

UAB „ŽALVARIS“

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Konsoliduotos finansinės ataskaitos ir Vadovybės ataskaita

Už 2024 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3-5
Konsoliduotasis balansas	6-8
Konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita	9
Konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	10-11
Konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita	12-13
Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	14-32
Konsoliduotoji vadovybės ataskaita	33-44

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Žalvaris“ akcininkui

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, konsoliduotosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą UAB „Žalvaris“ ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau visos kartu – Grupė) 2024 m. gruodžio 31 d. konsoliduotosios finansinės būklės bei tuomet pasibaigusių metų Grupės konsoliduotųjų finansinių veiklos rezultatų ir konsoliduotųjų pinigų srautų vaizdą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Mūsų audito apimtis

Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas sudaro:

- 2024 m. gruodžio 31 d. konsoliduotasis balansas;
- tuomet pasibaigusių metų konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita; ir
- konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal TAS toliau aprašyta mūsų išvados pastraipoje „Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Nepriklausomumas

Esame nepriklausomi nuo Grupės vadovaujantis Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos (TASESV) parengtu Tarptautiniu apskaitos profesionalų etikos kodeksu (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau - TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu, kurie taikytini atliekant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Taip pat laikomės kitų TASESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatyme numatytų etikos reikalavimų.

Išvada apie kitą informaciją, įskaitant konsoliduotąją vadovybės ataskaitą

Už kitą informaciją yra atsakinga vadovybė. Kita informacija apima konsoliduotąją vadovybės ataskaitą (tačiau neapima konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie šias ataskaitas).

Mūsų nuomonė apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas neapima kitos informacijos, įskaitant konsoliduotąją vadovybės ataskaitą.

Mums atliekant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą mūsų atsakomybė – perskaityti pirmiau minėtą kitą informaciją ir įvertinti, ar yra reikšmingas nesuderinamumas tarp kitos informacijos ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ar audito metu mūsų įgytų žinių ir ar kitaip nepaaiškėja, kad šioje kitoje informacijoje yra reikšmingų iškraipymų.

Konsoliduotosios vadovybės ataskaitos atžvilgiu mes įvertinome, ar konsoliduotoje vadovybės ataskaitoje pateikta Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme numatyta informacija.

Remiantis audito metu atliktu darbu, mūsų nuomone:

- finansinių metų, už kuriuos parengtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos, konsoliduotoje vadovybės ataskaitoje pateikta informacija atitinka duomenis, pateiktus konsoliduotose finansinėse ataskaitose; ir
- konsoliduotoji vadovybės ataskaita yra parengta laikantis Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Be to, privalome informuoti, ar, atsižvelgiant į audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Grupę bei jos aplinką, nustatėme reikšmingų iškraipymų konsoliduotoje vadovybės ataskaitoje, kurią gavome iki šios auditoriaus išvados išleidimo dienos. Šiuo atžvilgiu nėra nieko, apie ką turėtume informuoti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už konsoliduotąsias finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, parengimą bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama konsoliduotąsias finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Grupės gebėjimą toliau tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Grupę ar nutraukti jos veiklą arba yra priversta tai padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Grupės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos konsoliduotųjų finansinių ataskaitų naudotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir vadovaujamės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- nustatome ir įvertiname konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokias rizikas ir surenkame audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas;
- išsiaiškiname su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės vidaus kontrolės efektyvumą;



- įvertiname taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir susijusių atskleidimų pagrįstumą;
- padarome išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su įvykiais ar sąlygomis, dėl kurių gali kilti reikšmingų abejonių dėl Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose arba, jei tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos;
- įvertiname bendrą konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją;
- planuojame ir atliekame Grupės auditą, kad surinktume pakankamų tinkamų audito įrodymų dėl Grupės subjektų ar verslo vienetų finansinės informacijos, kurių pagrindu susidarome nuomonę apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą Grupės audito tikslais atliekamam audito darbui, jo priežiūrą ir peržiūrą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.

Mes, be kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie planuojamą audito apimtį, audito atlikimo laiką ir reikšmingus pastebėjimus audito metu, įskaitant visus svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2025 m. birželio 11 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ŽALVARIS", įmonės kodas 120504795

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Palemono g.1, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi VI Registrų centras Juridinių asmenų registre

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

Neįregistruotas

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTASIS BALANSAS

2025-04-28 Nr. KFA-24/12/31

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01-2024.12.31

(ataskaitinis
laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10 001 246	6 840 350
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	956 945	152 946
1.1.	Plėtos darbai		-	-
1.2.	Prestižas		954 703	152 946
1.3.	Programinė įranga		242	-
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		2 000	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	9 028 086	6 667 637
2.1.	Žemė		65 570	65 570
2.2.	Pastatai ir statiniai		2 633 352	2 526 335
2.3.	Mašinos ir įranga		2 336 010	1 748 402
2.4.	Transporto priemonės		1 898 876	1 688 178
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		87 546	85 830
2.6.	Investicinis turtas		748 000	0
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		748 000	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		1 258 732	553 322
3.	FINANSINIS TURTAS		5 768	18 847
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		-	-
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7.	Ilgalaikės investicijos		-	-
3.8.	Po vienerių metų gautinos sumos		5 718	7 212

3.9.	Kitas finansinis turtas		50	11 635
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		10 447	920
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	10	6 013	920
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		4 434	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7 398 971	4 747 700
1.	ATSARGOS	3	3 898 403	1 067 184
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		71 070	13 502
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		1 936	1 229
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		1 486 836	997 443
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		3 100	-
1.7.	Sumokėti avansai		2 335 461	55 010
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	3 279 455	3 586 850
2.1.	Pirkėjų skolos		3 148 926	3 565 740
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		130 529	21 110
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	5	221 113	93 666
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		126 501	122 502
	TURTO IŠ VISO		17 526 718	11 710 552
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		5 553 760	5 654 635
1.	KAPITALAS	6	1 164 414	1 164 414
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) kapitalas		1 164 414	1 164 414
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savos akcijos (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	8	1 600 674	1 658 880
4.	REZERVAI	8	116 441	261 117
4.1.	Privalomasis rezervas		116 441	116 441
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	144 676
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	7	2 672 231	2 570 224
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		957 331	2 276 920
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		1 714 900	293 304
6.	VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO ĮTAKA		-	-
7.	MAŽUMOS DALIS	10	-	-
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F.	ATIDĖJINIAI		172 797	186 998
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai	10	167 005	181 206
3.	Kiti atidėjiniai		5 792	5 792
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		11 576 524	5 603 258
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	8 088 151	2 384 078
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		5 032 934	-
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		3 055 217	2 384 078
1.3.	Gauti avansai		-	-

1.4.	Skolos tiekėjams		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	3 488 373	3 219 180
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		167 548	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		572 377	934 230
2.3.	Gauti avansai		7 998	3 004
2.4.	Skolos tiekėjams		1 681 454	1 149 549
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		45 989	64 379
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		825 810	775 432
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		187 197	292 586
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		223 637	265 661
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		17 526 718	11 710 552

14-32 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Direktorius

Vitoldas Sapožnikovas

Vyr.buhalterė

Rūta Manošiniene

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ŽALVARIS", įmonės kodas 120504795

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Palemono g.1, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi VI Registrų centras Juridinių asmenų registre

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

Neįregistruotas

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025.04.28 Nr.KFA-24/12/31

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01-2024.12.31

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

(ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	11	24 744 628	20 403 509
2.	Pardavimo savikaina	11	-17 880 454	-13 877 228
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		6 864 174	6 526 281
5.	Pardavimo sąnaudos	11	-1 626 300	-1 887 840
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	11	-3 565 225	-2 660 250
7.	Kitos veiklos rezultatai	11	-8 331	779 449
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	11	55	19 538
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	13	-503 674	-255 406
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1 160 699	2 521 772
14.	Pelno mokestis	10	-297 667	-303 058
15.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ		863 032	2 218 714
16.	MAŽUMOS DALIS	10	36 093	-
17.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		899 125	2 218 714

14-32 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Direktorius

Vitoldas Sapožnikovas

Vyr.buhalterė

Rūta Manošienė

Uždaroji akcinė bendrovė "Žalvaris", įm.kodas 120504795

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Palemono g. 1, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre

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

Neįregistruotas

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTOJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025.04.28 Nr. KFA-24/12/31

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01 -

2024.12.31

(ataskaitinis

laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Mažumos dalis	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti				
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 164 414	-	-	1 717 086	-	116 441	-	144 676	1 363 304	-	4 505 921
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 164 414	-	-	1 717 086	-	116 441	-	144 676	1 363 304	-	4 505 921
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	58 206	-	58 206
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 218 714	-	2 218 714
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 070 000	-	-1 070 000
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-58 206	-	-	-	-	-	-	-58 206
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 164 414	-	-	1 658 880	-	116 441	-	144 676	2 570 224	-	5 654 635
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	58 206	-	58 206
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	899 125	-	899 125
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 000 000	-	-1 000 000
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-58 206				-144 676	144 676	-	-58 206
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 164 414	-	-	1 600 674	-	116 441	-	-	2 672 231	-	5 553 760

14-32 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Direktorius

Vitoldas Sapožnikovas

Vyr.buhalterė

Rūta Manošininė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "ŽALVARIS", įmonės kodas 120504795

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Palemono g.1, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi VI Registrų centras Juridinių asmenų registre

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

Neįregistruotas

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 d. KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025-04-28 Nr. KFA-24/12/31

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01-2024.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		899 125	2 218 714
1.2.	Mažumos dalis		- 36 093	-
1.3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1 306 483	788 144
1.4.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		- 33 408	- 2 333
1.5.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		501 032	233 908
1.6.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		15 018	25
1.7.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		- 1 701	2 038
1.9.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		- 5 093	- 655
1.10.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		- 403 567	- 13 385
1.11.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		- 2 266 828	55 532
1.12.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		- 131 385	-1 000 697
1.13.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.14.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		- 29 559	139 351
1.15.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			9 530
1.16.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		2 954	- 29 529
1.17.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		- 14 201	- 24 604
1.18.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.21.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		- 9 492	- 177 819
1.22.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-

1.23.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.24.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		- 24 598	- 16 679
1.25.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		50 374	- 111 708
1.26.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		- 3 808	525 417
1.27.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		72 477	- 5 000
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		- 112 270	2 590 250
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		- 1 991 747	-1 983 715
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		60 220	424 554
2.3.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, perleidimas		-	-
2.5.	Investicijų į patrunuojamąsias įmones įsigijimas		- 808 436	-
2.6.	Investicijų į patrunuojamąsias įmones perleidimas		-	-
2.7.	Paskolų suteikimas			- 40 000
2.8.	Paskolų susigrąžinimas		-	1 554 280
2.9.	Gauti dividendai, palūkanos		-	7 071
2.10.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.11.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		- 2 739 963	- 37 810
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		- 1 000 000	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas		-	-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		- 1 000 000	-
3.2.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		3 979 680	-2 688 304
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		9 850 000	870 000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		4 850 000	870 000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		5 000 000	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		- 5 719 411	-3 539 649
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		- 4 832 804	-2 745 000
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		- 354 203	- 236 968
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		- 532 404	- 557 681
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	14
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		- 150 909	- 18 669
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		2 979 680	-2 688 304
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		127 447	- 135 864
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		93 666	229 530
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		221 113	93 666

14-32 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Direktorius

Vitoldas Sapožnikovas

Vyr. buhalterė

Rūta Manošienė

I. BENDROJI DALIS

1.1. Grupės pristatymas

Grupę sudaro patronuojančioji įmonė UAB „Žalvaris“ įregistruota 1995 m. birželio 15 d., buveinės adresas yra Palemono g. 1, Kaunas, Lietuva, duomenys kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre ir jos patronuojamosios įmonės:

- UAB Žalvaris Wood, įmonės kodas 304410875, adresas Palemono g. 1, Kaunas, UAB „Žalvaris“ valdo 100% akcijų;
- UAB Žalvaris autoscrap, įmonės kodas 302626931, adresas Palemono g. 1, Kaunas, UAB „Žalvaris“ valdo 100% akcijų;
- UAB Ecologus, įmonės kodas 303064324, adresas Utenos r. sav., Ažuolijos k., Gilių g. 29, UAB „Žalvaris“ valdo 100% akcijų;
- SIA Grindplast, įmonės kodas 40203022534, adresas "Industriālais parks", Vītoliņi, Valgundes pagasts, Jelgavas novads, Latvija, UAB „Žalvaris“ valdo 75% akcijų (toliau – **Grupė**).

Grupės pagrindinė veikla yra įmonių ir organizacijų veikloje susidarantių atliekų kompleksinis tvarkymas - nuo atliekų surinkimo, rūšiavimo, apdorojimo iki galutinio sutvarkymo ir perdavimo.

Patronuojančioji įmonė yra įregistruota ir veikia pagal Lietuvos Respublikos įstatymus.

Informacija apie patronuojančiąsias įmones

Bendrovės patronuojančioji įmonė yra Kipro įmonė Indust Circular Limited, kuriai priklauso 100% Bendrovės akcijų, adresas: Prodromou & Dimitrakopoulou 2, 5 aukštas, 1090 Nikosija, Kipras, įmonės kodas HE444531. Indust Circular Limited vadovaujančioji patronuojančioji įmonė, rengianti konsoliduotąsias grupės ataskaitas yra GREN Holdings Limited, ribotos atsakomybės bendrovė, veikianti pagal Kipro bendrovių nuostatas. Jos buveinė registruota adresu: Prodromou & Dimitrakopoulou 2, 5 aukštas, 1090 Nikosija, Kipras, įmonės kodas HE346909. Pagrindinė veikla yra investicijų kontroliuojančios bendrovės veikla. Konsoliduotosios finansinės atskaitos teikiamos Kipro juridinių asmenų registrai (Eforus Etaireion).

1.2. Prestižas

Ataskaitiniais metais Grupė įsigijo dvi naujas patronuojamąsias įmones, be anksčiau valdomų dviejų įmonių, kurios buvo Grupės sudėtyje iki ataskaitinių metų pradžios. Šie finansiniai metai yra pirmieji, kuriais yra rengiamos konsoliduotosios finansinės ataskaitos.

Įsigijimų metu buvo atliktas verslo jungimo apskaitos vertinimas pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartą (LFAS) 14 „Verslo jungimai“. Įsigytų patronuojamųjų įmonių įsigijimo savikaina buvo paskirstyta pagal įsigyto turto, įsipareigojimų ir įsipareigojimų pagal sutartis tikrąją vertę įsigijimo dieną. Dėl šių įsigijimų Grupė pripažino prestižą, kuris apskaičiuotas kaip skirtumas tarp sumokėtos įsigijimo kainos ir įsigytų grynųjų aktyvų tikrosios vertės.

Apskaičiuotas prestižas yra priskirtas patronuojamajai įmonei ir bus amortizuojamas per 5 metus. Prestižo pripažinimas atspindi Grupės lūkesčius dėl būsimų ekonominių naudų, kurios tikimasi bus gautos iš įsigytų įmonių sinergijos, išteklių optimizavimo bei rinkos pozicijų stiprinimo.

1.2. Darbuotojų skaičius

2024 m. vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą buvo 173 (2023 m. – 145).

2024 m. vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas buvo:

- vadovaujantieji darbuotojai – 25
- tame skaičiuje pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai – 9
- vadybininkai – 9;
- specialistai – 38;
- darbininkai – 62;
- kiti darbuotojai – 39.

2023 m. vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas buvo:

- vadovaujantieji darbuotojai – 22
- tame skaičiuje pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai – 7
- vadybininkai – 5;
- specialistai – 30;
- darbininkai – 53;
- kiti darbuotojai – 35.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

Grupės konsoliduotosios finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis šiais teisės aktais:

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus,
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu,
- Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu.

Rengiant konsoliduotąsias finansines ataskaitas laikomasi šių apskaitos principų: veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio viršenybės prieš formą.

Visos sumos finansinėse ataskaitose pateikiamos eurai.

2.2. Konsolidavimo principai

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos apima patronuojančiąją įmonę ir jos patronuojamąsias įmones, kurios buvo Grupės sudėtyje atskaitinių metų pabaigoje. Įmonė laikoma patronuojamąja, jei Grupė turi lemiamą įtaką jos finansinei ir veiklos politikai, siekdama gauti ekonominės naudos.

Konsoliduojant finansines ataskaitas:

- Visų Grupės įmonių finansiniai duomenys sujungiami eilutė po eilutės.
- Vidiniai Grupės sandoriai, likučiai bei nerealizuotas pelnas ar nuostoliai eliminuojami.
- Patronuojamųjų įmonių įsigijimai apskaitomi pagal 14 LFAS „Verslo jungimai“.
- Įsigytų patronuojamųjų įmonių turtas, išpareigojimai ir išpareigojimai pripažįstami tikrąja verte įsigijimo dieną, o skirtumas tarp įsigijimo kainos ir grynujų aktyvų tikrosios vertės pripažįstamas kaip prestižas.

2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pradinio pripažinimo, finansinėse ataskaitose nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukaupus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per numatytą nematerialaus turto tarnavimo laiką. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra parodomos pardavimų savikainoje ir bendrosiose ir administracinėse sąnaudose. Nematerialiojo turto eksploataavimo išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Amortizacijos laikotarpiai:

- Programinė įranga – 3 metai;
- Prestižas – 5 metai.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijus ar pasigaminus registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Taikant įsigijimo savikainos būdą, ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukaupus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė mažinama tada, kai balansinė turto vertė tampa reikšmingai didesnė už jo atsiperkamąją vertę.

Nusidėvėjimas visoms turto grupėms skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per numatytą materialaus turto tarnavimo laiką. Pelno (nuostolių) ataskaitoje materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos yra parodomos pardavimų savikainoje ir bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

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

2022 metais buvo perkainuota Pastatų grupė – nekilnojamasis turtas, kuris registruotas VĮ Registrų centras Nekilnojamojo turto registre. Finansinėje apskaitoje šis turtas registruotas įsigijimo savikaina, vėliau vertė padidinta iki tikrosios vertės ir apskaitoje užregistruotas vertės pokytis: ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas ir perkainojimo rezervas. Finansinėse ataskaitose šis turtas atskleidžiamas perkainota verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumas. Turto perkainojimas numatytas atlikti periodiškai kas penkerius metus.

Investicinis materialusis turtas – pastatai – registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupytą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijus ar pasigaminus registruojamas įsigijimo savikaina. Ataskaitose rodoma įsigijimo savikaina, atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpiai

- Pastatai – 15–30 metų,
- Statiniai – 5–8 metų,
- Mašinos ir įrengimai – 5–8 metų,
- Transporto priemonės – 4–10 metų,
- Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai – 4–5 metų,
- Kitas materialusis turtas – 3-6 metai
- Investicinis turtas (pastatai) – 15 metų.

2.5. Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas, kai Grupė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Grupė įvertina jį įsigijimo savikaina, kuri nustatoma pagal už finansinį turtą sumokėtą ar mokėtiną pinigų sumą ar kito perduoto turto vertę. Į finansinio turto įsigijimo savikainą įtraukiamos tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos. Sudarant finansines ataskaitas, suteiktos paskolos ir gautinos sumos įvertinami amortizuota savikaina, kuri apskaičiuojama naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą. Skolos pripažįstamos abejotinomis pagal kiekvieną konkretų skolininką ir skolos uždelimo terminus.

Trumpalaikės pirkėjų skolos, suteiktos trumpalaikės paskolos ir kitos per vienus metus gautinos sumos vertinant kurias apskaičiuotų palūkanų metodo taikymo poveikis yra nereikšmingas, vertinamos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolį.

Investicijos į patrunuojamąsias įmones konsoliduojamose finansinėse ataskaitose eliminuojamos.

2.6. Atsargos

Grupėje atsargoms priskiriama žaliavos (išgytos perdirbimui atliekos, degalai), produkcija, pirktos prekės, skirtos perparduoti ir kitos medžiagos, sumokėti avansai.

Grupės apskaitoje atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Atsargų nukainojimo iki gryniosios galimo realizavimo vertės suma pripažįstama to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai, veiklos sąnaudomis. Atsargų nukainojimo atstatymo, atliekamo dėl gryniosios galimo realizavimo vertės augimo, suma mažinamos to laikotarpio, kurio metu buvo atstatytas vertės sumažėjimas, veiklos sąnaudos. Grupėje taikomas FIFO atsargų įkainojimo ir nuolat apskaitomų atsargų būdai.

Į produkcijos pasigaminimo savikainą įtraukiama atsargų (atliekų, kaip žaliavų) įsigijimo savikaina. Tiesiogiai su produkcijos pasigaminimu susijęs darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos taip pat netiesioginės gamybos sąnaudos (ilgalaikio turto nusidėvėjimo/amortizacijos sąnaudos, nuomos sąnaudos, patalpų remonto ir eksploatacinės sąnaudos, degalai ir kitos transporto priemonių eksploatacijos išlaidos, sunaudotų atsargų ir kitos sandėliavimo sąnaudos), įvertinus, kad Grupės veikla apima kompleksinį atliekų srautų valdymą – nuo atliekų surinkimo, rūšiavimo, apdorojimo iki galutinio sutvarkymo ir perdirbimo, kai šiuos veiklos etapus nėra galimybės aiškiai vienas nuo kito atskirti, minėtos netiesioginės išlaidos, tenkančios atsargų likučiui metų pabaigai, priskiriamos pardavimo savikainai tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos.

2.7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Pajamomis laikomas tik Grupės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas.

Sąnaudos 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 pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai prekės yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Paslaugų teikimo sąnaudos

pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms taip pat priskiriama per laikotarpį suteikta parama, labdara, išmokėtos tantjemos bei įvairios premijos.

2.8. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami, kai Grupė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, Grupės finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, Grupė jį įvertina savikaina, kuri nustatoma pagal gauto turto ar paslaugų vertę. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Sudarant finansines ataskaitas, su rinkomis susiję finansiniai įsipareigojimai įvertinami tikrąja verte, o kiti finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina. Nesusiję su rinkos kainomis trumpalaikiai įsipareigojimai finansinėse ataskaitose parodomi savikaina, jei apskaičiuotų palūkanų metodo poveikis yra nereikšmingas.

Trumpalaikės skolos tiekėjams, iš pirkėjų gauti avansai ir kitos per vienus metus mokėtinos sumos vertinamos savikaina, nes apskaičiuotų palūkanų metodo poveikis yra nereikšmingas.

2.9. Lizingas

Lizingas (finansinė nuoma)

Grupė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus balanse, kurių vertė yra lygi nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Lizingo (išperkamosios nuomos) būdu įsigytas ilgalaikis turtas Grupėje registruojamas kaip ilgalaikis materialusis turtas, kartu registruojant ir ilgalaikius įsipareigojimus, lygius turto vertės dengimo sumai. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Jei prieš gaudama turtą Grupė sumokėjo avansą, ilgalaikiai įsipareigojimai registruojami turto vertės dengimo suma, atėmus sumokėto avanso sumą. Apskaitoje registruojamos lizingo įmokos suskaidomos išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinus mokesčius). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms. Turto vertės dengimo suma mažinama pagal lizingo sutartį mokėtinos skolos, o kompensuotini mokesčiai priskiriami ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.

Veiklos nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

2.10. Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi finansinių ataskaitų sudarymo datai ir koreguojami, kad atspindėtų dabartinį įvertinimą.

2.11. Pelno mokestis

Grupė apskaito pelno mokestį taikydama kaupimo principą. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus. 2024 m. taikytas standartinis pelno mokesčio tarifas – 15 proc., išskyrus vieną Latvijos Respublikoje registruotą įmonę, kuriai taikomas Latvijos Respublikos Juridinių asmenų pelno mokesčio tarifas.

2.12. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Kai paaiškėja, kad Grupė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.13. Įvertinimų naudojimas

Rengiant finansines ataskaitas vadovybė daro prielaidas ir įvertinimus, turinčius įtakos pateikiamoms sumoms. Reikšmingos sritys:

- Prestižo ir turto vertės sumažėjimo testavimas;

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimas;
- Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas.

2.14. Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė nekeitė apskaitos politikos.

2.15. Pobalansiniai įvykiai

Finansinės ataskaitos koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turtą ir finansinį turtą

Eil. Nr.	Rodikliai	Prestižas	Programinė įranga
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	197 936	-
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	224 956	13 708
1.2.	Sukaupta amortizacija (-)	- 27 020	- 13 708
1.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-
2.	Pokyčiai:	- 44 990	-
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto ar pasigamininto (sukurto) turto vertė	-	-
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)	-	-
2.3.	nurašyto turto vertė (-)	-	-
2.4.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)	- 44 990	-
2.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-
2.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)	-	-
2.7.	nuvertėjimo sumažinimas	-	-
2.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas	-	-
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	152 946	-
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	224 956	13 708
3.2.	Sukaupta amortizacija (-)	- 72 010	- 13 708
3.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-
4.	Pokyčiai:	801 757	242
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto arba ar pasigamininto (sukurto) turto vertė	1 058 434	300
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)	-	- 58
4.3.	nurašyto turto vertė (-)	-	-
4.4.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)	- 256 677	-
4.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-
4.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)	-	-
4.7.	nuvertėjimo sumažinimas	-	-
4.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas	-	-
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	954 703	242
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	1 283 390	13 950
5.2.	Sukaupta amortizacija (-)	- 328 687	- 13 708
5.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-

Naudojamo visiškai amortizuoto nematerialaus turto įsigijimo savikaina

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Programinė įranga	13 708	13 708

UAB „Žalvaris“, įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
UŽ 2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Ataskaitiniais finansiniais metais Grupė sudarė konsoliduotąsias ataskaitas, apskaičiavimo pirmines įsigijimo momento prestižo vertes:

	Prestižas	Įsigijimo metu nuosavas kapitalas	Įsigijimo kaina
UAB Žalvaris Wood, įsigyta 2021 m., įsigijimo momentu prestižo dydis	67 552	- 50 356 (neigiamas)	17 196
UAB Žalvaris Autoscrap, įsigyta 2022 m., įsigijimo momentu prestižo dydis	157 404	5 491	162 895
UAB Ecologus, įsigyta 2024 m., įsigijimo momentu prestižo dydis	360 169	52 681	412 850
SIA Grindpalst, įsigyta 2024 m., įsigijimo momentu prestižo dydis	698 265	- 116 722 (neigiamas, 75% dalis)	581 543
	1 283 390	- 108 906	1 174 484

Prestižo amortizacijos laikotarpiai pripažinti pagal LFAS rekomendaciją - 5 metai nuo pirminio pripažinimo, taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai, įvertinus amortizacijos laikotarpius ir sumas, prestižo likutis pagal įmones:

UAB Žalvaris Wood	13 512
UAB Žalvaris Autoscrap	94 444
UAB Ecologus	288 135
SIA Grindpalst	558 612
	954 703

Prestižo amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į pardavimo, bendrąsias ir administracines sąnaudas konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje (žr. pastabą Nr.11).

Atskirai pateikiama detali informacija apie ataskaitiniais finansiniais metais įsigytas įmones:

2024 m. sausio 31 d. Grupė įsigijo 100 proc. UAB „Ecologus“ akcijų. Įsigytos įmonės įnašas į Grupę: 452 566 Eur pajamų ir 197 491 Eur grynojo pelno už laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. Neapibrėžtojo atlygio bei atidėtojo atlygio, susijusio su UAB „Ecologus“ įsigijimu, nėra.

Įsigytas grynasis turtas ir su tuo susijęs prestižas:

Įsigijimo savikaina	412 850
Įsigyto grynojo turto tikroji vertė	- 52 681
Prestižas	360 169

Įsigijimo metu buvo pripažintas prestižas, kadangi įsigyjama įmonė turi veiklos licenciją praplečiančią Grupės teikiamų paslaugų kompleksiskumą.

Su įsigijimu susijęs turtas ir įsipareigojimai, įsigijimo dieną:

	Tikroji vertė	Įsigyjamos įmonės turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8 390	8 390
Ilgalaikis materialusis turtas	1 555	1 555
Nematerialusis turtas	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	-	-
Atsargos	4 309	4 309
Gautinos sumos	77 700	77 700
Mokėtinos sumos	- 39 273	- 39 273
Paskolos	-	-
Atidėjiniai	-	-
Įsigytas grynasis turtas	52 681	52 681

Dukterinės įmonės įsigijimo grynasis pinigų srautas:

Pirkimo atlygis, atskaitomas grynaisiais pinigais	412 850
Įsigytos dukterinės įmonės pinigai ir pinigų ekvivalentai	- 8 390
Įsigijimo pinigų srautas	404 460

2024 m. sausio 31 d. Grupė įsigijo 75 proc. SIA Grindplast akcijų. Įsigytos įmonės įnašas į Grupę: 1 593 015 Eur pajamų ir 191 846 Eur grynojo pelno už laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. Neapibrėžtojo atlygio bei atidėtojo atlygio, susijusio su SIA Grindplast įsigijimu, nėra.

Įsigytas grynasis turtas ir su tuo susijęs prestižas:

Įsigijimo savikaina	581 543
Įsigyto grynojo turto tikroji vertė	116 722
Prestižas	698 265

Įsigijimo metu buvo pripažintas prestižas, kadangi įsigyjama įmonė turi veiklos licenciją praplečiančią Grupės teikiamų paslaugų kompleksiskumą.

Su įsigijimu susijęs turtas, tame tarpe verslo jungimo metu identifikuotas nematerialusis turtas (licencijos), ir įsipareigojimai, įsigijimo dieną:

	Tikroji vertė	Įsigyjamoms įmonės turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	102 567	102 567
Ilgalaikis materialusis turtas	130 850	130 850
Nematerialusis turtas	6 000	6 000
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	-	-
Atsargos	151 319	151 319
Gautinos sumos	210 913	210 913
Mokėtinos sumos	- 462 256	- 462 256
Paskolos	- 295 022	- 295 022
Atidėjiniai	-	-
Įsigytas grynasis turtas	- 155 629	- 155 629
Mažumos dalis (25 proc.)	- 38 907	- 38 907
Įsigytas grynasis turtas (75 proc.)	- 116 722	- 116 722

Dukterinės įmonės įsigijimo grynasis pinigų srautas:

Pirkimo atlygis, atskaitomas grynaisiais pinigais	581 543
Įsigytos dukterinės įmonės pinigai ir pinigų ekvivalentai (be mažumos dalies)	- 76 925
Įsigijimo pinigų srautas	504 618

2 pastaba. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą

Eil. Nr.	Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso:
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	65 570	2 287 366	636 980	888 634	100 447	596 623	4 575 620
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	65 570	1 240 411	1 380 017	2 380 404	233 764	596 623	5 896 789
1.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo	-	2 054 340	-	-	-	-	2 054 340
1.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-	-1 007 385	- 743 037	-1 491 770	- 133 317	-	-3 375 509
1.4.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pokyčiai:	-	238 969	1 111 422	799 544	- 14 617	- 43 301	2 092 017
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė	-	353 427	506 321	1 532 818	20 012	881 311	3 293 889
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)	-	-	- 1 404	- 925 020	- 23 741	-	- 950 165
2.3.	nurašyto turto vertė (-)	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	vertės sumažėjimo suma (-)	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	nuvertėjimo sumažinimas	-	-	-	-	-	-	-
2.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas	-	-	-	-	-	-	-
2.7.	perkainojimo suma	-	-	-	-	-	-	-
2.8.	Perkėlimai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)	-	-	829 476	95 136	-	- 924 612	-
2.9.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto perkainoto turto suma (-)	-	-	-	-	-	-	-
2.10.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	-	- 114 458	- 224 374	- 412 903	- 34 604	-	- 786 339
2.11.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-	1 403	509 513	23 716	-	534 632
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	65 570	2 526 335	1 748 402	1 688 178	85 830	553 322	6 667 637
3.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	65 570	1 593 838	2 714 410	3 083 338	230 035	553 322	8 240 513
3.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo	-	2 054 340	-	-	-	-	2 054 340
3.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-	-1 121 843	- 966 008	-1 395 160	- 144 205	-	-3 627 216
3.4.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pokyčiai:	-	107 017	587 608	210 698	1 716	705 410	1 612 449
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė	-	22 741	832 981	846 521	58 461	1 177 497	2 938 201
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)	-	-	- 26 317	- 101 574	-	-	- 127 891
4.3.	nurašyto turto vertė (-)	-	- 4 344	- 19 363	-	- 27 643	-	- 51 350
4.4.	vertės sumažėjimo suma (-)	-	-	-	-	-	-	-
4.5.	nuvertėjimo sumažinimas	-	-	-	-	-	-	-
4.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas	-	-	-	-	-	-	-
4.7.	perkainojimo suma	-	-	-	-	-	-	-
4.8.	Perkėlimai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)	-	217 480	251 524	-	-	- 469 004	-
4.9.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto perkainoto turto suma (-)	-	-	-	-	-	- 3 083	- 3 083

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
Už 2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

4.10.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (–)	-	- 133 204	- 384 750	- 582 462	- 42 612	-	-1 143 028
4.11.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	4 344	- 66 467	48 213	13 510	-	- 400
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	65 570	2 633 352	2 336 010	1 898 876	87 546	1 258 732	8 280 086
5.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	65 570	1 829 715	3 753 235	3 828 285	260 853	1 261 815	10 999 473
5.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo	-	2 054 340	-	-	-	- 3 083	2 051 257
5.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (–)	-	-1 250 703	-1 417 225	-1 929 409	- 173 307	-	-4 770 644
5.4.	Nuvertėjimas (–)	-	-	-	-	-	-	-

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, papildomai pateikiama informacija:

Apie perkainojimo rezervo pokyčius

Žr. 8 pastabą.

Apie turto perkainojimo rezultato apmokestinimo tvarką

Žr. 10 pastabą.

Apie ilgalaikio materialiojo turto, parodomo finansinėse ataskaitose perkainota verte, balansinę vertę, kuri būtų parodoma balanse, jei nebūtų perkainota:

	Balansinė vertė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Perkainoto turto vertė, jeigu turtas nebūtų perkainotas	128 247	161 301

Perkainavimas buvo atliktas reikšmingai nudėvėtam turtui, kad apskaitoje atspindėtų jo ekonominę vertę Grupei.

Naudojamas visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

	Įsigijimo savikaina	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pastatai ir statiniai	805 324	527 735
Mašinos ir įrengimai	594 114	476 254
Transporto priemonės	924 492	827 336
Kita įranga	70 018	68 010
Iš viso:	2 393 948	1 899 335

Įsigytas pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis ilgalaikis materialusis turtas

	Likutinė vertė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Mašinos ir įrengimai	288 102	173 949
Transporto priemonės	1 635 782	1 309 186
Iš viso:	1 923 884	1 483 135

Patronuojančioji įmonė turi sudariusi finansinės nuomos sutartis su AB Šiaulių Bankas. Sutarčių terminas – 2025 – 2029 metai, palūkanų norma – kintama 6 mėn. EURIBOR plus 1,8proc. -3.5proc. marža.

Patrunuojančioji įmonė 2023 metais įsigijo transporto priemonių pagal atgalinio lizingo sutartis iš AB Šiaulių bankas už 1 209 807 EUR. Skirtumas tarp pardavimo sumos ir buvusios parduoto ir pagal atgalinio lizingo sutartį išsinuomoto turto balansinės vertės, kurio suma 308 847 EUR, apskaitytas ateinančių laikotarpių pajamų sąskaitoje.

Per ataskaitinį periodą nusidėvėjimo sąnaudos sumažintos 98 457 EUR (per praėjusius finansinius metus 43 186 EUR) bei 16 044 EUR suma sumažinta perleidus vieną iš atgalinio lizingo būdu registruotų transporto priemonę. Ateinančių laikotarpių pajamų balansinis likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 151 160 EUR.

Ikeistas ilgalaikis materialus turtas

Žr. pastabą Nr. 9.

Išsinuomotas ilgalaikis materialus turtas

Išsinuomoto turto pavadinimas	Nuomos mokesčiai	Nuomos laikotarpiai
Pastatai- patalpos	41 409 EUR/mėn.	2025.12.31- 2034.09.01

Informacija apie investicinį turtą, kuris finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	-
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	-	-
1.2.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-	-
1.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-
2.	Pokyčiai:	-	-
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė	-	-
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)	-	-
2.3.	nurašyto turto vertė (-)	-	-
2.4.	vertės sumažėjimo suma (-)	-	-
2.5.	nuvertėjimo sumažinimas	-	-
2.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas	-	-
2.7.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	-	-
2.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-
3.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	-	-
3.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-	-
3.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-
4.	Pokyčiai:	748 000	748 000
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė	750 000	750 000
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)	-	-
4.3.	nurašyto turto vertė (-)	-2 000	-2 000
4.4.	vertės sumažėjimo suma (-)	-	-
4.5.	nuvertėjimo sumažinimas	-	-
4.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas	-	-
4.7.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	-	-
4.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	748 000	748 000
5.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	748 000	748 000
5.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-	-
5.4.	Nuvertėjimas (-)	-	-

Investicinio turto straipsnyje apskaitytas 2024 m. įsigytas gamybinių patalpų kompleksas Šiaulių regione. Turto perėmimas susijęs su bankrutuojančios įmonės skoliniais įsipareigojimais bendrovei. Pagal 2024-06-05 turto perdavimo be varžytinių sutartį įsigytos patalpos. Nusidėvėjimas ataskaitiniais metais neskaičiuotas, turtas pradėtas eksploatuoti po paruošimo - vyko patalpose esančių mechanizmų ardymo darbai ir 2025 m. įvestas į eksploataciją. Patalpų įsigijimo tikslas - paruošti apleistas patalpas pardavimui ir gauti pajamų iš vertės padidėjimo pardavimo momentu.

3 pastaba. Atsargos

	Žaliavos, ir medžiagos ir komplek- tavimo gaminiai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Ilgalaikis materialusis turtas skirtas parduoti	Sumokėti avansai	Iš viso:
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	14 987	1 229	997 443	-	55 010	1 068 669
Finansinių metų pabaigoje	71 070	1 936	1 486 836	3 100	2 335 461	3 898 403
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	71 070	1 936	1 486 836	3 100	2 335 461	3 898 403
Įkeistų atsargų vertė						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-

4 pastaba. Suteiktos paskolos ir gautinos sumos

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pirkėjų įsiskolinimas įsigijimo savikaina	3 263 323	3 610 639
Pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas	- 114 397	- 44 899
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	3 148 926	3 565 740
Įmonių grupės įmonių skolos	-	-
Asocijuotųjų įmonių skolos	-	-
Kitos gautinos sumos	130 529	21 110
Iš viso:	3 279 455	3 586 850

Suteiktų paskolų ir gautinų sumų sudėtis pagal grąžinimo laikotarpį

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra pradelstas		
Pirkėjų įsiskolinimas	2 304 493	2 709 145
Įmonių grupės įmonių skolos	-	-
Asocijuotų įmonių skolos	-	-
Suteiktos paskolos	-	-
Kitos gautinos sumos	130 529	21 110
Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas pradelstas (vertės sumažėjimas nepripažintas)		
Pirkėjų įsiskolinimas	844 433	856 595
Įmonių grupės įmonių skolos	-	-
Asocijuotų įmonių skolos	-	-
Suteiktos paskolos	-	-
Kitos gautinos sumos	-	-
Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas pradelstas (vertės sumažėjimas pripažintas)		
Pirkėjų įsiskolinimas	114 397	44 899
Įmonių grupės įmonių skolos	-	-
Asocijuotų įmonių skolos	-	-
Suteiktos paskolos	-	-
Vertės sumažėjimas	- 114 397	- 44 899
Iš viso:	3 279 455	3 586 850

Kitos gautinos sumos:

Sumokėtas užstatas pagal nuomos sutartį SIA Madara (sutarties terminas 2028-10-31, pranešimas apie sutarties nutraukimą - prieš 18 mėn.)	23 000	-
--	--------	---

5 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Finansinių ataskaitų straipsnis	Atskleidimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Balansas			
B.4	Pinigai bankuose	208 267	79 287
	Pinigai kasose	12 806	14 359
	Pinigai EKA	40	0
	Pinigai kelyje	0	20
	Viso:	221 113	93 666

6 pastaba. Įstatinis kapitalas

	Akcijų skaičius	Nominali vertė (EUR)
Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	401 522	2,90
1.2. Privilegiuotosios akcijos	-	-
1.3. Darbuotojų akcijos	-	-
1.4. Specialiosios akcijos	-	-
1.5. Kitos akcijos	-	-
Iš viso:	401 522	1 164 414
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Mažumos dalis

Mažumos dalies judėjimas pateikiamas žemiau:

Mažumos dalis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-
Mažumos dalies dukterinėse įmonėse įsigijimai	-
Mažumos dalies pasikeitimai	-
Mažumos dalies papildomi įnašai į Grupės įmonių kapitalą	-
Mažumos daliai išmokėti dividendai	-
Praėjusio metų mažumos dalies rezultatas	-
Mažumos dalis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-
Mažumos dalies dukterinėse įmonėse įsigijimai	- 38 907
Mažumos dalies pasikeitimai	-
Mažumos dalies papildomi įnašai į Grupės dukterinių įmonių akcinį kapitalą	75 000
Mažumos daliai išmokėti dividendai	-
Einamųjų metų mažumos dalies rezultatas	- 36 093
Mažumos dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-

7 pastaba. Pelno paskirstymo projektas

Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	1 714 900
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	899 125
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	58 206
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	2 672 231
Pelno paskirstymas:	
į privalomąjį rezervą	-
į kitus rezervus	-
dividendams išmokėti	-
kitiems tikslams	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	2 672 231

8 pastaba. Perkainojimo rezervas

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nekilnojamojo turto perkainojimo rezervas metų pradžioje	1 658 880	1 717 086
Panaudotas perkainojimo rezervas	58 206	58 206
Perkainojimo rezervo likutis metų pabaigoje	1 600 674	1 658 880

Rezervai

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	116 441	116 441
Kiti rezervai	-	144 676
Iš viso:	116 441	261 117

Mokesčių atidėjiniai atskleidžiami pagal Grupės įmones:

UAB Žalvaris	167 005
	167 005

9 pastaba. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius	38 264	5 000 000	-	-	-	-
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	565 135	755 217	-	422 908	734 078	-
Bankų paskolos	7 242	2 300 000	-	511 322	1 650 000	-
Kitos paskolos ir palūkanos	-	-	-	-	-	-
Kiti skoliniai įsipareigojimai	129 284	32 934	-	-	-	-
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-
Gauti avansai	7 998	-	-	3 004	-	-
Skolos tiekėjams	1 681 454	-	-	1 149 549	-	-
Įmonių grupės įmonėms mokėtinos paskolos ir palūkanos	-	-	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonėms kitos mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-
Asocijuotosioms įmonėms mokėtinios paskolos ir palūkanos	-	-	-	-	-	-
Asocijuotosioms įmonėms kitos mokėtinios sumos	-	-	-	-	-	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	45 989	-	-	64 379	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, išskyrus sukauptus atostoginius	114 617	-	-	70 613	-	-
Sukaupti atostoginiai ir premijos	711 193	-	-	704 819	-	-
Kitos mokėtinos sumos	187 197	-	-	292 586	-	-
Iš viso:	3 488 373	8 088 151	-	3 219 180	2 384 078	-
Mokėtinos lizingo sutarčių palūkanos	66 224	60 755	-	85 537	-	-

Lizingas (finansinė nuoma)

Žr. 2 pastabą.

Bankų paskolos

Patrunuojančioji įmonė yra sudariusi paskolų sutartis su AB Šiaulių Bankas. Paskolų grąžinimo terminai – 2026 metai, taikoma kintama palūkanų norma – 6 mėn. EURIBOR plus marža 2.7%.

Šiaulių bankas, AB yra įkeistas nekilnojamas turtas paskolų užtikrinimui pagal hipotekos sutartis. Įkeistu turtu užtikrinti įsipareigojimai 2024m. – 2 300 000 EUR, 2023m. – 2 160 661 EUR. Pagal apskaitos duomenis 2024 m. pabaigoje įkeisto nekilnojamojo turto likutinė vertė yra 2 359 667 EUR, 2023m. pabaigoje – 2 112 924 EUR.

Patrunuojančioji įmonė 2024-12-02 išplatino 5 000 000 Eur vertės nenuosavybės vertybinių popierių, platinimo tarpininkas AB Šiaulių bankas, priežiūrą vykdo UAB Audifina (Patikėtinis). Obligacijų išpirkimo terminas 2026-12-02, fiksuotos palūkanų norma yra 9,5 proc.metinių palūkanų, palūkanos mokamos kas tris mėnesius.

UAB „Žalvaris“, įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
UŽ 2024 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patrunuojančioji įmonė, siekdama užtikrinti savo įsipareigojimus, kylančius iš Obligacijų emisijos, pasirašiusi su Patikėtiniu 100 proc. UAB Žalvaris akcijų įkeitimo sutartį. Įkeitimo sutartis nustato maksimalią įkeitimo sumą, sudarančią 120 proc. visos obligacijų emisijos sumos.

Reikšmingos sudengtos sumos

Mokėtini dividendai akcininkams 1 000 000 EUR pagal įsiskolinimų dengimo susitarimą per 2024 metus buvo išmokėti UAB koncernas „Consus“.

10 pastaba. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Atskleidimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ataskaitinių metų pelno mokestis	316 961	328 582
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos)/sąnaudos	- 19 294	- 25 524
Praėjusių finansinių metų pelno mokesčio koregavimas	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos iš viso:	297 667	303 058

Atskleidimas	Skirtumas tarp mokesstinės ir apskaitinės vertės		Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai)	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Atidėtojo mokesčio turtas				
Atsargų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas	98 667	44 899	14 800	6 735
Sukauptas atostogų rezervas	411 193	404 820	61 679	60 723
Mokestiniai nuostoliai	-	-	-	-
Atidėjimai premijoms	300 000	300 000	45 000	45 000
Atidėtojo mokesčio turtas viso:	809 860	749 719	121 479	112 458
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai				
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	-1 883 145	-1 951 623	- 282 471	- 292 743
Kita	-	-	-	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai viso:	-1 883 145	-1 951 623	- 282 471	- 292 743
Grynasis atidėtojo pelno mokesčio (įsipareigojimai) turtas iš viso	-1 073 285	-1 201 904	- 160 992	- 180 286

Atidėtojo pelno mokesčio judėjimas per laikotarpį

Atskleidimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Finansinių metų pradžioje	- 180 286	- 205 761
Pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje	9 022	15 203
APM, susijęs su operacijomis, registruojamomis nuosavo kapitalo sąskaitose	10 272	10 272
Finansinių metų pabaigoje:	- 160 992	- 180 286

Atidėtas pelno mokestis turte atskleidžiamas pagal Grupės įmones:

UAB Žalvaris Wood	5 330
UAB Žalvaris Autoscrap	424
UAB Ecologus	259
	6 013

11 pastaba. Pardavimo pajamos; pardavimo savikaina; pardavimo sąnaudos; bendrosios ir administracinės sąnaudos; kita veikla

Finansinių ataskaitų straipsnis	Atskleidimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pelno (nuostolių) ataskaita			
1	Parduotų prekių pajamos	10 305 688	7 096 043
	Suteiktų paslaugų pajamos	14 438 940	13 307 466
	Nuolaidos, grąžinimai	-	-
Viso:		24 744 628	20 403 509
2	Parduotų prekių (švino laužas ir kt.atliekos) savikaina	6 605 353	4 505 913
	Atliekų utilizavimo sąnaudos	4 652 331	4 446 035
	Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	3 125 650	2 446 771
	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	1 001 316	698 236
	Patalpų nuomos sąnaudos	493 378	277 606
	Patalpų remontai ir eksploatacija	227 190	252 159
	Transporto priemonių remontas ir eksploatacija	902 135	643 719
	Sandėliavimo ir kitos sąnaudos	872 120	606 789
Prekių nerealizuotas pelnas 2024m. skirtumas su 2023m.		981	-
Viso:		17 880 454	13 877 228
5	Įsigytos transportavimo paslaugos	1 295 335	1 601 513
	Leidimai išvežti atliekas	67 067	55 490
	Transporto priemonių remontas ir eksploatacija	22 937	22 499
	Kitos pardavimų sąnaudos	240 961	208 338
Viso:		1 626 300	1 887 840
6	Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	1 699 802	1 409 250
	Nepanaudotų atostogų ir premijų rezervas	5 877	92 755
	Personalo ugdymas ir papildomas draudimas	68 425	40 615
	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	46 361	40 405
	Patalpų nuoma ir eksploatacija	196 331	165 156
	Transporto priemonių remontas ir eksploatacija	82 416	130 442
	Draudimo sąnaudos	66 576	46 481
	Veiklos mokesčių sąnaudos	133 593	43 772
	Auditų, juridinių paslaugų sąnaudos	389 094	312 602
	Biuro išlaikymo sąnaudos	196 032	71 634
	Reklamos ir reprezentacijos sąnaudos	20 828	52 364
	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	403 213	254 774
	Prestižo amortizacijos sąnaudos	256 677	0
Viso:		3 565 225	2 660 250
7	Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	85 664	2 333
	Parduotos kitos prekės	2 390	0
	Suteiktos transportavimo paslaugos	576 396	90 076
	Kitos kitos veiklos pajamos	260 377	703 982
	Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	- 51 493	0
	Kitų parduotų prekių savikaina	- 313 192	0
	Transportavimo paslaugų sąnaudos	- 463 277	0
	Kitos kitos veiklos sąnaudos	- 105 196	- 16 942
Viso:		- 8 331	779 449

12 pastaba. Darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos

Atskleidimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Apskaičiuotas darbuotojų darbo užmokestis	4 744 591	3 880 913
Apskaičiuotas socialinio draudimo įmokos	80 869	67 863
Viso:	4 825 460	3 948 776

13 pastaba. Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos; Kitos palūkanų ir panašios pajamos bei sąnaudos

Finansinių ataskaitų straipsnis	Atskleidimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pelno (nuostolių) ataskaita			
8	Gauti dividendai iš patronuojamųjų įmonių	-	-
	Viso:	-	-
10	Kitų suteiktų paskolų palūkanų pajamos	-	19 425
	Kiti	55	113
	Viso:	55	19 538
12	Bankų paskolų palūkanų sąnaudos	220 889	163 186
	Finansinės ir veiklos nuomos palūkanų sąnaudos	90 975	71 597
	Palūkanų už išplatintas obligacijas	38 264	-
	Obligacijų platinimo sąnaudos	81 067	-
	Sutarčių sudarymo, turto vertinimo sąnaudos	69 585	-
	Neigiama valiutos kurso svyravimo įtaka	2 642	1 846
	Baudų ir delspinigių sąnaudos	250	419
	Kitos finansinės veiklos sąnaudos	2	18 358
	Viso:	503 674	255 406

14 pastaba. Sandoriai su susijusiomis šalimis

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai		
Su darbo santykiais susijusios sumos	521 805	486 159
Suteiktos paskolos	-	-
Prisiimti pasižadėjimai	-	-
Kitos reikšmingos sumos	15 516	15 516
Administracijos vadovų skaičius	5	6
Valdybos nariai		
Išmokėtos tantjemos	-	-
Suteiktos paskolos	-	-
Prisiimti pasižadėjimai	-	-
Kitos reikšmingos sumos	-	-
Valdybos narių skaičius	5	5

Stebėtojų tarybos nariai		
Su darbo santykiais susijusios sumos	-	-
Suteiktos paskolos	-	-
Prisiimti pasižadėjimai	-	-
Kitos reikšmingos sumos	-	-
Stebėtojų tarybos narių skaičius	3	3

Kitos reikšmingos sumos yra vieno iš pagrindinių vadovaujančių darbuotojų gyvybės draudimo įmokos mokamos pagal sutartinį įsipareigojimą.

Grupės susijusiomis šalimis yra laikomi Patronuojančiosios įmonės akcininkai ir Grupės įmonės.

Informacija apie patronuojamąsias įmones

Verslų įsigijimai per ataskaitinius metus:

Įmonės pavadinimas	Įsigytų akcijų skaičius, vnt	Akcijų įsigijimo savikaina, Eur
UAB Ecologus	100	412 850
SIA Grindplast	75	581 543

2024 m. sausio mėn. Grupė už 412 850 Eur įsigijo 100 proc. UAB „Ecologus“ ir už 581 543 Eur - 75 proc. SIA Grindplast (įmonės teikia atliekų tvarkymo paslaugas) akcijų. Ataskaitinių metų pabaigoje buvo priimtas sprendimas didinti SIA Grindplast įstatinį kapitalą ir sumokėta papildomai 225 000 Eur.

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Nuosavas kapitalas		Ataskaitinių finansinių metų rezultatas		Įstatinis kapitalas	Valdoma kapitalo dalis, proc.
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
UAB Žalvaris wood	Atliekų tvarkymas	15 199	16 809	-1 610	10 824	3 000	100
UAB Žalvaris autoscrap	Atliekų tvarkymas	128 529	102 289	121 240	98 470	2 896	100
UAB Ecologus	Atliekų tvarkymas	250 172	-	197 491	-	2 896	100
SIA Grindplast	Atliekų tvarkymas	-43 453	-	-191 846	-	400 000	75

Per ataskaitinius metus iki 400 000 Eur (įsigijimo momentu buvo 100 000 Eur) buvo padidintas SIA Grindplast įstatinis kapitalas, visa Bendrovei priklausanti dalis yra apmokėta.

15 pastaba.

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė nedalyvavo jokiuose teisiniuose procesuose, kurie, vadovybės nuomone, galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

AB Šiaulių bankas yra suteikęs garantijas:

- Aplinkos apsaugos departamentui: garantijos Nr. G-09-SB-494649, suma 50 433 EUR, garantijos Nr. G-09-SB-443678, suma 342 646 EUR, garantijos Nr. G-99-SB-539839, suma 222 752 EUR;
- AB Lietuvos geležinkeliai – garantijos Nr. G-99-SB-545795, suma 24 720 EUR.

Nuoma – žr. 2 pastabą.

16 pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Bendrovei 2024 m. išplatinus ne nuosavybės vertybinius popierius (obligacijas) nuo 2025 m. sausio 8 d. pradėta jų prekyba NASDAQ First North vertybinių popierių biržoje.

Direktorius

Vitoldas Sapožnikovas

Vyr. buhalterė

Rūta Manošienė

UAB „ŽALVARIS“
KONSOLIDUOTA VADOVYBĖS ATASKAITA

2024

2024 METŲ VEIKLOS APŽVALGA

Uždaroji akcinė bendrovė „Žalvaris“ (toliau – Bendrovė) yra viena didžiausių ir ilgiausiai veikiančių pavojingųjų ir nepavojingųjų atliekų tvarkymo įmonių Lietuvoje bei lyderiaujanti šio sektoriaus bendrovė Baltijos šalyse. UAB „Žalvaris“ grupei (toliau – Grupė) priklauso šios įmonės: UAB „Žalvaris“ – patronuojanti ir didžiausia Grupės įmonė tiek pagal veiklos apimtį, tiek darbuotojų skaičių ir kitus parametrus, UAB „Žalvaris Wood“, kuri užsiima medienos atliekų surinkimu ir apdorojimu, UAB „Žalvaris Aut scrap“, užsiimanti naudoti nebetinkamų transporto priemonių tvarkymu, UAB „Ecologus“, kuri užsiima švino akumuliatorių perdirbimu bei atliekų rūšiavimu ir SIA „Grindplast“, užsiimanti kietųjų plastikų surinkimu ir apdorojimu.

UAB „Žalvaris“ grupės įmonės šiuo metu veiklą vykdo šiose srityse:

1. naudotų akumuliatorių, amortizatorių, tepalų, degalų, oro filtrų, padangų, alyvos ir kitų automobilių atliekų surinkimas, pradinis apdorojimas ir perdavimas tolimesniam tvarkymui, įskaitant eksportą;
2. naudotų galvaninių elementų, elektros ir elektroninės įrangos surinkimas, pradinis apdorojimas ir perdavimas tolimesniam tvarkymui, įskaitant eksportą;
3. užterštų ir neužterštų pakuočių surinkimas, pradinis apdorojimas ir perdavimas tolimesniam tvarkymui, įskaitant eksportą;
4. spalvotųjų ir juodųjų metalų laužo bei atliekų surinkimas, rūšiavimas, pradinis apdorojimas ir perdavimas tolimesniam tvarkymui;
5. kitų plataus spektro pavojingųjų ir nepavojingųjų atliekų surinkimas, pradinis apdorojimas ir perdavimas tolimesniam tvarkymui, įskaitant eksportą;
6. medžio atliekų surinkimas, apdorojimas ir perdavimas tolimesniam tvarkymui;
7. kietųjų plastikų surinkimas ir apdorojimas;
8. konsultavimas atliekų tvarkymo ir apskaitos klausimais;
9. visuomenės švietimas atliekų tvarkymo klausimais.
- 10.

Grupė nevykdo tyrimų ir plėtros veiklos

Leidimai ir kiti veiklos pagrindai

UAB „Žalvaris“ yra įrašyta į turinčių teisę išrašyti gaminių ir (ar) pakuočių atliekų sutvarkymą įrodančius dokumentus atliekų tvarkytojų sąrašą. Bendrovė turi teisę išrašyti šalies gamintojams ir importuotojams apmokestinamųjų gaminių (akumuliatorių, vidaus degimo variklių degalų arba tepalų filtrų, autotransporto priemonių amortizatorių, vidaus degimo variklių įsiurbiamo oro filtrų, padangų, galvaninių elementų (baterijų), alyvos, elektros ir elektroninės įrangos, apmokestinamųjų pakuočių atliekų) sutvarkymą įrodančius dokumentus (atliekų naudojimas ar eksportas). UAB „Žalvaris Aut scrap“ turi teisę išrašyti šalies gamintojams ir importuotojams apmokestinamųjų gaminių (naudoti netinkamų transporto priemonių) sutvarkymą įrodančius dokumentus.

Grupė aukščiau minėtą veiklą vykdo pagal turėtus **Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės (TIPK) leidimus:**

- TIPK leidimas Nr.T-K.4-11/2016 išduotas 2016-01-26, pakeistas 2020-10-08, galiojimas neterminuotas – Kauno skyrius, adresu Palemono g. 1, Kaunas;

- TIPK leidimas Nr.T-V.7-16/2016 išduotas 2016-02-11, galiojimas neterminuotas – Vilniaus skyrius, adresu Geologų g. 4, Vilnius;
- TIPK leidimas Nr.T-KL.1-15/2016 išduotas 2016-02-18, galiojimas neterminuotas – Klaipėdos skyrius, adresu Šilutės pl. 127, Klaipėda;
- TIPK leidimas Nr.T-P.3-21/2018 išduotas 2018-03-26, galiojimas neterminuotas – Panevėžio skyrius, adresu Tinklų g. 25A, Panevėžys;
- TIPK leidimas Nr.T-Š.8-20/2016 išduotas 2016-01-22, pakeistas 2024-08-23, galiojimas neterminuotas – Šiaulių skyrius, adresu V. Bielskio g. 30, Šiauliai;
- TIPK leidimas Nr.T-K.4-10/2016, išduotas 2016-02-09, galiojimas neterminuotas – Žalvaris Atliekų utilizavimo centras, adresu Palemono g. 171a, Kaunas;
- TIPK leidimas Nr.T-U.4-9/2019, išduotas 2019-12-19, galiojimas neterminuotas – Utenos skyrius, adresu Metalų g. 3A, Utena;
- Taršos leidimas Nr. TL-V.7-95/2019, išduotas 2019-04-04, patikslintas 2021-05-27, galiojimas neterminuotas – UAB „Žalvaris Autoscrap“, adresu Geologų g. 4, Vilnius;
- TIPK leidimas Nr. T-U.4-8/2018, išduotas 2018-07-18, galiojimas neterminuotas, UAB „Ecologus“, adresu Ažuolijos k., Gilių g. 29, Utenos r.;
- TIPK leidimas Nr. TU(2)-66/ T-U.4-48/2023, išduotas 2023-06-28, galiojimas neterminuotas, UAB „Ecologus“, adresu Šaltinių g. 45, Utena;
- Taršos leidimas Nr. TL-K.4-73/2018, išduotas 2018-07-13, tikslintas 2023-08-31, galiojimas neterminuotas, UAB „Žalvaris Wood“, adresu Taikos pr. 98, Kaunas.

Taip pat pagal Grupės įmonių turimas **pavojingųjų atliekų tvarkymo licencijas**:

- UAB „Žalvaris“, pavojingųjų atliekų tvarkymo licencija Nr.001422, išduota 2025-03-24;
- UAB „Žalvaris Autoscrap“, pavojingųjų atliekų tvarkymo licencija Nr.001424, išduota 2025-03-25;
- UAB „Ecologus“, pavojingųjų atliekų tvarkymo licencija Nr.001064, išduota 2025-03-25.

Bendrovė registruota **atliekų tvarkytojų valstybės registre**:

- UAB „Žalvaris“, Kauno skyrius, Palemono g. 1, Kaunas, registracijos numeris REOBJ0014331;
- UAB „Žalvaris“, Atliekų utilizavimo centras, Palemono g. 171a, Kaunas, registracijos numeris REOBJ0014331;
- UAB „Žalvaris“, Vilniaus skyrius, Geologų g. 4, Vilnius, registracijos numeris REOBJ0014331;
- UAB „Žalvaris“, Klaipėdos skyrius, Šilutės pl. 127, Klaipėda, registracijos numeris REOBJ0014331;
- UAB „Žalvaris“, Panevėžio skyrius, Tinklų g. 25A, Panevėžys, registracijos numeris REOBJ0014331;
- UAB „Žalvaris“, Šiaulių skyrius, Bielskio g. 30, Šiauliai, registracijos numeris REOBJ0014331;
- UAB „Žalvaris“, Utenos skyrius, Metalų g. 3A, Utena, registracijos numeris REOBJ0014331;
- UAB „Žalvaris Autoscrap“, registracijos numeris REOBJ0013636;
- UAB „Ecologus“, registracijos numeris REOBJ0015260;
- UAB „Žalvaris Wood“, registracijos numeris REOBJ0015275.

Klientai ir partneriai

UAB „Žalvaris“ grupė yra viena didžiausių ir ilgiausiai veikiančių automobilių ir pramonės atliekų tvarkymo įmonių Lietuvoje. Teikdama kompleksines atliekų tvarkymo paslaugas, užtikrinančias patikimą klientų atliekų srautų valdymą, Grupė siekia kurti esminę vertę – ekonomiškai bei socialiai naudingiausiu būdu organizuoti visų klientams susidarančių atliekų sutvarkymą, išvengiant teisinių, finansinių, reputacinių ir kitų galimų rizikų.

Grupei priklauso 11 atliekų surinkimo ir tvarkymo padalinių Lietuvoje ir 1 Latvijoje. Grupė aptarnauja daugiau nei 4 tūkst. klientų, kuriems užtikrina vieno langelio principu veikiančią visų rūšių pramonės atliekų sutvarkymą, kuria ir įgyvendina unikalios atliekų perdirbimo sprendimus. Per 2024 metus vidutinis Grupėje dirbančių darbuotojų skaičius buvo 173 iš jų 11 darbuotojų, teikiančių aplinkosauginės dokumentacijos rengimo, audito, atliekų apskaitos bei konsultavimo paslaugas.

UAB „Žalvaris“ plėtra, ieškant tinkamų įsigijimui atliekų tvarkytojų, kurie su turimais atliekų tvarkymo sprendimais sėkmingai integruotųsi į Grupės veiklą bei kurtų papildomą pridėtinę vertę UAB „Žalvaris“ renkamiems atliekų srautams, buvo svarbiausiu veiklos prioritetu 2023 metais. Atsižvelgiant į tai, 2024 metais sausio pabaigoje buvo baigti dviejų įmonių įsigijimo sandoriai ir nuo 2024 m. vasario 1 d. UAB „Žalvaris“ grupę papildė UAB „Ecologus“ ir SIA „Grindplast“ įmonės.

2024 metais pagrindinis Grupės dėmesys buvo skiriamas bendram veiklos apimčių išlaikymui ir naujų įmonių (UAB „Ecologus“, SIA „Grindplast“) įtraukimui į Grupės veiklą. Taip pat dėtos pastangos tam tikrų atliekų rūšių, susijusių su dukterinių įmonių veikla (plastikai, mediena), surinkimo apimčių didinimui.

2024 metais UAB „Žalvaris“ grupės įmonės tęsė bendradarbiavimą su ilgalaikiais klientais – didžiosiomis Lietuvos pramonės ir gamybos įmonėmis, taip išlaikant bei puoselėjant tvirtas partnerystes. UAB „Žalvaris Wood“ pradėjo bendradarbiavimą su medienos plokščių gamybos įmone Rygoje SIA „Kronospan“. Tokiu būdu pavyko užtikrinti Grupės surenkamų medienos plokščių atliekų sutvarkymo žiedišumą – medienos atliekos panaudojamos naujam produktui pagaminti.

Investicijos

2024 metais, siekdama išlaikyti ir stiprinti užimamą poziciją rinkoje bei užtikrinti kokybišką kompleksinių paslaugų teikimą klientams, UAB „Žalvaris“ grupė toliau investavo į specializuotos technikos, įrengimų ir konteinerinių talpų įsigijimus, kurie leido pagerinti turėtas atliekų surinkimo, transportavimo, krovimo ir apdorojimo galimybes.

2024 metus pratęsti Klaipėdos ir Panevėžio skyrių aikštelių atnaujinimo darbai. Klaipėdos skyriaus aikštelės asfaltavimo darbai baigti, investicijos siekė apie 220 tūkst. EUR. Panevėžio aikštelės atnaujinimo darbai bus baigti 2025 metais, planuojama investicijų suma – apie 300 tūkst. EUR.

2024 metais Grupė toliau investavo į atliekų surinkimo priemonių atnaujinimą ir plėtrą bei įsigijo 28 atliekų surinkimo konteinerius (*preskonteineriai, hook tipo konteineriai, statybinių atliekų konteineriai*) už 132 tūkst. EUR, 6 sunkiasvoro transporto priemones – investicijų vertė siekė 254 tūkst. EUR.

2024 metais Grupė taip pat investavo į akumuliatorių dangtelių perdirbimo liniją Atliekų utilizavimo centre, investicijų vertė siekė 43 tūkst. EUR.

Siekiant efektyvesnio 2023 metais paleistos naujos filtrų perdirbimo linijos veikimo Kauno skyriuje, buvo įsigyta nauja centrifuga bei įdiegta papildoma filtrų linijos gesinimo sistema. Šios investicijos iš viso sudarė 186 tūkst. EUR.

2023 metais UAB „Žalvaris“ pradėjo autonominių gaisro gesinimo sistemų projektavimo ir diegimo Bendrovės skyriuose darbus. Bendra planuojama investicijų suma sieks iki 2 mln. EUR, numatomas projekto įgyvendinimas – 2023-2025 metai.

2024 metais Bendrovės Kauno skyriuje autonominė specialiai atliekoms gesinti pritaikyta gaisro gesinimo sistema baigta montuoti ir pradėta eksploatuoti. Bendra investicijos suma sudarė 385 tūkst. EUR.

2024 metais Bendrovės Vilniaus skyriuje taip pat suprojektuota bei pradėta montuoti autonominė gaisro gesinimo sistema. Darbus baigti planuojama 2025 metų viduryje, į sistemą bus investuota apie 445 tūkst. EUR.

Autonominės gesinimo sistemos kituose Bendrovės skyriuose (Klaipėdoje, Šiauliuose, Panevėžyje) bus pradėtos diegti 2025 metais. Bendra investicijų suma sieks apie 750 tūkst. EUR.

2024 metais bendrovė taip pat įsigijo 18 nedegių audeklų ličio jonų baterijų sukeltiems gaisrams gesinti (investicijų suma – 20 tūkst. EUR), kurie naudojami sandėliuojamiems ličio jonų akumuliatoriams uždengti.

Tvarus vystymasis ir aplinkosauga

UAB „Žalvaris“ grupė daug dėmesio skiria gerajai valdysenai, tvariam vystymuisi, aplinkosaugai, veiklos kokybei bei socialinei atsakomybei. Siekdama strategiškai integruoti ekonominio, socialinio ir aplinkosauginio poveikio kriterijus į savo veiklą, Grupė yra įsipareigojusi sistemingai mažinti neišvengiamus neigiamus veiklos padarinius, ieškant efektyvių sprendimų, žaliųjų investicijų ir ilgalaikių partnerystių šiam tikslui pasiekti. Šis įsipareigojimas yra įtvirtintas UAB „Žalvaris“ „Tvarumo politikoje, 2050“.

Nuo 2022 metų UAB „Žalvaris“ rengia tvarumo ataskaitas. 2023 metais Bendrovę įsigijus tarptautinei įmonių grupei „GreenGroup“, Bendrovės duomenys ESG aspektu už 2023 metus pateikti pirmoje bendroje įmonių grupės „GreenGroup“ tvarumo ataskaitoje, todėl atskiros tvarumo ataskaitos UAB „Žalvaris“ grupė 2024 metais nerengė.

2024 metais UAB „Žalvaris“ toliau veikė kokybės vadybos sistema pagal ISO 9001:2015 bei aplinkos apsaugos vadybos sistema pagal ISO 14001:2015 standartus, kurie reglamentuoja baterijų (galvaninių elementų) ir akumuliatorių atliekų, alyvų, elektros ir elektroninės įrangos atliekų, transporto priemonių filtrų (vidaus degimo variklių degalų arba tepalų filtrų, vidaus degimo variklių išsiurbiamo oro filtrų) bei hidraulinių (tepalinių) amortizatorių, padangų, juodųjų ir spalvotųjų metalų atliekų ir laužo bei kitų pavojingųjų ir nepavojingųjų atliekų tvarkymą. UAB „Žalvaris“ toliau veikė darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistema pagal LST ISO 45001:2018/ ISO 45001:2018 standartą bei sertifikuoti elektros ir elektroninės įrangos atliekų surinkimo, gabenimo bei technologiniai procesai, atitinkantys WEEELABEX Europos standarto EN 50625-1:2014 reikalavimus. 2023-12-21 įdiegta energijos naudojimo vadybos sistema ISO 50001:2018.

UAB „Žalvaris Wood“ turi FSC perdirbtos medienos sertifikatą įmonės gaminamoms medienos drožlėms (*chips*) ir pjuvenoms pagal standartus FSC-STD-40-004 ir FSC-STD-40-007.

Finansinės rizikos valdymas

UAB „Žalvaris“ grupė savo veikloje nenaudoja finansinės rizikos valdymo priemonių, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita.

SAVŲ AKCIJŲ ĮSIGIJIMAS, PERLEIDIMAS

Grupė savų akcijų neturi. UAB „Žalvaris“ įstatinis kapitalas yra 1 164 413,80 EUR, padalintas į 401 522 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,90 EUR.

100 proc. UAB „Žalvaris“ akcijų paketas, kuris iki 2023 metų pirmojo ketvirčio priklausė UAB koncernui „Consus“, 2023 metų balandį buvo parduotas įmonių grupei „GreenGroup“, valdomai privataus kapitalo investicinio fondo „Abris Capital Partners“.

Įmonių grupė „GreenGroup“, turinti daugiau kaip 20 metų veiklos patirtį, yra didžiausia Vidurio Europos regione integruoto perdirbimo įmonių grupė, skatinanti žiedinės ekonomikos modelį. „GreenGroup“ yra pirmaujanti Europos rinkos dalyvė PET perdirbimo ir r-PET gamybos bei poliesterių kuokštelinių pluoštų gamybos ir perdirbimo srityje, taip pat viena iš pagrindinių elektronikos, stiklo atliekų perdirbimo ir pramonės atliekų tvarkymo įmonių regione. Įmonių grupę „GreenGroup“ sudaro 12 įmonių, veikiančių Rumunijoje, Lietuvoje bei Slovakijoje, kuriose bendrai dirba 2 100 darbuotojų. Lietuvoje grupei priklauso atliekų tvarkymo bendrovė UAB „Žalvaris“ (ir jos dukterinės įmonės) bei dvi plastiko atliekų perdirbimo įmonės – UAB „ECSO“ ir UAB „GreenTech Baltic“.

Po sandorio UAB „Žalvaris“ naujų akcininkų iškelti tikslai – toliau išlaikyti spartų veiklos apimčių augimą, didinti Grupės vertę, paslaugų ir tvarkomų atliekų spektrą.

DUKTERINĖS ĮMONĖS, AKCIJŲ PIRKIMAS AR PARDAVIMAS

2024 metais UAB „Žalvaris“ valdė 100 proc. UAB „Žalvaris Wood“, 100 proc. UAB „Žalvaris Autoscrap“, 100 proc. UAB „Ecologus“ akcijų ir 75 proc. SIA „Grindplast“ akcijų.

UAB „Žalvaris Autoscrap“ įstatinis kapitalas yra 2 896 EUR, padalintas į 100 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28,96 EUR.

UAB „Žalvaris Wood“ įstatinis kapitalas yra 3 000 EUR, padalintas į 100 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 30 EUR.

UAB „Ecologus“ įstatinis kapitalas yra 2 896 EUR, padalintas į 100 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28,96 EUR.

SIA „Grindplast“ įstatinis kapitalas yra 100 000 EUR, padalintas į 100 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 000 EUR.

Siekiant vykdyti naujųjų akcininkų iškeltus Grupės augimo tikslus, per 2023 metus buvo vykdoma Lietuvos ir Latvijos rinkoje veikiančių atliekų tvarkytojų analizė, vertinama jų potenciali vertė ir galima sinergija, prisijungus prie UAB „Žalvaris“. 2023 metais iš viso išanalizuota ir kreiptasi dėl galimybės įsigyti akcijas į 15 įmonių Lietuvoje bei 10 įmonių Latvijoje. Po susitikimų su Bendrovės akcininkais ir įmonių vizitų, atrinkta keletas *taikinių*, kurie galėtų būti tinkami UAB „Žalvaris“ plėtros tikslų įgyvendinimui, pradėtos audito procedūros (*Due Dilligence*). 2024 metų sausio pabaigoje baigti dviejų įmonių įsigijimo sandoriai: įsigyta UAB „Ecologus“ veikianti švino akumuliatorių surinkimo ir perdirbimo bei atliekų rūšiavimo srityse Lietuvoje, taip pat SIA „Grindplast“ veikianti kietųjų plastikų perdirbimo srityje Latvijoje. 2024 metais UAB „Žalvaris“ taip pat planavo įsigyti medienos granulių gamybos įmonę. Nors buvo atliktas audito (*Due dilligence*) procesas bei gautas konkurencijos tarybos leidimas, galutinis sprendimas įsigyti šią įmonę UAB „Žalvaris“ nebuvo priimtas, sandoris neįvyko.

INFORMACIJA APIE GRUPĖS FILIALUS

2024 metų pabaigoje UAB „Žalvaris“ turėjo 7 pavojingųjų ir nepavojingųjų atliekų surinkimo ir apdorojimo padalinius (skyrius) Lietuvoje: Kaune (Palemono g. 1 ir Palemono g. 171A – švino akumuliatorių perdirbimo padalinys „Atliekų utilizavimo centras“), Vilniuje, Klaipėdoje, Šiauliuose, Panevėžyje, Utenoje, taip pat mobilųjį atliekų surinkimo padalinį Marijampolėje. UAB „Žalvaris Autoscrap“ turi padalinį Vilniuje, UAB „Žalvaris Wood“ – Kaune, UAB „Ecologus“ – Utenoje ir Utenos rajone, SIA „Grindplast“ – Jelgavoje (Latvijoje).

Visi Grupės padaliniai aktyviai bendradarbiauja su vietos savivalda, švietimo įstaigomis, įvairiomis organizacijomis, bendruomenėmis. Grupės bendrovės ne tik siekia organizuoti šalyje susidarančių atliekų sutvarkymą, bet ir šviesti visuomenę atliekų tvarkymo bei aplinkosaugos srityse.

VEIKLOS REZULTATAI 2024 METAIS

Sutvarkytų atliekų kiekis

2024 metais UAB „Žalvaris“ sutvarkė 70,8 tūkst. tonų atliekų, t.y. 12 proc. surinkto atliekų kiekio augimas, lyginant su 2023 metais. Bendrovės produktų portfelį sudarė 45 proc. pavojingosios ir 55 proc. nepavojingosios atliekos.

UAB „Žalvaris Autoscrap“ apdorojo 81 toną eksploatuoti netinkamų transporto priemonių.

UAB „Žalvaris Wood“ didžiąją dalį medienos atliekų gauna iš UAB „Žalvaris“, tačiau per 2024 metus įmonė tiesiogiai iš klientų surinko 1 427 tonas medienos atliekų.

UAB „Ecologus“ teikia švino akumuliatorių perdirbimo ir atliekų rūšiavimo paslaugas UAB „Žalvaris“ ir pati atliekų nesurinkinėja.

SIA „Grindplast“ per 2024 metus surinko ir apdorojo 4 294 tonas plastiko atliekų.

Bendras Grupės surinktas atliekų kiekis 2024 metais sudarė apie **77 tūkst. tonų**.

Pelnas

2024 metais Grupės pelnas prieš mokesčius sudarė 1 160 699 EUR. Ataskaitinių metų atidėto pelno mokesčio pajamos sudarė 19 294 EUR, priskaityta 316 961 EUR pelno mokesčio sąnaudų. Mažumos dalis – 36 093 EUR. Konsoliduotas grynas pelnas, pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje sudarė 899 125 EUR.

Pajamos

Ataskaitiniais metais Grupės pardavimų ir paslaugų pajamos sudarė 24 744 628 EUR. Ataskaitinio laikotarpio pajamos padidėjo 21 proc., palyginus su 2023 metais. Dalį padidėjimo sudarė išaugusios UAB „Žalvaris“ (+12,75 proc.) ir UAB „Žalvaris Wood“ (+276 proc.) pajamos, o kitą dalį nuo 2024 metų prisijungusios dukterinės įmonės UAB „Ecologus“ (44 tūkst. EUR) ir SIA „Grindplast“ (1 374 tūkst. EUR).

Pajamos, mln. EUR	2024	2023
UAB „Žalvaris“	21,409	20,135
UAB „Žalvaris Wood“	1,705	0,454
UAB „Žalvaris Autoscrap“	0,213	0,175
UAB „Ecologus“	0,044	-
SIA „Grindplast“	1,374	-
VISO:	24,745	20,763

Didžiausią dalį Bendrovės pajamų struktūroje sudarė pajamos iš atliekų Utilizavimo paslaugų (apie 45 proc. visų pajamų). Per 2024 metus labiausiai augo medienos pardavimo kiekiai (UAB „Žalvaris Wood“). Švino (gauto perdirbus akumulatorius) pardavimo pajamos padidėjo beveik 22 proc., iki 6 mln. EUR.

Sąnaudos

2024 metais Grupės bendros veiklos sąnaudos sudarė 5,191 mln. EUR. Didžiąją dalį veiklos sąnaudų sudarė bendrosios ir administracinės sąnaudos – 3,565 mln. EUR.

Sąnaudos, mln. EUR	2024	2023
Pardavimo savikaina	17,880	13,906
Pardavimo (veiklos)	1,626	1,910
Bendrosios ir administracinės	3,565	2,660

Kadangi sparčiau augo mažiau pelningų atliekų cilių pajamos (švinas, mediena, plastikas), UAB „Žalvaris“ grupės parduotų prekių ir paslaugų savikaina padidėjo daugiau nei pajamos (28,6 proc.). Taip pat dėl padidėjusio bendro surinkto atliekų kiekio bei investicijų į nuosavą transporto parką, pakilo ir kitos sąnaudų eilutės, patenkančios į pardavimo savikainą (darbo užmokestis, atliekų transportavimo, sandėliavimo sąnaudos). Tačiau dėl šios priežasties sumažėjo Pardavimo (veiklos) sąnaudos, nes samdomų transporto paslaugų sąnaudos mažėjo 306 tūkst. EUR.

Administracinės sąnaudos padidėjo dėl 20,65 proc. padidėjusio darbo užmokesčio fondo (dėl darbo užmokesčio augimo (147 tūkst. EUR) bei naujų įmonių prisijungimo (143 tūkst. EUR) bei vienkartinį netipinių sąnaudų – konsultantų, audito (*Due dilligence*), teisininkų paslaugų dėl įmonės įsigijimo (110 tūkst. EUR). Taip pat padidėjusi amortizacijos suma (263 tūkst. EUR) daugiausia dėl atsiradusios prestižo amortizacijos.

EBITDA

2024 metais UAB „Žalvaris“ konsoliduotas EBITDA rodiklis buvo 2,848 mln. EUR, kuris buvo mažesnis nei 2023 metais. Sumažėjimą sukėlė netipinės vienkartinės sąnaudos ir pajamos, kurios atskleistos žemiau pateiktoje lentelėje.

	2024	2023
Grynasis pelnas	899 125	2 218 714
Nusidėvėjimas (+)	1 301 248	743 153
Palūkanų sąnaudos (+)	350 128	234 783
Palūkanų pajamos (-)	0	19 425
Pelno mokestis (+)	297 667	303 058
EBITDA	2 848 168	3 480 283
<i>Korekcijos</i>		
<i>Draudimo išmoka (pajamos) už 2022 m. gaisro nuostolius (-)</i>		640 348
<i>Audito, teisinių paslaugų ir kt. sąnaudos dėl įmonės įsigijimo (neįvykusio) (+)</i>	145 798	
<i>Obligacijų platinimo sąnaudos (+)</i>	81 067	
Koreguota EBITDA	3 075 033	2 839 935

Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – materialusis turtas, kuris teikia įmonei ekonominės naudos, naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už įmonės nusistatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, t. y. 300 EUR. 2024 metais įsigyta ilgalaikio materialaus turto už maždaug 2,9 mln. EUR.

Trumpalaikis turtas

Prekių, skirtų perparduoti, likutis 2024 metais padidėjo iki 1,487 mln. EUR. Pirkėjų įsiskolinimas sumažėjo iki 3,149 mln. EUR. Sumokėtų avansų suma 2024 metų pabaigoje išaugo iki 2,335 mln. EUR, kadangi UAB „Žalvaris“ sumokėjo avansus pagal atliekų pirkimo sutartis su „GreenGroup“ grupės įmonėmis „GreenWEEE“ (521 tūkst. EUR) ir „GreenTech Romania“ (1 540 tūkst. EUR). Pagal šias sutartis minėtos įmonės įsipareigojo Bendrovei pristatyti savo veikloje susidarancias teigiamos vertės atliekas (aliuminio laužą, plastiką ir kt.).

Paskolos

UAB „Žalvaris“ paskolų balansinė vertė 2024 metų pabaigoje buvo 3 620 tūkst. EUR. Tai yra AB „Artea bankas“ paskolos ir lizingai. SIA „Grindplast“ metų pabaigoje turėjo 98 tūkst. EUR faktoringo sutarčių įsipareigojimų.

Obligacijos

UAB „Žalvaris“ 2024 m. gruodžio 2 d. išplatino 5 000 000 EUR obligacijų emisiją su 9,5 proc. metinių palūkanų. Obligacijos 2025 m. sausio 8 d. pradėtos listinguoti Nasdaq First North biržoje. Obligacijų išpirkimo terminas – 2026 m. gruodžio 2 d.

GRUPĖS KONKURENCINĖ APLINKA 2024 METAIS

Siekiant išlaikyti rinkos lyderio pozicijas pramonės ir automobilių atliekų srityje, UAB „Žalvaris“ grupė orientuojasi į kompleksinių paslaugų teikimą klientams, užtikrinant geriausią paslaugų kainos ir kokybės santykį.

Pagrindiniais Grupės konkurentais gamybinių pavojingųjų atliekų tvarkymo srityje 2024 metais išliko valstybės įmonė UAB „Toksika“, taip pat didžiosios pavojingųjų ir nepavojingųjų atliekų tvarkymo bendrovės – UAB „Ecoservice“, UAB „Ekonovus“, UAB „Ekobazė“, taip pat vidutinio dydžio įmonės – UAB „Biodegra“, UAB „Biocentras“, UAB „Barocenas“ ir kitos.

Automobilių atliekų tvarkymo srityje, kaip ir ankstesniais metais, vieni svarbiausių Grupės konkurentų buvo įmonė UAB „Atliekų tvarkymo centras“ kartu su Gamintojų ir Importuotojų Asociacija (GIA).

GRUPĖS VEIKLOS PLANAI 2025 METAIS

Planuojamos veiklos:

➤ Įmonės procesų analizė ir korekcijos

Siekiant gerinti ir efektyvinti Bendrovės valdymą, Grupėje vadovaujamosi gerosios valdysenos principais. 2025 metais ketinama tęsti įvairių veiklos procesų analizę, atlikti korekcijas, vadovaujantis įdiegtais vadybos standartais (ISO 9001:2015; ISO 14001:2015; ISO 45001:2018; WEEELABEX EN 50625-1:2014, ISO 50001:2018.). Ypatingą dėmesį numatoma skirti Grupės veiklos sritims, kurios susijusios su darbuotojų sveikata, darbų sauga, gaisrine sauga, atliekų laikymo ir tvarkymo procesais, kt.

Kaip ir ankstesniais metais, numatoma reguliariai analizuoti veiklos pajamų srautus bei išlaidas, prireikus atlikti korekcijas, atsižvelgiant į pardavimų apimtį, klientų įsiskolinimus ir kt.

➤ Infrastruktūros investicijos

2023 metais UAB „Žalvaris“ gavo privalomąjį nurodymą išasfaltuoti Klaipėdos (pabaigta 2024 m.) ir Panevėžio skyrių lauko aikšteles (numatoma pabaigti 2025 m.). Bendros investicijos aikštelių asfaltavimui sieks virš 0,5 mln. EUR.

Siekiant apsisaugoti nuo gaisro rizikos 2024 metais UAB „Žalvaris“ Vilniaus skyriuje buvo pradėta įrengti autonominė gaisro gesinimo sistema, specialiai pritaikyta gesinti atliekas (planuojama galutinė investicijų suma – virš 445 tūkst. EUR). Tuo pat metu gesinimo sistemos projektuojamos ir kitose UAB „Žalvaris“ atliekų sandėliavimo vietose (planuojama papildomų investicijų suma apie 750 tūkst. EUR).

2025 metais planuojama toliau tęsti investicijas į Grupės nuosavo transporto parko, naudojamo atliekoms surinkti bei išvežti, plėtrą.

➤ Pardavimų plėtra

Siekdama toliau didinti klientų skaičių ir tvarkomų atliekų apimtį, Grupė didžiausią dėmesį planuoja skirti medienos (planuojama surinkti virš 20 tūkst. tonų) ir plastiko atliekų srautų didinimui. Dirbant su plastiko atliekomis planuojama į Grupę labiau integruoti naują dukterinę įmonę SIA „Grindplast“ bei pasiekti geresnių šios įmonės finansinių rezultatų.

Numatoma, kad surinktų ir sutvarkytų pavojingųjų atliekų kiekis 2025 metais sudarys 28 tūkst. tonų (2024 metais buvo 22 tūkst. tonų neįskaitant vienkartinį projektą), nepavojingųjų gamybinių atliekų – virš 20 tūkst. tonų (2024 metais buvo 17 tūkst. tonų). Taip pat 2025 metais vėl bus pradėtas gamybinių atliekų importas iš Lenkijos, kadangi šiais metais UAB „Žalvaris“ gavo didesnes kvotas nepavojingų atliekų deginimo gamyklose. Bendras planuojamas sutvarkyti atliekų kiekis 2025 metais turėtų siekti 80 tūkst. tonų.

➤ **Naujų atliekų tvarkymo partnerių paieška**

Siekdama pasiūlyti klientams kuo palankesnes atliekų tvarkymo sąlygas, Grupė planuoja toliau kryptingai tęsti verslo partnerystes, plėtojant bendradarbiavimą ir ieškant naujų galimybių su kitų šalių specializuotomis atliekų tvarkymo bendrovėmis.

➤ **Įmonės Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės (TIPK) leidimų atnaujinimas**

Atsižvelgiant į UAB „Žalvaris“ veiklos rezultatų augimą ir diegiamas naujas atliekų tvarkymo technologijas, 2025 metais Bendrovė ir toliau vykdys TIPK leidimų koregavimo procedūras.

➤ **Naujų atliekų tvarkymo technologijų paieška**

2025 metais Grupė planuoja ieškoti naujų pavojingųjų ir nepavojingųjų atliekų tvarkytojų ir sudaryti sąlygas klientams pasiūlyti platesnį tvarkomų atliekų ir su tuo susijusių paslaugų paketą. Nuolat edukuojant ir skatinant visuomenę atliekas tvarkyti vadovaujantis žiedinės ekonomikos principais (rūšiuoti bei perdirbti), Grupė toliau inicijuos pavojingųjų ir nepavojingųjų atliekų surinkimo akcijas visoje Lietuvoje. Už teigiamą rinkos vertę turinčias atliekas Bendrovė atliekų turėtojai ir toliau ketina mokėti atlygį.

INFORMACIJA APIE GRUPĖS VADOVŲ, VALDYBOS NARIŲ

KITAS EINAMAS VADOVAUJANČIAS PAREIGAS

UAB „Žalvaris“ direktorius – Vitoldas Sapožnikovas, pagrindinė darbovietė UAB „Žalvaris“.

UAB „Žalvaris Wood“ direktorius – Romas Mižutavičius, pagrindinė darbovietė UAB „Žalvaris“.

UAB „Žalvaris Aut scrap“ direktorius – Paulius Repšys, pagrindinė darbovietė UAB „Žalvaris“.

UAB „Ecologus“ direktorius – Paulius Repšys, pagrindinė darbovietė UAB „Žalvaris“.

SIA „Grindplast“ direktorius – Edijs Likansis, pagrindinė darbovietė SIA „Grindplast“.

UAB „Žalvaris“ valdybos nariai 2024 m. gruodžio 31 d.: Vitoldas Sapožnikovas, Adomas Gendvilas, Paulius Repšys, Kristina Kavaliauskienė, Romas Mižutavičius.

P. Repšys Bendrovėje eina plėtros direktoriaus, K. Kavaliauskienė – pardavimų skyriaus direktorės, R. Mižutavičius – logistikos direktoriaus pareigas, A. Gendvilas yra Bendrovės finansų direktorius. UAB „Žalvaris“ visiems asmenims yra pagrindinė darbovietė.

2023 metais Bendrovę įsigijus įmonių grupei „GreenGroup“, buvo pakeisti UAB „Žalvaris“ įstatai, kurie įtvirtino naują Bendrovės valdymo grandį – Stebėtojų tarybą. UAB „Žalvaris“ Stebėtojų tarybą sudaro 3 nariai – vienas iš „GreenGroup“ ir du iš „Abris Capital Partners“ atstovų.

UAB „Žalvaris“ direktorius

Vitoldas Sapožnikovas