333 803	667 486
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	12	5 419 328	5 303 920
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		74 776 223	73 354 609

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tomas Vaitkevičius
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Teresė Kirejeva
(vardas ir pavardė)

UAB VAATC, įmonės kodas 181705485
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Lvivo 89-75, Vilnius
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

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

2023 m. balandžio 15 d. _____ Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022-12-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021-12-31
1.	Pardavimo pajamos	13	15 401 249	13 916 635
2.	Pardavimo savikaina	14.1	-13 696 012	-10 725 486
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 705 237	3 191 149
5.	Pardavimo sąnaudos	14.2	-3 011	-1 794
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	14.2	-876 608	-749 367
7.	Kitos veiklos rezultatai	15	86 439	61 474
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	16	24 427	8 128
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	16	-4 593	-4 296
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		931 890	2 505 293
14.	Pelno mokestis	17	-431 963	-156 089
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	17	499 927	2 349 204

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)

Tomas Vaitkevičius

(vardas ir pavardė)

Finansų tarnybos vadovė

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

(parašas)

Teresė Kirejeva

(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 210 111	0	0	0	0	521 011	0	9 821 546	10 464 938	26 017 606
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									499 927	499 927
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai						157 504		8 156 433	-8 313 937	0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo sumažinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų sumažėjimas)	0									0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5 210 111	0	0	0	0	678 515	0	17 977 980	2 650 928	26 517 534

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tomas Vaitkevičius
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Teresė Kirejeva
(vardas ir pavardė)

UAB VAATC, įmonės kodas 181705485
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Lviso 89-75, Vilnius
(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 m. balandžio 15 d. _____ Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2022 01-12 mėn.
(ataskaitinis laikotarpis)

_____ Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022-12-31	Ataskaitinis laikotarpis 2021-12-31
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		499 927	2 349 204
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		4 031 357	4 253 511
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-19 834	-3 831
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-3 008 886	-3 274 614
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-187 045	57 912
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		15 103	-68 971
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-26 467	410
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		296 509	1 888 930
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		141 217	-156 290
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		-11 205	-7 053
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-87 060	1 234 049
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)		1 630 027	497 257
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)		0	0
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		30 569	4 797
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		666 317	-293 168
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		115 407	477 852
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		4 085 936	6 959 996

2.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	-3 319 751	-2 613 915
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas	0	0
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		
2.5.	Paskolų suteikimas		
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos	20 739	6 480
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-9 928 037	-1 088 829
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	-13 227 050	-3 696 264
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1.	Pinigių srautai, susiję su įmonės savininkais	0	830 862
3.1.1.	Akcijų išleidimas	0	830 862
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas / privalomasis rezervas		
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		
3.2.	Pinigių srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	1 576 714	-1 022 500
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	0	0
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	0	0
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	0	-2 767 001
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	0	-2 763 010
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	0	-3 991
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	1 581 307	1 744 806
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-4 593	-305
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	1 576 714	-191 638
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentu likučiui	0	0
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	-7 564 400	3 072 093
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	27 564 337	24 492 243
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	19 999 937	27 564 337

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tomas Vaitkevičius

(vardas ir pavardė)

Finansų tarnybos vadovė

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

(parašas)

Teresė Kirejeva

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „VAATC“

Įmonės kodas 181705485, Lvivo 89-75, Vilnius

(Tvirtinimo žyma)

2022 m. gruodžio 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. balandžio 15 d. Nr. [___]

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „VAATC“ (Vilniaus apskrities atliekų tvarkymo centras) (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 2003 m. balandžio 28 d., įmonės kodas 181705485, registro Nr.009486. Registracijos adresas: Elektrėnų savivaldybė, Elektrėnų m., Elektrinės g. 8. UAB „VAATC“ dirba adresu: Lvivo g. 89-75, Vilnius. Mokesčių mokėtojų registre įregistruota 2003 m. gegužės 8 d.

Vilniaus apskrities valstybinėje mokesčių inspekcijoje registruota Pridėtinės vertės mokesčių mokėtoja. Registracijos pažymėjimo Nr. 20072721. UAB „VAATC“ PVM mokėtojo kodas: LT 100002064111.

Siekdami sukurti regioninę atliekų tvarkymo sistemą Vilniaus apskrities viršinininko administracija ir apskrities sav. 2001 m. gegužės 5 d. įsteigė VšĮ „Vilniaus apskrities atliekų tvarkymo centras“. 2003 m. gegužės 7 d. Regioninės plėtros taryba nusprendė likviduoti VšĮ „Vilniaus apskrities atliekų tvarkymo centras“, ir 2003 m. vasario 21 d. aštuonios Vilniaus apskrities sav. (Elektrėnų, Šalčininkų rajono, Širvintų rajono, Švenčionių rajono, Trakų rajono, Ukmergės rajono, Vilniaus miesto bei Vilniaus rajono) pasirašė ribotos civilinės atsakomybės juridinio asmens (UAB „VAATC“) steigimo sutartį. 2003 m. kovo 26 d. įvyko įgaliotų asmenų posėdis, kurio metu buvo patvirtinti bendrovės įstatai ir akcininkų sutartis bei išrinkta valdyba.

Bendrovės veikla

UAB „VAATC“ yra įsteigta siekiant sukurti ir įdiegti Vilniaus apskrityje regioninę atliekų tvarkymo sistemą bei užtikrinti, kad ši sistema veiktų nuolat, ja galėtų naudotis akcininkų administruojamų teritorijų gyventojai tenkinant viešuosius interesus atliekų tvarkymo srityje.

UAB „VAATC“ pagrindinis veiklos uždavinys - kompetentingai vykdyti Vilniaus apskrities savivaldybių Bendrovei pavestas funkcijas arba būti partneriu ir pagalbininku šias funkcijas įgyvendinant pačioms savivaldybėms, o taip pat žiniomis bei turima kvalifikacija prisidėti prie valstybinio, regioninio ar savivaldybių lygmeniu nustatytų atliekų tvarkymo tikslų, užduočių ir priemonių įgyvendinimo. Paminėtinas Vilniaus regiono atliekų prevencijos ir tvarkymo 2021-2027 metų planas.

Bendrovė vykdo Vilniaus regiono savivaldybių jai deleguotas funkcijas, o gaunamos pajamos skiriamos regioninės atliekų tvarkymo sistemos būtinosioms sąnaudoms padengti bei šiuolaikiškos, aplinkosauginius reikalavimus atitinkančios atliekų tvarkymo sistemos Vilniaus regione kūrimui ir plėtojimui finansuoti.

Atliekų tvarkymo veiklos ir atliekų šalinimo Vilniaus regioniniame nepavojingų atliekų sąvartyne (toliau – Sąvartynas) tarifus tvirtina Bendrovės akcininkės, t. y. aštuonių Vilniaus regiono savivaldybių tarybos. Bendrovė valdybai, o vėliau ir akcininkėms teikia aiškinamuosius raštus, kuriuose detalai pagrindžia tarifų dydžius bei jų sudedamąsias dalis.

Atsižvelgiant į tai, Vilniaus regiono atliekų tvarkymo veiklos ir atliekų šalinimo regioniniame nepavojingų atliekų sąvartyne tarifų dydžio apskaičiavimai atliekami vadovaujantis šiomis nuostatomis:

Tarifų dydžio apskaičiavimo bendrosios nuostatos

Atliekų tvarkymo veiklos tarifas ir atliekų šalinimo Sąvartyne tarifas pagrįstas Lietuvos Respublikos atliekų tvarkymo įstatymo 30² straipsnio nuostatomis, kuriose nurodoma, kad komunalinių atliekų tvarkymo paslaugų kainodara nustatoma vadovaujantis *solidarumo, proporcingumo, nediskriminavimo, sąnaudų susigrąžinimo principais ir principu „teršėjas moka“*.

Komunalinių atliekų tvarkymo paslaugų kaina turi būti pagrįsta būtinosiomis su komunalinių atliekų tvarkymu susijusiomis sąnaudomis. Komunalinių atliekų tvarkymo paslaugų kaina turi užtikrinti ilgalaikį komunalinėms atliekoms tvarkyti skirtos infrastruktūros eksploatavimą, jos atnaujinimą ir sudaryti komunalinių atliekų turėtojams priimtinas sąlygas dalyvauti komunalinių atliekų tvarkyme, taip pat mažinti aplinkos taršą.

Bendrovei siekiant užtikrinti regioninės atliekų tvarkymo sistemos funkcionavimą – įdiegtos infrastruktūros tinkamą eksploataciją, atliekų srautų surinkimą ir tolesnį tvarkymą, turi būti padengiamos būtinios sąnaudos, kurias sudaro šios veiklos:

- MBA įrenginio eksploatavimas;
- Sąvartyno eksploatavimas, atskirų sekcijų statymas, įskaitant uždarymą, ir priežiūrą po uždarymo;
- 6 žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių (toliau – ŽAKA) eksploatavimas;
- 17 didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelių (toliau – DGASA) eksploatavimas;
- netinkamų eksploatuoti uždarytų sąvartynų (112 sąvartynų ir Kariotiškių sąvartynas) priežiūra po uždarymo ir monitoringas;
- Vilniaus regioninės atliekų tvarkymo sistemos valdymas ir administravimas, Europos Sąjungos projektų įgyvendinimas;

- visuomenės informavimas komunalinių ir kitų atliekų tvarkymo klausimais.

Pagrindžiant šių veiklų būtinųjų sąnaudų dedamąsias dalis, skaičiavimuose naudojami faktiniai praėjusių laikotarpių duomenys, atsižvelgiant į planuojamą paslaugų apimtį plėtimą bei planuojamus perkamų paslaugų, darbų ir prekių kainų pokyčius, atsižvelgiama į atliekų kiekio kitimo tendencijas, infliacijos prognozes. Pažymint, jog planuojamos investicijos vykdomos pagal patvirtintus pirkimo planus bei savivaldybėms priėmus sprendimus dėl atliekų tvarkymo sistemos plėtros. Skaičiavimuose praėjusių laikotarpių (ne trumpiau kaip 12 paskutinių mėnesių) Bendrovės faktiniai kiekiniai duomenys naudojami įvertinant jų didėjimo tendencijas su oficialiai skelbtais rodikliais arba optimizuojant (tuo atveju, kai neprognozuojama duomenų didėjimas). Duomenys koreguojami vadovaujantis galiojančiomis paslaugų, prekių ir darbų atlikimo ar kitose sudarytose sutartyse nustatytais kainomis, tarifais. Bendrovės vadovo įsakymais patvirtintomis sąnaudų normomis ar normatyvais, taip pat rinkos kainomis, kuomet atsiranda nauja sąnaudų rūšis.

Atliekų tvarkymo būtinųjų sąnaudų ir pajamų apskaičiavimas nekito.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Bendrovė neturi dukterinių, ir asocijuotųjų įmonių.

Darbuotojų skaičius

Bendrovėje dirbančių darbuotojų skaičius 2022 m. gruodžio 31 d. buvo – 77, 2021 m. gruodžio 31 d. – 74.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	
	2022 m.	2021 m.
Administracijos vadovas	1	1
Aukščiausio lygo vadovai	3	3
Kiti vadovai	2	2
Specialistai	17,8	17,5
Kvalifikuoti darbininkai	46	45
Darbininkai	4,9	4
Iš viso	74,7	72,5

Vadovų skaičius

2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovės valdyboje buvo 9 nariai, o stebėtojų taryboje - 3 nariai. UAB „VAATC“ valdybą sudaro 9 nariai – 3 Vilniaus miesto savivaldybės atstovai ir po 1 atstovą iš kitų savivaldybių.

Nuo 2015 m. rugsėjo 21 d. direktoriumi paskirtas Tomas Vaitkevičius.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir atskaitomybę, bei Finansinės apskaitos standartus (LFAS).

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir rengdama UAB „VAATC“ finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais apskaitos principais: ūkio subjekto arba įmonės, periodiškumo, pastovumo, pinigų mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos.

Finansiniai UAB „VAATC“ metai sutampa su kalendoriniais metais, kurie prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikti nacionaline valiuta, eurai (EUR).

Apskaitos politikai priskirtinų apskaitos būdų ir metodų keitimas registruojamas, kai taisoma ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką, taikomas perspektyvinis būdas. Taikant šį būdą, praėjusio laikotarpio finansinės atskaitomybės informacijos nereikia koreguoti.

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikomas apskaitinių įvertinimų keitimas, naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų arba kurių bendrovė iki to laiko netaikė.

Bendrovėje informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

Bendrovės finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra 3 proc. finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų.

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Bendrovė vadovavosi rengiant šias finansines ataskaitas.

Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus: pagrįstai tikėtina, UAB „VAATC“ ateityje iš turto gaus ekonominės naudos, turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės, gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Nematerialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis LR Pelno mokesčio įstatymu.

Bendrovės nustatyti ilgalaikio turto minimalių įsigijimo kainų, nusidėvėjimo normatyvai (metais) ir metodai nematerialiam ilgalaikiam turtui:

Turto grupės	Bendrovės nustatyta norma metais	Bendrovės nustatytas nusidėvėjimo metodas
Programinė įranga	3	tiesinis
Kitas nematerialus	4	tiesinis

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus: UAB „VAATC“ ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą, turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

UAB „VAATC“ ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

Ilgalaikio turto grupė	Nustatyta nuo 2020 01 03 d. (Nr. 1.24-VĮ-1) minimali vertė, (Eur)	Naudingo tarnavimo laikas (metai)	
		Turtui, įsigytam nuo 2003 01 01	Turtui, įsigytam nuo 2008 04 10
Veiklai naudojami nauji pastatai bei pastatų, įtrauktų į Lietuvos Respublikos nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą, rekonstravimas, jei pastatai pastatyti arba rekonstravimas atliktas nuo 2002 m. sausio 1 d.	1000	8	8
Gyvenamieji namai	1000	20	20
Kiti aukščiau neišvardyti pastatai, išskyrus gyvenamuosius	1000	10	15
Mašinos ir įrenginiai	1000	8	5
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	1000	8	8
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	1000	8	8
Geležinkelio riedmenys (šilumvežiai, vagonai, cisternos), laivai	1000	8	8
Vamzdynai, lėktuvai, ginklai	1000	15	15
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	1000	6	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	1000	3	3
Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	1000	6	6
Kiti lengvieji automobiliai	1000	10	10

Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai – ne senesni kaip 5 metų	1000	4	4
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	1000	10	4
Kitas aukščiau neišvardytas materialusis turtas	1000	4	4

UAB „VAATC“ ilgalaikis materialusis turtas įsigijus ar pasigaminus registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Vėliau UAB „VAATC“ ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Taikant įsigijimo savikainos būdą, ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. UAB „VAATC“ ilgalaikio materialiojo turto vertė mažinama tada, kai balansinė turto vertė tampa reikšmingai didesnė už jo atsiperkamąją vertę. Nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo turi būti pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje nedelsiant. UAB „VAATC“ nusidėvėjimas neskačiuojamas žemei. Kitoms materialiojo ilgalaikio turto grupėms nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas naudojant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą, taikant kito mėnesio būdą. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Likvidacinė ilgalaikio turto vertė nustatyta – 10 proc. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį, išskyrus atvejus, kai nusidėvėjimo sąnaudos įtraukiamas į kito turto pasigaminimo savikainą.

MBA įrenginio materialiojo ilgalaikio turto grupėms nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas (nustatomas) laikotarpis ne trumpesnis nei PMĮ priedėlyje nustatyti IT nusidėvėjimo normatyvai (metais) ir (arba) prailginamas laikotarpis atsižvelgiant į MBA įrenginių numatytą eksploatavimo laikotarpį. MBA įrenginių, kaip ilgalaikio turto vieneto, eksploatavimo laikotarpis – 30 metų, nustatytas pagal projektą. Remiantis Pelno mokesčio įstatyme nustatytais nusidėvėjimo normatyvais, MBA laikotarpis – 8 m. Bendrovė, vadovaudamasi Pelno mokesčio įstatymo 13 straipsnio nuostatomis, įvertino, kad MBA amortizuosis tol, kol objektas bus naudojamas vieneto pajamoms uždirbti ir ekonominei naudai gauti (pagal projektą 30 m.).

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms, išskyrus tuos atvejus, kai jos pagal UAB „VAATC“ apskaitos politiką priskiriamos teikiamų paslaugų arba gaminamos produkcijos savikainai. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė.

Bendrovėje investicinis turtas apskaitomas įsigijimo savikainos būdu, skaičiuojamas investicinio turto nusidėvėjimas. Finansinėse ataskaitose investicinis turtas parodomas įsigijimo savikaina, iš kurios atimtos sukaupta nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimo sumos. taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas.

Kai UAB „VAATC“ apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Finansinis turtas

Finansinis turtas UAB „VAATC“ apskaitoje registruojamas tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą, įsigijimo savikaina. Sudarant finansinę atskaitomybę finansinis turtas iš naujo įvertinamas:

- 1) skirtas parduoti – tikrąja verte;
- 2) ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių paskolų ir gautinų sumų einamųjų metų dalį), ir finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino, -amortizuota savikaina;
- 3) trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą.

Atsargos

UAB „VAATC“ apskaitoje, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. UAB „VAATC“ visoms atsargų grupėms taikomas “pirmasis į - pirmasis iš (FIFO)” atsargų įkainojimo būdas, atsargos apskaitomos, taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą.

Gautinos sumos

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos UAB „VAATC“ balanse parodomos tikrąja verte, t.y. atėmus įvertintas abejotinas sumas. Abejotinų skolų sumos- pradelstos apmokėti ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, šiomis sumomis mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.

Įstatinis kapitalas

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

Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi tik UAB „VAATC“ įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata. Nepaskirstytieji nuostoliai per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata, mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

Pelno paskirstymas

UAB „VAATC“ apskaitoje pelno paskirstymas registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Pelno paskirstymu rezervų formavimas. Paramos, labdaros teikimas, tantjemų, premijų išmokėjimas pagal UAB „VAATC“ apskaitos politiką pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Remiantis UAB „VAATC“ akcininkų sutarties 2003 m. kovo 26 d. nuostatomis Bendrovės pelnas paskirstomas taip, kad atskaitymai į privalomąjį rezervą atitiktų minimalų Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytąjį dydį, o likusi pelno dalis būtų atidedama į nepaskirstytąjį rezervą būsimoms Bendrovės investicijoms, sutinkamai su Valdybos sprendimais.

Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos (subsidijos) registruojamos apskaitoje, kai atitinka du pripažinimo kriterijus:

- 1) bendrovė atitinka dotacijos (subsidijos) suteikimo sąlygas,
- 2) yra dokumentais patvirtinti įrodymai, kad dotacija (subsidija) bus gauta.

Dotacijų apskaita UAB „VAATC“ tvarkoma kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Jei dotacijos gaunamos arba bus gautos kaip finansinė parama be jokių sąlygų arba gaunamos kaip kompensacija už ankstesniais laikotarpiais patirtas sąnaudas ar nuostolius, ar negautas pajamas, jos nedelsiant pripažįstamos panaudotomis.

Įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai UAB „VAATC“ apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu, įvertinant savikaina. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, įmonės įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

Atidėjiniai

UAB „VAATC“ formuojami atidėjiniai. Atidėjinais pripažįstami įsipareigojimai, kurių galutinės padengimo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atidėjiniai pripažįstami, kai: 1) įmonė turi teisinį įpareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai; 2) tikėtina, kad teisiniam įpareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą; 3) įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo terminą, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Pajamos

Pajamos UAB „VAATC“ pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių gražinimą ir nukainojimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo. Prekių pardavimo pajamos UAB „VAATC“ pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Paslaugų teikimo pajamos UAB „VAATC“ pripažįstamos tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos: pajamų suma gali būti patikimai įvertinta; sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas; tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;

Sąnaudos

Sąnaudos UAB „VAATC“ pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Parduotų prekių savikaina UAB „VAATC“ pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai prekės yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Paslaugų teikimo sąnaudos UAB „VAATC“ pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. UAB „VAATC“ ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms priskiriama per laikotarpį suteikta parama, labdara, atidėjiniai Kazokiškių sąvartyno uždarymui, atidėjiniai aplinkosaugai, atidėjiniai tantjemoms bei premijoms.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

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

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

Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurais, taikant balanso datos Lietuvos banko valiutos kursą. Sandoriai (prekių ar paslaugų pirkimas/pardavimas, paskolų gavimas ar suteikimas, komandiruočių išlaidos) užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta pagal sandorio dienos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais, taikant pirminio pripažinimo metu galiojusį valiutos kursą. Turtas, kurio tikroji vertė nustatoma užsienio valiuta, balanse įvertinamas eurais, taikant pirminio pripažinimo galiojusį valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka reikšminga.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialusis turtas						(Eur)
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	2	3.539	0	3.541
a) Įsigijimo savikaina						
2021 m. gruodžio 31 d.	0	0	18.739	137.139	166.777	322.655
Pasikeitimai per 2022 m.:						
- turto įsigijimas	0	0	0	1.600	0	1.600
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	0	0	0	0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	18.739	138.739	166.777	324.255
b) Amortizacija						
2020 m. gruodžio 31 d.	0	0	18.737	133.600	166.777	319.114
Pasikeitimai per 2022 m.:						
- finansinių metų amortizacija	0	0	0	1.378	0	1.378
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	18.737	134.978	166.777	320.492
c) Vertės sumažėjimas						
2020 m. gruodžio 31 d.						0
Pasikeitimai per 2022 m.:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	2	3.761	0	3.764

Nematerialusis turtas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas	319.855

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	26.770	17.738.988	2.315.638	358.414	18.969.683	1.347.776	0	40.757.267
a) Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	26.770 0 0 0	37.092.802 38.485 0 0	3.716.352 24.247 0 0	1.319.407 63.691 -41.777 0	33.269.564 976.008 -13.913 211.000	1.347.776 2.215.721 0 -211.000	5.610.187 0 0 0	82.382.859 3.318.151 -55.690 0
2022 m. gruodžio 31 d.	26.770	37.131.287	3.740.599	1.341.321	34.442.659	3.352.497	5.610.187	85.645.321
b) Perkainojimas 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	0 0 0 0	19.353.814 1.742.940 0 0	1.400.716 454.248 0 0	960.994 84.879 -39.606 0	14.299.881 1.747.912 -13.777 0	0 0 0 0	5.610.187 0 0 0	41.625.592 4.029.979 0 -53.383 0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	21.096.754	1.854.964	1.006.267	16.034.016	0	5.610.187	45.602.187
d) Vertės sumažėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0
2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	26.770	16.034.532	1.885.635	335.055	18.408.645	3.352.496	0	40.043.133

Naudojamas visiškai amortizuotas materialusis turtas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Naudojamas visiškai amortizuotas materialusis turtas	12.071.224
Sąvartyno I ir II sekcija, uždarymo ir priežiūra po uždarymo kaštai	12.767.209

3. FINANSINIS TURTAS

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė finansinio turto turėjo už 4.226.873 Eur (2021 m. 1.039.826 Eur). Ilgalaikis terminuotas indėlis už 4.000.000 Eur, terminas iki 2024 m. rugsėjo 21 d. bei banko garantijos 226.873 Eur, laikomos atskirose sąskaitose lėšos, skirtos pagal Aplinkos ministerijos nustatytą tvarką parengto atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo plano įgyvendinimui (didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelių uždarymui).

FINANSINIS TURTAS	2022 m. gruodžio 31 d., Eur	2021 m. gruodžio 31 d., Eur
Ilgalaikės investicijos	4.000.000	999.999
Kitas finansinis turtas	226.873	39.827
Viso:	4.226.873	1.039.826

4. ATIDĖTOJO PELNO MOKESČIO TURTAS

Bendrovės finansinėse ataskaitose nebuvo apskaitytas 1.165.664 Eur atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris susidaro dėl apskaitytų 7.771.097 EUR atidėjinių sąvartyno 1-os ir 2-os sekcijos uždarymui ir priežiūrai po uždarymo.

Bendrovė ateityje po sąvartyno uždarymo nesitiki uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno, iš kurio bus galima atimti įskaitomuosius laikinuosius skirtumus kaip leidžiamus atskaitymus.

5. ATSARGOS

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos sudarė 116.197 Eur.

ATSARGOS	2022 m. gruodžio 31 d., Eur	2021 m. gruodžio 31 d., Eur
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	79.467	94.580
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	50	40
Sumokėti avansai pagal sutartis	36.680	10.213
Viso:	116.197	104.833

6. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2022 metais abejotinos skolos mažėjo dėl pirkėjų sumokėtų įsipareigojimų.

PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	2022 m. gruodžio 31 d., Eur	2021 m. gruodžio 31 d., Eur
Pirkėjų skolos	3.304.458	3.616.227
Kitos gautinos sumos	201.330	416.024
Abejotinos (pirkėjų) skolos	-376	-15.636
Kitos abejotinos skolos	-177.650	-251.127
Viso:	3.327.762	3.765.489

2022 m. buvo išrašytos PVM sąskaitos faktūros Vilniaus miesto savivaldybei už paslaugas suteiktas 2020 – 2021 m. Atsižvelgiant į tai, 2021 m. Balanse atvaizduojama straipsnyje Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ir didinama Pirkėjų skola sumai 2.151.000 Eur. Pažymėtina, jog Vilniaus miesto savivaldybė minimą sumą sumokėjo per 2022 m. bei 2023 m. pirmąjį ketvirtį.

7. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

Kitos investicijos, tai trumpalaikis terminuotas indėlis už 6.999.999 Eur, terminas iki 2023 m. gruodžio 31 d. bei banko garantijos, skirtos pagal Aplinkos ministerijos nustatytą tvarką parengto atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo plano įgyvendinimui (didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelių uždarymui), šių garantijų galiojimo terminas iki 2023 m. gruodžio 31 d., kurių vertė sudaro 16.867 Eur.

TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	2022 m. gruodžio 31 d., Eur	2021 m. gruodžio 31 d., Eur
Kitos investicijos (banko garantijos)	16.867	88.830
Kitos investicijos (terminuotas indėlis)	6.999.999	
Viso:	7.016.866	88.830

8. PINIGAI

Bendrovės pinigines lėšas bankų atsiskaitomosiose sąskaitose ir kasoje.

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	2022 m. gruodžio 31 d., Eur	2021 m. gruodžio 31 d., Eur
Pinigai banko sąskaitose	19.999.937	27.564.337
Grynieji pinigai (kasoje)	0	0
Viso:	19.999.937	27.564.337

Pažymėtina, kad pinigines lėšas esančias bankinėse sąskaitose yra saugomos atsižvelgiant į Bendrovės turimus (esamus bei pagal veiklą privalomus) įsipareigojimus, kurių vertė 34.507.179 Eur:

- 8.918.087 Eur suformuoti atidėjiniai, plačiau žr. pastabą 11. Atidėjiniai;
- 4.960.184 Eur saugomos lėšos pagal terminuoto atliekų laikymo paslaugų teikimo sutartį plačiau žr. 12. Sukauptos sąnaudos;
- 20.628.908 Eur atidėjimai į kitus rezervus, plačiau žr. 9. Nuosavas kapitalas (Pelno paskirstymas: į kitus rezervus);

9. NUOSAVAS KAPITALAS

NUOSAVAS KAPITALAS	2022-12-31, Eur	2021-12-31, Eur
Išstatinis kapitalas	5.210.111	5.210.111
Privalomasis rezervas	678.515	521.011
Kiti rezervai	17.977.980	9.821.546
Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)	2.650.928	10.464.938
Nuosavas kapitalas	26.517.534	26.017.606

2022 m. gruodžio 20 d. UAB „VAATC“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas (protokolo Nr. AS-41) priėmė sprendimą Pelną (9.903.187 Eur) paskirstyti taip:

Straipsniai	Suma, Eur
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	8.313.937
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	8.313.937
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	157.504
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	8.156.433
- dividendai	
iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	0

Vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo 59 straipsniu Pelno (nuostolių) paskirstymas, Bendrovės akcininkų susirinkime (2022 m. gruodžio 20 d. protokolo Nr. AS-41) padidintas privalomas rezervas iki 678.515 Eur.

REZERVAI	2022-12-31, Eur	2021-12-31, Eur
Privalomasis rezervas	678.515	521.011
Nepaskirstytinas rezervas, sudarytas investicijoms panaudotai pelno daliai		
Paskirstytinas įmonės vystymo rezervas		
Paskirstytinas įmonės darbuotojams pašalpoms, premijoms		
Iš viso:	678.515	521.011

2022 m. gruodžio 20 d. UAB „VAATC“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą iki 6.785.147,40 Eur sumos padidinti UAB „VAATC“ įstatinį kapitalą 1.575.036,40 Eur suma, išleidžiant 543.116 naujas paprastas vardines 2,90 Eur nominalios vertės akcijas (akcijų

emisijos kaina lygi akcijų nominaliai vertei), kurios bus apmokamos papildomais akcininkų piniginiiais įnašais.

2021 m. birželio 7 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti UAB „VAATC“ įstatai, kuriuose Bendrovės įstatinis kapitalas yra 5.210.111 Eur, kurį sudaro 1.796.590 vnt. paprastųjų vardinių 2,9 eurų nominalo vertės akcijų.

Išstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų	Nominalioji vertė (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	1.796.590		5.210.111
1.2. Privilegijuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
IŠ VISO:	1.796.590	0	5.210.111
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė			
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės			
Akcijos, kurias turi asocijuotosios įmonės			

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	2.151.000
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	499.927
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	2.650.928
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	2.650.928
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	0

Kiti rezervai:	2022 12 31
Vilniaus regioninio nepavojingųjų atliekų sąvartyno III, V ir asbesto sekcijų įrengimas bei sekcijų uždarymas ir priežiūra po uždarymo	16.717.980
Graičiūno aikštelės statyba	1.260.000
	17.977.980
2022 m. pelno paskirstymas: į kitus rezervus:	
Karbonizacijos įranga*	2.650.928
	20.628.908

10. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovei skirtos dotacijos ir subsidijos (projektų finansavimui) sudarė 29.551.669 Eur. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovei skirtos dotacijos ir subsidijos (projektų finansavimui) sudarė 30.985.243 Eur.

2010 m. pradėtas vykdyti projektas VP3-3.2-AM-01-V-01-017 Projekto pavadinimas „Vilniaus apskrities senų sąvartynų uždarymas, kompostavimo aikštelių įrengimas, didelių gabaritų aikštelių įrengimas“. Projekto įgyvendinimo trukmė nuo 2009-11-02 iki 2016-07-17.

Projekto „Vilniaus apskrities senų sąvartynų uždarymas, kompostavimo aikštelių įrengimas ir didelių gabaritų aikštelių įrengimas“

Nr. VP3-3.2-AM-01-V-01-017

Dotacijos	2021.12.31, Eur	Gautos dotacijos, Eur	Nurašytos dotacijos, Eur	2022.12.31, Eur
Projekto „Vilniaus apskrities senų sąvartynų uždarymas, kompostavimo aikštelių įrengimas ir didelių gabaritų aikštelių įrengimas“	1.054.884		707.495	347.389
Iš viso:	1.054.884	0	707.495	347.389

2010 m. pradėtas vykdyti projektas VP3-3.2-AM-01-V-02-010 Projekto pavadinimas „Vilniaus regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“. Projekto įgyvendinimo trukmė nuo 2010-06-02 iki 2016-12-31.

Projekto „Vilniaus regiono komunaliniu atliekų tvarkymo sistemos plėtra“

Nr. VP-3.2-AM-01-V-02-010

2022 m. finansinės ataskaitos: sudarymas, tvirtinimas ir skelbimas

Dotacijos	2021.12.31, Eur	Gautos dotacijos, Eur	Nurašytos dotacijos, Eur	2022.12.31, Eur
Projekto „Vilniaus Regiono komunaliniu atliekų tvarkymo sistemos plėtra“ ES ir VB dalis	20.630.731		1.099.196	19.531.535
Iš viso:	20.630.731	0	1.099.196	19.531.535

2002 m. pradėtas vykdyti projektas 2002/LT/16/P/PE/012 „Vilniaus apskrities atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“. Projekto įgyvendinimo trukmė nuo: 2002-12-17 iki 2010-12-31.

**Projekto „Vilniaus apskrities atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“
Nr. 2002/LT/16/P/PE/012**

Dotacijos	2021.12.31, Eur	Gautos dotacijos, Eur	Nurašytos dotacijos, Eur	2022.12.31, Eur
Projekto „Vilniaus apskrities atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“	64.789		49.320	15.469
Iš viso:	64.789	0	49.320	15.469

2017 m. pradėtas vykdyti projektas Nr. 05.2.1-APVA-R-008-01-0002 „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“. Projekto įgyvendinimo trukmė nuo: 2017-09-22 iki 2022-12-31.

**Projekto „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“
Nr. 05.2.1-APVA-R-008-01-0002**

Dotacijos	2021.12.31, Eur	Gautos dotacijos, Eur	Nurašytos dotacijos, Eur	2022.12.31, Eur
Projekto „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“	2.216.353	912.565	397.439	2.731.479
Iš viso:	2.216.353	912.565	397.439	2.731.479

2017 m. pradėtas vykdyti projektas Nr. 05.2.1-APVA-R-008-01-0006 „Komunalinių atliekų konteinerinių aikštelių įrengimas ir komunalinių atliekų konteinerių aikštelėms įsigijimas Vilniaus mieste“. Projekto įgyvendinimo trukmė nuo: 2017-09-19 iki 2023-03-31.

Projekto „Komunalinių atliekų konteinerinių aikštelių įrengimas ir komunalinių atliekų konteinerių aikštelėms įsigijimas Vilniaus mieste“

Nr. 05.2.1-APVA-R-008-01-0006

Dotacijos	2021.12.31, Eur	Gautos dotacijos, Eur	Nurašytos dotacijos, Eur	2022.12.31, Eur
Projekto „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“	6.985.276	648.313	757.569	6.876.019
Iš viso:	6.985.276	648.313	757.569	6.876.019

2022 m. pradėtas vykdyti projektas Nr. 31V-38 „Atliekų turėtojo raktas“

Projekto „Atliekų turėtojo raktas“

Nr. 31V-38

Dotacijos	2021.12.31, Eur	Gautos dotacijos, Eur	Nurašytos dotacijos, Eur	2022.12.31, Eur
Projekto „Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“	33.210	0	0	33.210
Iš viso:	33.210	0	0	33.210

11. ATIDĖJINIAI

ATIDĖJINIAI	2022 m. gruodžio 31 d., Eur	2021 m. gruodžio 31 d., Eur
Kiti atidėjiniai	8.918.087	9.005.146
Viso:	8.918.087	9.005.146

Pagal Europos Komisijos ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003 m. balandžio 18 d. pasirašytą finansinį memorandumą (Nr. 2002/LT/16/P/PE/012) dėl atliekų tvarkymo Vilniaus apskrityje, UAB „VAATC“ įpareigota pastatyti sąvartyną, jį eksploatuoti, uždaryti ir prižiūrėti po uždarymo, dėl šios priežasties, suformuoti šie atidėjiniai:

2022 m. gruodžio 31 d. sąvartyno uždarymui ir prižiūrai po uždarymo atidėjiniai sudaro 7.771.097 Eur, tai yra I sekcija 4.416.196 Eur, II sekcija 3.354.902 Eur pagal 2020 m. lapkričio 22 d. UAB „Hidrotera“ parengtą Vilniaus regiono nepavojingų atliekų sąvartyno uždarymo ir prižiūros po uždarymo sąmatą. Apskaitomi remiantis VAS 12 standartu.

2021 m. Bendrovė buvo paskaičiavusi atidėjinį Mokesčiui už sąvartyne 2018 m. priimtas po apdorojimo MBA įrenginiuose susidariusias degiąsias atliekas (99.378,44 t) ir saugomas daugiau, nei 3 metus– trūkstant prieinamų atliekų deginimo pajėgumų. Atsižvelgiant į tai, jog Atliekų turėtojas iškasė ir išsivežė iš Sąvartyno dalį atliekų (po apdorojimo MBA įrenginiuose) bei teisės aktais nepriimtų sprendimų, 2022 m. atidėjinys aplinkos teršimo mokesčiui sąvartyne šalinamomis

atliekomis (496.892 Eur) buvo atstatytas. 2022 m. gruodžio 31 d. aplinkos teršimo mokesčiui už Sąvartyne saugomas po apdorojimo MBA įrenginiuose susidariusias degiąsias atliekas atidėjiny sudaro 0 Eur.

Vilniaus miesto savivaldybė ir UAB „VAATC“ 2017 m. balandžio 28 d. pasirašė Jungtinės veikos (partnerystės) sutartį Nr. PS-52/29-130(1.2.16-TD2), o vadovaudamasi 2020 m. gegužės 6 d. Vilniaus m. sav. tarybos sprendimu Nr. 1-524 buvo pritarta patikslintam finansavimo planui ir 2020 m. birželio 01 d. pasirašyta Jungtinės veikos (partnerystės) sutartis Nr. PS-143/2020/A72-396/20. Vykdam sprendimus Bendrovė įpareigota atlikti projekto metu sukurto turto, t.y. Vilniaus miesto savivaldybėje įrengtų požeminių ir pusiau požeminių konteinerių reinvesticijas. Per 2022 m. sudarytas atidėjiny 496.892 Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. atidėjiny sudaro 1.234.049 Eur konteinerių atliekų surinkimo aikštelių reinvesticijai.

Atidėjiniai peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, esant poreikiui koreguojami, siekiant, jog atspindėtų realią situaciją.

12. SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	2022 m. gruodžio 31 d., Eur	2021 m. gruodžio 31 d., Eur
Sukauptos šaŅaudos	54.999	47.859
Ateinančių laikotarpių pajamos	5.364.329	5.256.061
Viso:	5.419.328	5.303.920

Ateinančių laikotarpių pajamos sudaro 5.419.328 Eur, tame skaičiuje 4.960.184 Eur pagal terminuoto atliekų laikymo paslaugų teikimo sutartį.

13. PAJAMOS

Pajamos	2022 m., Eur	Dalis pajamose, proc.	2021 m., Eur	Dalis pajamose, proc.
Pardavimo pajamos	15.401.249	99,32%	13.916.635	99,50%
Atliekų tvarkymo sistemos veiklos	12.397.662	88,48%	12.455.756	89,06%
Sąvartyno teikiamų paslaugų pajamos	1.089.953	7,78%	967.978	6,92%
Dujų utilizavimo paslaugos	353.555	2,52%	250.871	1,79%
Aikštelių teikiamų apmokamų paslaugų	230.553	1,65%	157.665	1,13%
Kompensuojamos ir kt. pajamos	158.176	1,13%	84.366	0,60%
DGSA (bešeimininkės) paslaugos pajamos*	490.684	3,50%		
Konteinerinių aikštelių pajamos**	680.666	4,86%		
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	24.427	0,06%	8.128	0,06%
Baudų ir delspinigių pajamos	3.688	0,03%	1.648	0,01%
Banko ar pirkėjų procentinės palūkanos	20.739	0,15%	6.480	0,05%
Kitos veiklos pajamos	86.485	0,62%	61.476	0,44%
Viso:	14.011.248	100,00%	13.986.238	100,00%

14. SAŃAUDOS**14.1. PARDAVIMO SAVIKAINA**

Pardavimo savikaina	2022 m., Eur	2021 m., Eur
Vilniaus apskrities regioninio sąvartyno eksploatavimas	-718.941	-1.047.995
<i>tame sk. nusidėvėjimas</i>	-470.727	-497.104
<i>tame sk. atidėjiny s taršos mokesčiui</i>	496.892	-496.892
DGASA ir ŽASA eksploatavimas	-1.960.189	-1.493.489
<i>tame sk. nusidėvėjimas</i>	-313.686	-247.806
<i>tame sk. abejotinos skolos</i>	73.101	73.477
MBA įrenginio eksploatavimas	-10.336.534	-7.314.703
<i>tame sk. nusidėvėjimas</i>	-348.093	-350.799
<i>tame sk. abejotinos skolos</i>		1.760.446
MKA konteinerinių aikštelių eksploatavimas	-680.348	-869.299
<i>tame sk. nusidėvėjimas</i>	-25.310	-13.426
<i>tame sk. atidėjiny s reinvesticijai</i>	-409.833	-737.157
Viso:	-13.696.012	-10.725.486

14.2. PARDAVIMO, BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SAŃAUDOS

Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos	2022 m., Eur	2021 m., Eur
Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos	-879.619	-751.161
<i>tame sk. nusidėvėjimas</i>	-6.415	-17.980
Viso:	-879.619	-751.161

15. KITOS VEIKLOS REZULTATAI

Kitos veiklos rezultatai	2022 m., Eur	2021 m., Eur
Pajamos iš kitos veiklos	86.485	61.476
Sąnaudos iš kitos veiklos	-46	-2
Viso:	86.439	61.474

16. PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS VEIKLOS REZULTATAS

Finansinė ir investicinė veikla	2022 m., Eur	2021 m., Eur
Pajamos palūkanų ir kitos panašios	24.427	8.128
Sąnaudos palūkanų ir kitos panašios	-4.593	-4.296
Viso:	19.834	3.832

17. PELNO MOKESTIS / GRYNASIS PELNAS

Rezultatas	2022 m., Eur	2021 m., Eur
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	931.890	2.505.293
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	-98.091	-159.869
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokestis	-333.872	3780
Grynasis pelnas	499.927	2.349.204

Vadovaujantis Pelno mokesčio įstatymo 46¹ straipsnio 1 dalies 1 punktu, buvo pritaikyta pelno mokesčio lengvata apmokestinamo pelno sumažinimui investicijoms, skirtoms Bendrovės pajėgumams didinti ir naujiems veiklos procesams įdiegti. 2022 m. buvo perskaičiuotas praėjusių laikotarpių pelno mokestis už Vilniaus miesto savivaldybei išrašytas PVM sąskaitas faktūras.

18. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

UAB „VAATC“ pinigų srautų ataskaita sudaroma netiesioginiu būdu.

Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimą sudaro - ilgalaikio turto, įsigyto iš ES struktūrinių fondų, nusidėvėjimo sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį pinigais gautos dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti, pateiktos eilutėje „Finansinės veiklos pinigų srautų - Kitos finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas“.

19. INFORMACIJA APIE SUSIJUSIAS ŠALIS

Pagrindinių vadovujančiųjų darbuotojų, suskirstytų į administracijos darbuotojų, valdybos ir stebėtojų tarybos narių grupes

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota	2022 m., Eur	2021 m., Eur
Bendrovės direktoriui darbo užmokesčio suma (su pajamomis natūra)	45.948	45.816
Premijos	-	-
Vadovų skaičius per metus	1	1
Valdybos nariams atlygio suma	0	0
Vidutinis valdybos narių skaičius per metus	9	12

21. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Reikšmingų poataskaitinių įvykių Bendrovėje nebuvo. 2021 m. vasario 24 d. Ukrainoje prasidėjęs karas neturi įtakos Bendrovės veiklai ir veiklos rezultatams.

Direktorius

Tomas Vaitkevičius

Finansų tarnybos vadovė

Teresė Kirejeva