

UAB "ŽALVARIS"

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
Finansinės ataskaitos ir Metinis pranešimas
už 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3-5
Balansas	6-7
Pelno (nuostolių) ataskaita	8
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	9
Pinigų srautų ataskaita	10-11
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	12-33
Metinis pranešimas	34

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Žalvaris“ akcininkui

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą UAB „Žalvaris“ (toliau – Bendrovė) 2023 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ir tuomet pasibaigusių metų Bendrovės finansinių veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Mūsų audito apimtis

Bendrovės finansines ataskaitas sudaro:

- 2023 m. gruodžio 31 d. balansas;
- tuomet pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita; ir
- 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 finansinių ataskaitų auditą“.

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

Nepriklausomumas

Esame nepriklausomi nuo Bendrovės 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 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 metinį pranešimą

Už kitą informaciją yra atsakinga vadovybė. Kita informacija apima metinį pranešimą (tačiau neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie šias ataskaitas).

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos, įskaitant metinį pranešimą.

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

Metinio pranešimo atžvilgiu mes įvertinome, ar metiniame pranešime pateikta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme numatyta informacija.

Remiantis audito metu atliktu darbu, mūsų nuomone:

- finansinių metų, už kuriuos parengtos finansinės ataskaitos, metiniame pranešime pateikta informacija atitinka duomenis, pateiktus finansinėse ataskaitose; ir
- metinis pranešimas yra parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už 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 finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės 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 Bendrovę ar nutraukti jos veiklą arba yra priversta tai padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar 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 finansinių ataskaitų naudotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

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

- nustatome ir įvertiname 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 Bendrovės 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 Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus 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 Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos;



- įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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
2024 m. rugpjūčio 21 d.

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)

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2024 07 19

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

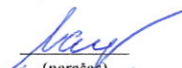
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6 864 337	4 773 846
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	0	0
1.1.	Plėtros darbai		0	0
1.2.	Prestižas		0	0
1.3.	Programinė įranga		0	0
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		0	0
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		0	0
1.6.	Sumokėti avansai		0	0
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	6 667 214	4 574 685
2.1.	Zemė		65 570	65 570
2.2.	Pastatai ir statiniai		2 526 335	2 287 366
2.3.	Mašinos ir įranga		1 747 979	636 045
2.4.	Transporto priemonės		1 688 178	888 634
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		85 830	100 447
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Zemė		0	0
2.6.2.	Pastatai		0	0
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		553 322	596 623
3.	FINANSINIS TURTAS		197 123	199 161
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos	22	180 091	180 091
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		0	0
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		0	0
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		0	0
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		0	0
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		0	0
3.7.	Ilgalaikės investicijos		0	0
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos		5 397	7 435
3.9.	Kitas finansinis turtas		11 635	11 635
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		0	0
4.2.	Biologinis turtas		0	0
4.3.	Kitas turtas		0	0
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4 664 031	6 390 706
1.	ATSARGOS	3	1 063 012	1 028 403
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		13 604	26 585
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		0	0
1.3.	Produkcija		0	0
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		997 443	964 452
1.5.	Biologinis turtas		0	0
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		0	0
1.7.	Sumokėti avansai		51 965	37 366
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	3 545 194	5 175 095
2.1.	Pirkėjų skolos		3 407 348	2 433 036
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		120 246	2 414 703
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		0	0
2.4.	Kitos gautinos sumos		17 600	327 356
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	9 530
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		0	0
3.2.	Kitos investicijos		0	9 530
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVIVALENTAI	5	55 825	177 678
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		122 087	92 465
	TURTO IŠ VISO		11 650 455	11 257 017

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	5 564 668	4 270 272
1.	KAPITALAS	6	1 164 414
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1 164 414
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)		0
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)		0
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		0
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	7	1 658 880
4.	REZERVAI	8	261 117
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		116 441
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		0
4.3.	Kiti rezervai		144 676
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 480 257
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2 422 602
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		57 655
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		0
F.	ATIDĖJINIAI	186 998	211 602
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		0
2.	Mokesčių atidėjiniai	10	181 206
3.	Kiti atidėjiniai		5 792
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	5 633 128
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2 384 078
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		0
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		2 384 078
1.3.	Gauti avansai		0
1.4.	Skolos tiekėjams		0
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		0
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		0
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		0
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		0
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3 249 050
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		0
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		934 230
2.3.	Gauti avansai		3 004
2.4.	Skolos tiekėjams		1 148 939
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		0
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		69 927
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		0
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		46 382
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		768 336
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		278 232
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		265 661
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	11 650 455	11 257 017

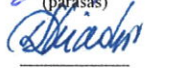
12-33 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Vitoldas Sapozhnikovas
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Daiva Skindzerienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

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)

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 07 19

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	11	20 134 618	21 431 701
2.	Pardavimo savikaina	12	-13 841 602	-15 627 503
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		0	0
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		6 293 016	5 804 198
5.	Pardavimo sąnaudos	13	-1 812 820	-2 020 356
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	14	-2 571 991	-2 565 583
7.	Kitos veiklos rezultatai	16	767 880	146 589
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	17	208 000	40 000
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	18	0	52 071
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	19	19 538	3 315
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		0	0
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	20	- 255 193	- 170 523
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		2 648 430	1 289 711
14.	Pelno mokestis	10	- 284 034	- 224 146
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 364 396	1 065 565

12-33 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Vitoldas Sapožnikovas

(vardas ir pavardė)

Daiva Skindzerienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Žalvaris, įm. kodas 120504795

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

(buivene (adresas), registras, kurame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023- 07- 19

Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 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)	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			-		116.441		144.676	2.632.987	4.058.518
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas				1.746.189						1.746.189
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1.164.414			1.746.189		116.441		144.676	2.632.987	5.804.707
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)				-29.103					29.103	0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									1.065.565	1.065.565
10. Dividendai									-2.600.000	-2.600.000
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajaminkų 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			1.717.086		116.441		144.676	1.127.655	4.270.272
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	0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									2.364.396	2.364.396
23. Dividendai									-1.070.000	-1.070.000
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajaminkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1.164.414			1.658.880		116.441		144.676	2.480.257	5.564.668

12-33 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)Vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio
įvairių apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Vilėdas Sapčėnė
(vardas ir pavardė)Daiva Skindzerienė
(vardas ir pavardė)

Netiesioginiu būdu sudaromos ataskaitos forma

UAB "Žalvaris", įm.kodas 120504795

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 m. gruodžio 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 07 19

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

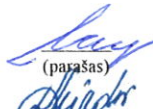
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		2 364 396	1 065 565
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		742 643	720 026
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		- 2 333	815
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		25 908	74 184
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		25	178 790
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		0	0
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		2 038	21 768
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			94 010
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		- 20 010	214 151
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		- 14 599	63 015
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		- 974 312	13 873
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		- 109 386	657 877
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		141 673	- 406 635
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		9 530	- 1 000
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		- 29 622	19 251
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		- 24 604	- 102 341
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		- 101 328	48 950
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		- 11 675	6 428
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		- 4 609	- 20 825
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		- 111 996	212 636
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		519 522	- 39 722
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		- 5 000	700
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		2 396 261	2 821 516

2.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	-1 983 715	- 683 826
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	424 554	1 961
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas	0	- 162 895
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas	0	3 031
2.5.	Paskolų suteikimas	- 40 000	-2 026 800
2.6.	Paskolų susigrąžinimas	1 554 280	273 700
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos	215 071	43 002
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	0	0
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	0	0
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	170 190	-2 551 827
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	0	- 27
3.1.1.	Akcijų išleidimas	0	0
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti	0	0
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas	0	0
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas	0	- 27
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	-2 688 304	- 553 446
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	870 000	335 000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	870 000	335 000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas	0	0
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	-3 539 649	- 875 717
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	-2 745 000	- 400 000
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas	0	0
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	- 236 968	- 151 003
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	- 557 681	- 324 714
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	0	0
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas	0	0
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	14	530
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	- 18 669	- 13 259
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	-2 688 304	- 553 473
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	0	0
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	- 121 853	- 283 784
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	177 678	461 462
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	55 825	177 678

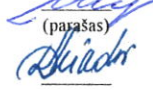
12-33 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

Vitoldas Sapozhnikovas
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Daiva Skindzerienė
(vardas ir pavardė)

I. BENDROJI DALIS

Įregistravimo data

UAB „Žalvaris“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1995 m. birželio 15 d. Bendrovės buveinės adresas yra Palemono g. 1, Kaunas, Lietuva, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla: netauriųjų metalų laužo ir atliekų bei naudotų akumuliatorių supirkimas, supirktų atliekų ir akumuliatorių pardavimas bei naudotų akumuliatorių, oro, kuro, tepalo filtrų, galvaninių elementų, naudotų tepalų, metalinės ir plastikinės pakuotės, elektronikos laužo surinkimo paslaugų teikimas.

Informacija apie patrunuojančias įmones

Ataskaitiniais metais pasikeitė Bendrovės patrunuojančioji įmonė. Ja tapo 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 vadovaujanti patrunuojanti įmonė, rengianti ir konsoliduotas grupės ataskaitas yra GREN Holdings Limited, uždaroji ribotos atsakomybės bendrovė veikianti pagal Kipro bendrovių nuostatas. Jos registruota buveinė yra adresu Prodromou & Dimitrakopoulou 2, 5 aukštas, 1090 Nikosija, Kipras, įmonės kodas HE346909. Pagrindinė veikla yra investicijų kontroliuojančios bendrovės veikla. Konsoliduotos finansinės atskaitos teikiamos Kipro juridinių asmenų registrai (Eforus Etaireion). 2022 metais vadovaujanti patrunuojanti įmonė buvo UAB koncernas „Consus“, adresas Palemono g. 1, Kaunas, įmonės kodas 110605155.

Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi savo filialų ar atstovybių.

Informacija apie Bendrovės dukterines ir asocijuotas įmones

Bendrovė ataskaitinių metų pabaigai turi dvi dukterines įmones: UAB Žalvaris Wood (įmonės kodas: 304410875, adresas: Palemono g. 1, Kaunas, UAB „Žalvaris“ valdo 100% akcijų) ir UAB Žalvaris autoscrap (įmonės kodas: 302626931, adresas: Palemono g. 1, Kaunas, UAB „Žalvaris“ valdo 100% akcijų). Bendrovė nesudaro konsoliduotų finansinių ataskaitų, kadangi dukterinės įmonės yra laikomos nereikšmingomis grupės atžvilgiu pagal Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios atskaitomybės įstatymą, nes dukterinių įmonių turtas finansinių metų pabaigoje ir grynosios pajamos per ataskaitinius metus bendrai nesudaro daugiau nei 5% UAB „Žalvaris“ turto ir grynujų pajamų. Papildoma informacija atskleista 21-oje pastaboje. 2024 metais Bendrovė įsigijo dar dvi dukterines įmones (24 pastaba).

Darbuotojų skaičius

2023 m. vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą buvo 137 (2022 m. - 146).

2023 m. vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas buvo:

- pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai - 20;
- vadybininkai - 5;
- specialistai - 25;
- darbininkai - 52;
- kiti darbuotojai - 35.

2022 m. vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas buvo:

- pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai - 23;
- vadybininkai – 7;
- specialistai – 25;
- darbininkai – 55;
- kiti darbuotojai – 36.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal šiuos finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus: Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus; LR finansinės apskaitos įstatymą; LR įmonių atskaitomybės įstatymą.

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais. Rengiant finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą t.y. numatoma, kad įmonė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai.

Pagrindiniai apskaitos principai, rengiant Bendrovės finansines ataskaitas, yra šie:

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą bei nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Įmonės nustatyta minimali nematerialiojo turto vertė – 1 EUR. Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

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 jo vertės sumažėjimą.

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. Įmonės nustatyta minimali materialiojo turto vertė – 300 EUR.

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 Bendrovė perkainavo Pastatų grupę - nekilnojamąjį turtą, kuris registruotas Registrų centre. Finansinėje apskaitoje šis turtas registruojamas 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.

Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą.

Atsargos

Įmonės 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 grynosios galimo realizavimo vertės suma pripažįstama to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai, veiklos sąnaudomis. Atsargų nukainojimo atstatymo, atliekamo dėl grynosios galimo realizavimo vertės augimo, suma mažinamos to laikotarpio, kurio metu buvo atstatytas vertės sumažėjimas, veiklos sąnaudos. Įmonėje taikomas FIFO atsargų įkainojimo ir nuolat apskaitomų atsargų būdai.

Į pardavimo savikainą įtraukiama atsargų įsigijimo savikaina, darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos ir netiesioginės sąnaudos (ilgalaikio turto nusidėvėjimo/amortizacijos sąnaudos, nuomos sąnaudos, patalpų remonto ir eksploatacinės sąnaudos, kuras ir auto išlaikymas, sunaudotų atsargų ir kitos sandėliavimo sąnaudos). Kadangi netiesioginės išlaidos, tenkančios atsargų likučiui metų galui, yra nematerialios, jos priskiriamos pardavimo savikainai tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įmonė 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, perduoti laikomas finansinis turtas įvertinamas tikrąja verte, o suteiktos paskolos, gautinos sumos ir iki išpirkimo laikomas finansinis turtas įvertinamas amortizuota savikaina, kuri gaunama taikant apskaičiuotų palūkanų metodą. Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte, jei ją galima patikimai nustatyti. Parduoti laikomos investicijos į vertybinius popierius, kurių kaina aktyvioje rinkoje neskelbiama ir kurių tikrosios vertės negalima nustatyti, finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą. Trumpalaikis turtas, kuriam apskaičiuotų palūkanų metodo taikymo poveikis yra nereikšmingas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo sumą.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir jų ekvivalentai - įmonės kasoje ir sąskaitose esantys pinigai ir jų ekvivalentai įvairia valiuta. Pinigų ekvivalentai - tai trumpalaikės (iki 3 mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Bendrovė pinigų ekvivalentais pripažįsta visus trumpalaikius labai likvidžius skolos vertybinius popierius, kelionės čekius ir kitą finansinį turtą, atitinkantį pinigų ekvivalento apibrėžimą.

Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi tik įmonės įstatų nustatyta tvarka.

Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigų ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, įmonės finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, įmonė 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.

Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Lizingas (finansinė nuoma)

Bendrovė 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 Bendrovėje 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 Bendrovė 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 (kompensuočius). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms. Turto vertės dengimo suma mažinama pagal lizingo sutartį mokėtinos skolos, o kompensuočiai 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.

Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausias dabartinį įvertinimą.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai. 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

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.

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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 priskiriama per laikotarpį suteikta parama, labdara, išmokėtos tantjemos bei įvairios premijos.

Pelno mokestis

Įmonė apskaito pelno mokestį taikydama kaupimo principą. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2023 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 %.

Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Kai paaiškėja, kad Bendrovė 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 nevirsytų 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.

Užsienio valiuta

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų Lietuvos banko skelbiamą valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje tik kaip valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą, turto vertės sumažėjimo ir atidėtojo pelno mokesčio įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė nekeitė apskaitos politikos.

Pobalansiniai įvykiai

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Išsigijimo savikaina				
2021 m. gruodžio 31 d.	-	13 708	-	13 708
Turto įsigijimai	-	-	-	-
Nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	-	13 708	-	13 708
Turto įsigijimai	-	-	-	-
Nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	-	13 708	-	13 708
Sukaupta amortizacija				
2021 m. gruodžio 31 d.	-	13 708	-	13 708
Laikotarpio amortizacija	-	-	-	-
Nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	-	13 708	-	13 708
Finansinių metų amortizacija	-	-	-	-
Nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	-	13 708	-	13 708
Likutinė vertė				
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpiai

	Naudingas tarnavimo laikas metais
Plėtos darbai	-
Prestižas	15
Patentai, licencijos ir pan.	3
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Naudojamo visiškai amortizuoto nematerialaus turto įsigijimo savikaina

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Programinė įranga	13 708	13 708

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2. Ilgalaikis materialus turtas

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prieštatai, įrankiai ir įrenginiai	Sumokėti avansai ir vykdomi darbai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Išsigijimo savikaina								
2021 m. gruodžio 31 d.	65 570	1 175 232	1 416 598	2 373 615	292 227	363 754	-	5 686 996
Turto įsigijimai	-	72 699	355 270	78 931	10 887	312 274	-	830 061
Perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-7 520	-445 951	-98 942	-70 880	-	-	-623 293
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	51 075	26 800	1 530	-79 405	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	65 570	1 240 411	1 376 992	2 380 404	233 764	596 623	-	5 893 764
Turto įsigijimai	-	353 427	506 321	1 532 818	20 012	881 311	-	3 293 889
Perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-1 404	-925 020	-23 741	-	-	-950 165
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	829 476	95 136	-	-924 612	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	65 570	1 593 838	2 711 385	3 083 338	230 035	553 322	-	8 237 488
Vertės pokytis dėl perkainojimo								
2021 m. gruodžio 31 d.	-	2 054 340	-	-	-	-	-	2 054 340
Perkainota turto	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	-	2 054 340	-	-	-	-	-	2 054 340
Perkainota turto	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	-	2 054 340	-	-	-	-	-	2 054 340
Vertės pokyčio dėl perkainojimo nusidėvėjimas								
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-	-
Laikotarpio nusidėvėjimas	-	34 239	-	-	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	-	34 239	-	-	-	-	-	34 239
Laikotarpio nusidėvėjimas	-	68 478	-	-	-	-	-	68 478
2023 m. gruodžio 31 d.	-	102 717	-	-	-	-	-	102 717
Sukauptas nusidėvėjimas								
2021 m. gruodžio 31 d.	-	944 561	853 650	1 162 957	133 952	-	-	3 095 120
Laikotarpio nusidėvėjimas	-	35 654	196 200	409 439	44 493	-	-	685 786
Perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-7 069	-308 903	-80 626	-45 128	-	-	-441 726
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	-	973 146	740 947	1 491 770	133 317	-	-	3 339 180
Finansinių metų nusidėvėjimas	-	45 980	223 862	412 903	34 604	-	-	717 349
Perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-1 403	-509 513	-23 716	-	-	-534 632
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	-	1 019 126	963 406	1 395 160	144 205	-	-	3 521 897

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Likutinė vertė

	2021 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
65 570	2 285 011	562 948	1 210 658
158 275	363 754	-	4 646 216
65 570	2 287 366	636 045	888 634
100 447	596 623	-	4 574 685
65 570	2 526 335	1 747 979	1 688 178
85 830	553 322	-	6 667 214

Perkainoto turto likutinė balansinė vertė, jei nebūtų atliktas perkainojimas – 2023m. - 161 301 EUR, 2022m. - 194 763 EUR.

Perkainavimas buvo atliktas, kadangi turtas buvo reikšmingai nudėvėtas ir apskaitoje nebuvo atspindėta jo ekonominė vertė Bendrovei.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpiai

	Naudingas tarnavimo laikas metais
Pastatai	15-30
Statiniai	5-8
Mašinos ir įrengimai	5-8
Transporto priemonės	4-10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4-5
Kitas materialusis turtas	3-6

Naudojamas visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

	Išsigijimo savikaina	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pastatai ir statiniai	527 735	523 479
Mašinos ir įrengimai	476 254	366 167
Transporto priemonės	827 336	468 003
Kita įranga	68 010	77 146
Iš viso:	1 899 335	1 434 795

Išgytas pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis ilgalaikis materialusis turtas

	Likutinė vertė	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Mašinos ir įrengimai	173 949	184 221
Transporto priemonės	1 309 186	650 267
Kita įranga	-	-
Iš viso:	1 483 135	834 488

Bendrovė turi sudariusi finansinės nuomos sutartis su AB Šiaulių Bankas. Sutarčių terminas – 2024 – 2028 metai, palūkanų norma – kintama 6 mėn. EURIBOR plus 3.5% marža.

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė ataskaitiniais 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 308 837 EUR, apskaitytas sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų sąskaitoje. Per ataskaitinį periodą nusidėvėjimo sąnaudos atitinkamai sumažintos 43 186 EUR suma. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų balansinis likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 265 661 EUR.

Įkeistas ilgalaikis materialus turtas

Žr. pastabą Nr. 9.

Išsinuomotas ilgalaikis materialus turtas

Išsinuomoto turto pavadinimas	Nuomos mokesčiai	Nuomos laikotarpiai	Pastabos
Pastatai	23 327 EUR/mėn.	2024.12.31	-
Transporto priemonės	-	-	-
Mašinos ir įrengimai	-	-	-

3. Atsargos

	Žaliavos, medžiagos ir komplek- tavimo gaminiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produk- cija	Pirktos prekės, skirtos perpar- duoti	Sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	26 585	-	-	964 452	37 366	1 028 403
Finansinių metų pabaigoje	13 604	-	-	997 443	51 965	1 063 012
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)	13 604	-	-	997 443	51 965	1 063 012
Įkeistų atsargų vertė						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

4. Suteiktos paskolos ir gautinos sumos

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų įsiskolinimas įsigijimo savikaina	3 452 247	2 475 140
Pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas	-44 899	-42 104
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	3 407 348	2 433 036
Įmonių grupės įmonių skolos	120 246	2 414 703
Asocijuotųjų įmonių skolos	-	-
Kitos gautinos sumos	17 600	327 356
Iš viso:	3 545 194	5 175 095

Suteiktų paskolų ir gautinų sumų
 sudėtis pagal grąžinimo laikotarpį

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra pradelstas		
Pirkėjų įsiskolinimas	2 564 661	1 756 672
Įmonių grupės įmonių skolos	120 246	2 414 703
Asocijuotųjų įmonių skolos	-	-
Suteiktos paskolos	-	168 050
Kitos gautinos sumos	17 600	159 306
Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas pradelstas (vertės sumažėjimas nepripažintas)		
Pirkėjų įsiskolinimas	842 687	676 364
Įmonių grupės įmonių skolos	-	-
Asocijuotųjų įmonių skolos	-	-
Suteiktos paskolos	-	-
Kitos gautinos sumos	-	-
Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas pradelstas (vertės sumažėjimas pripažintas)		
Pirkėjų įsiskolinimas	44 899	42 104
Įmonių grupės įmonių skolos	-	-
Asocijuotųjų įmonių skolos	-	-
Suteiktos paskolos	-	-
Vertės sumažėjimas	-44 899	-42 104
Iš viso:	3 545 194	5 175 095

Reikšmingos sudengtos sumos

Mokėtini dividendai 1 070 000 EUR per 2023 metus buvo pilnai sudengti su gautina paskola iš UAB koncernas „Consus“.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pinigai banke	41 446	161 898
Pinigai kasoje	14 359	15 733
Pinigai EKA	-	30
Pinigai kelyje	20	17
Iš viso:	55 825	177 678

6. 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.

Pelno paskirstymo projektas

Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	57 655
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	2 364 396
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	58 206
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	144 676
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	2 567 278
Pelno paskirstymas:	
į privalomąjį rezervą	-
į kitus rezervus	-
dividendams išmokėti	-
kitiems tikslams	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	2 567 278

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

7. Perkainojimo rezervas

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Perkainojimo rezervas metų pradžioje	1 717 086	1 746 189
Sudarytas perkainojimo rezervas	-	-
Panaudotas perkainojimo rezervas	58 206	29 103
Perkainojimo rezervo likutis metų pabaigoje	1 658 880	1 717 086

8. Rezervai

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	116 441	116 441
Savoms akcijoms įsigyti	-	-
Kiti rezervai	144 676	144 676
Iš viso:	261 117	261 117

Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas

Privalomasis rezervas pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą sudaromas iš paskirstytinojo pelno. Bendrovės privalo pervesti į privalomąjį rezervą 5% grynojo pelno tol, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10% įmonės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 10% įstatinio kapitalo, skirstant kitų finansinių metų pelną, gali būti perskirstyta. Privalomas rezervas yra pilnai suformuotas.

Kiti rezervai

Bendrovė planuoja iš kitų rezervų į nepaskirstytąjį pelną iškelti 144 676 EUR.

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

9. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Finansiniai metai			Praėję finansiniai metai		
	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
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	422 908	734 078	-	193 015	187 588	-
Bankų paskolos	511 322	1 650 000	-	2 638 612	1 400 000	-
Kitos paskolos ir palūkanos	-	-	-	-	-	-
Kiti skoliniai įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-
Gauti avansai	3 004	-	-	1 741	-	-
Skolos tiekėjams	1 148 939	-	-	1 248 545	-	-
Įmonių grupės įmonėms mokėtinos paskolos ir palūkanos	-	-	-	-	-	-
Įmonių grupės įmonėms kitos mokėtinos sumos	69 927	-	-	81 602	-	-
Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos paskolos ir palūkanos	-	-	-	-	-	-
Asocijuotosioms įmonėms kitos mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	46 382	-	-	50 991	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, išskyrus sukaupius atostoginius	69 655	-	-	274 405	-	-
Sukaupti atostoginiai ir premijos	698 681	-	-	605 927	-	-
Kitos mokėtinos sumos	278 232	-	-	87 717	-	-
Iš viso:	3 249 050	2 384 078	-	5 182 555	1 587 588	-

Lizingas (finansinė nuoma)

Žr. 2 pastabą.

Bankų paskolos

Bendrovė yra sudariusi paskolų sutartis su AB Šiaulių Bankas. Paskolų grąžinimo terminai – 2025 metai, taikoma kintama palūkanų norma – 6 mėn. EURIBOR plus marža 2.7%.

Šiaulių Bankui yra įkeistas nekilnojamas turtas paskolų užtikrinimui pagal hipotekos sutartis. Įkeistu turtu užtikrinti įsipareigojimai 2023m. – 2 160 661 EUR, 2022m. – 4 038 612 EUR. Pagal apskaitos duomenis 2023 m. pabaigoje įkeisto nekilnojamojo turto likutinė vertė yra 2 112 924 EUR, 2022m. pabaigoje – 2 214 865 EUR.

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

10. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Pelnas apmokestintas taikant galiojantį 15 proc. pelno mokesčio tarifą.

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ataskaitinių metų pelno mokestis	308 638	233 491
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos)/sąnaudos	-24 604	-8 331
Praėjusių finansinių metų pelno mokesčio koregavimas	-	-1014
Pelno mokesčio sąnaudos iš viso:	284 034	224 146

	Skirtumas tarp mokestinės ir apskaitinės vertės		Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai)	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Atidėtojo mokesčio turtas				
Atsargų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas	44 899	42 104	6 735	6 316
Sukauptas atostogų rezervas	398 681	355 927	59 802	53 389
Mokestiniai nuostoliai	-	-	-	-
Atidėjimai premijoms	300 000	250 000	45 000	37 500
Atidėtojo mokesčio turtas viso:	743 580	648 031	111 537	97 205
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai				
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	-1 951 623	-2 020 101	-292 743	-303 015
Kita	-	-	-	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai viso:	-1 951 623	-2 020 101	-292 743	-303 015
Grynasis atidėtojo pelno mokesčio (įsipareigojimai) turtas iš viso	-1 208 043	-1 372 070	-181 206	-205 810

Atidėtojo pelno mokesčio judėjimas per laikotarpį

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Finansinių metų pradžioje	-205 810	94 010
Pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje	14 332	8 331
APM, susijęs su operacijomis, registruojamomis nuosavo kapitalo sąskaitose	10 272	-308 151
Finansinių metų pabaigoje	-181 206	-205 810

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

11. Pardavimo pajamos

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Parduotų prekių pajamos	6 920 239	9 077 261
Suteiktų paslaugų pajamos	13 214 379	12 354 440
Nuolaidos, grąžinimai	-	-
Iš viso:	20 134 618	21 431 701

12. Pardavimo savikaina

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Parduotų prekių savikaina (švino laužas ir kt. atliekos)	4 418 438	5 423 718
Atliekų utilizavimo sąnaudos	4 496 931	5 060 956
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	2 430 010	2 387 017
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo/ amortizacijos sąnaudos	698 236	655 801
Patalpų nuomos sąnaudos	277 606	326 648
Patalpų remonto ir eksploatacinės sąnaudos	252 159	366 952
Kuras ir auto išlaikymas	643 719	647 824
Sunaudotų atsargų ir kt.sandėliavimo sąnaudos	624 503	758 587
Iš viso:	13 841 602	15 627 503

13. Pardavimo sąnaudos

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Samdomo transporto sąnaudos	1 574 263	1 822 301
Leidimai išvežti atliekas	55 490	71 428
Lengvųjų automobilių kuras ir kt. inventorių	22 499	13 301
Kitos pardavimo sąnaudos	160 568	113 326
Iš viso:	1 812 820	2 020 356

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

14. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	1 375 171	1 283 031
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo/ amortizacijos sąnaudos	40 405	64 226
Patalpų nuoma ir eksploatacinės sąnaudos	165 156	138 657
Kuras ir auto išlaikymas	130 442	152 794
Draudimo sąnaudos	46 481	40 604
Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	-	28 743
Nurašyto ilgalaikio materialaus turto sąnaudos	-	178 774
Reklamos, reprezentacinės sąnaudos	52 364	39 964
Nepanaudotų atostogų ir premijų rezervo sąnaudos	92 755	1 895
Kanceliarinio inventoriaus sąnaudos	16 421	69 657
Audito, juridinių ir konsultavimo paslaugų sąnaudos	312 602	109 986
Valdymo mokesčio sąnaudos	43 772	185 868
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	296 422	271 384
Iš viso:	2 571 991	2 565 583

15. Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio sąnaudos	3 830 957	3 606 535
Socialinio draudimo sąnaudos	66 979	65 407
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos	-	-
Kitos su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos	-	-
Iš viso:	3 897 936	3 671 942

16. Kitos veiklos rezultatai

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos		
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	2 333	-
Kitos pajamos	782 488	424 585
Iš viso:	784 821	424 585
Kitos veiklos sąnaudos		
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	-	815
Kitos sąnaudos	16 941	277 181
Iš viso:	16 941	277 996
Kitos veiklos rezultatas	767 880	146 589

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

17. Investicijų į patronuojančiosios patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Gauti dividendai iš patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių	208 000	40 000
Kitos pajamos	-	-
Iš viso:	208 000	40 000

18. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ilgalaikių paskolų palūkanų pajamos	-	52 071
Kitos pajamos	-	-
Iš viso:	-	52 071

19. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitų suteiktų paskolų palūkanų pajamos	19 425	2 785
Baudų ir delspinigių pajamos	14	530
Pelnas dėl valiutų kursų svyravimų	99	-
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
Iš viso:	19 538	3 315

20. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Įmonių grupės įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	-	-
Asocijuotųjų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	-	-
Bankų paskolų palūkanų sąnaudos	163 186	126 977
Finansinės nuomos palūkanų sąnaudos	71 597	27 466
Baudų ir delspinigių sąnaudos	419	1 351
Nuostoliai dėl valiutos kurso svyravimų	1 846	955
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	18 145	13 774
Iš viso:	255 193	170 523

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

21. Sandoriai su susijusiomis šalimis

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Administracijos vadovai		
Su darbo santykiais susijusios sumos	486 159	401 192
Suteiktos paskolos	-	-
Prisiimti pasižadėjimai	-	-
Kitos reikšmingos sumos	15 516	15 516
Administracijos vadovų skaičius	6	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	-

Kitos reikšmingos sumos yra Direktorius gyvybės draudimo įmokos mokamos pagal sutartinį įsipareigojimą.

Bendrovės susijusiomis šalimis yra laikomi Bendrovės akcininkai, Green Group įmonių grupės įmonės ir Bendrovės dukterinės (patronuojamosios) įmonės.

Informacija apie patronuojamąsias įmones :

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Nuosavas kapitalas		Ataskaitinių finansinių metų rezultatas		
		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Įstatinis kapitalas
UAB Žalvaris Wood	Atliekų tvarkymas	16 809	165 985	10 824	160 815	3 000
UAB Žalvaris autoscrap	Atliekų tvarkymas	102 289	51 819	98 470	48 016	2 896

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai:

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Sandoriai		
Pardavimai		
Patronuojančioji įmonė	-	3 031
Kitos įmonių grupės įmonės	334 285	394 333
Pirkimai		
Patronuojančioji įmonė	-	520 826
Kitos įmonių grupės įmonės	51 274	905 964
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		
Patronuojančioji įmonė	-	51 753
Kitos įmonių grupės įmonės	-	318
Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos		
Patronuojančioji įmonė	-	-
Kitos įmonių grupės įmonės	-	-
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Likutis metų pabaigoje		
Gautinos sumos		
Patronuojančioji įmonė	-	-
Kitos įmonių grupės įmonės	120 246	10 860
Mokėtinos sumos		
Patronuojančioji įmonė	-	-
Kitos įmonių grupės įmonės	69 927	81 602
Gautinos paskolos		
Patronuojančioji įmonė	-	2 403 843
Kitos įmonių grupės įmonės	-	-
Mokėtinos paskolos		
Patronuojančioji įmonė	-	-
Kitos įmonių grupės įmonės	-	-

22. Finansinės informacijos klaidų taisymas

Pelno nuostolių ataskaita

2022 m. gruodžio 31 d. palyginamojo laikotarpio likučiai buvo pergrupuoti, iš pardavimo sąnaudų į pardavimo savikainą iškeliant tiesiogines atsargų realizavimo išlaidas - darbo užmokesčio sąnaudas ir netiesiogines išlaidas - pagalbinių žaliavų sąnaudas, kuro, naudojamo atsargų rūšiavimo ir sandėliavimo procese sąnaudas, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, patalpų eksploatacijos sąnaudas.

UAB „Žalvaris“, įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės informacijos pergrupavimo įtaka praėjusio ataskaitinio laikotarpio ataskaitų sumoms

Straipsnis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio suma prieš pergrupavimą	Pergrupavimo suma	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio suma po pergrupavimo
Pardavimo savikaina	10 484 674	5 142 829	15 627 503
Pardavimo sąnaudos	7 163 185	(5 142 829)	2 020 356

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Siekian teisingiau atspindėti Bendrovės finansinės būklę, 2022m. buvo pakeista ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ir pastatai apskaityti perkainota verte. Toks apskaitos politikos pakeitimas yra rodomas retropektyviai t.y koreguojant einamąjį ir lyginamąjį laikotarpį.

Koregavimo įtaka praėjusio ataskaitinio laikotarpio ataskaitų sumoms

Straipsnis – Perkainojimo rezervas	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio suma prieš koregavimą	Koregavimo suma	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio suma po koregavimo
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	1 746 189	1 746 189
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	-	1 746 189	1 746 189
12. Sudaryti rezervai	1 746 189	(1 746 189)	-

Atitinkamai pakoreguota ir ilgalaikio turto lentelė, pastaba nr. 2.

23. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nedalyvavo jokiuose teisminiuose procesuose, kurie, vadovybės nuomone, galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

UAB „Žalvaris“ suteikė garantiją būsimai dukterinei įmonei Grindplast SIA iki 350 000 EUR sumai, kuri apima:

- Garantiją už Grindplast SIA patalpų nuomos sutartį;
- Garantiją už Grindplast SIA kredito linijos grąžinimą (206 000 EUR, kuri 2024 m. jau yra grąžinta);
- Garantiją už Grindplast SIA draudimo sutartį.

AB Šiaulių bankas yra suteikęs garantijas:

- Aplinkos apsaugos departamentui: garantijos Nr. G-09-SB-494649, suma 50 432,77 EUR, garantijos Nr. G-09-SB-443678, suma 342 646,33 EUR, garantijos Nr. G-99-SB-539839, suma 217 299,91 EUR;
- AB Lietuvos geležinkeliai – garantijos Nr. G-99-SB-545795, suma 24 720 EUR.

Nuoma – žr. 2 pastabą.

UAB "Žalvaris", įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

24. Pobalansiniai įvykiai

2024 m. sausio 31 d. UAB "Žalvaris" įsigijo 100% akcijų "Ecologus" UAB, įmonės kodas 303064324, Lietuva už 412 850 EUR ir 75% akcijų Grindplast SIA, įmonės kodas 40203022534, Latvija už 994 393 EUR.

Bendrovės paskolų iš Šiaulių Banko grąžinimo terminai buvo pratęsti iki 2026 metų.

Direktorius



Vitoldas Sapožnikovas

Vyr. buhalterė

Daiva Skindzerienė



**UAB „ŽALVARIS“
METINIS PRANEŠIMAS**

2023

2023 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“ savo veiklas šiuo metu 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 ir perdavimas tolimesniam tvarkymui;
7. konsultavimas atliekų tvarkymo ir apskaitos klausimais;
8. visuomenės švietimas atliekų tvarkymo klausimais.

Bendrovė 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).

Bendrovė 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, 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;
- pavojingų atliekų tvarkymo licencija Nr.000303, išduota 2006-12-20.

Bendrovė registruota atliekų tvarkytojų valstybės registre:

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

Klientai ir partneriai

UAB „Žalvaris“ yra viena didžiausių ir ilgiausiai veikiančių automobilių ir pramonės atliekų tvarkymo įmonių Lietuvoje. Bendrovei priklauso 7 atliekų surinkimo ir tvarkymo padaliniai (skyriai), Bendrovė aptarnauja daugiau nei 4 tūkst. klientų visoje šalyje. UAB „Žalvaris“ užtikrina vieno langelio principu veikiantį visų rūšių pramonės atliekų sutvarkymą, kuria ir įgyvendina unikalios atliekų perdirbimo sprendimus. Per 2023 metus vidutinis Bendrovėje dirbančių darbuotojų skaičius buvo 137, iš kurių 60 – įvairių sričių specialistai, įskaitant 11 darbuotojų, teikiančių aplinkosauginės dokumentacijos rengimo, audito, atliekų apskaitos bei konsultavimo paslaugas.

2023 metais pagrindinis UAB „Žalvaris“ dėmesys buvo skiriamas bendram veiklos apimčių išlaikymui ir tam tikrų atliekų rūšių surinkimo apimčių didinimui. Bendrovės plėtra, ieškant tinkamų įsigijimui atliekų tvarkytojų, kurie su turimais atliekų tvarkymo spendimais sėkmingai integruotųsi į įmonių grupės veiklą bei kurtų papildomą pridėtinę vertę UAB „Žalvaris“ renkamiems atliekų srautams, buvo svarbiausiu veiklos prioritetu 2023 metais.

Pernai UAB „Žalvaris“ tęsė bendradarbiavimą su ilgalaikiais klientais – didžiosiomis Lietuvos pramonės ir gamybos įmonėmis, taip išlaikant bei puoselėjant tvarias partnerystes. Teikdama kompleksines atliekų tvarkymo paslaugas, užtikrinančias patikimą klientų atliekų srautų valdymą, Bendrovė siekia kurti esminę vertę – ekonomiškai bei socialiai naudingiausiu būdu organizuoti visų klientams susidarančių atliekų sutvarkymą, išvengiant teisinių, finansinių, reputacinių ir kitų galimų rizikų.

2023 metais Bendrovė toliau sėkmingai veikė nepavojingųjų gamybinių atliekų srityje, plėtodama ankstesnį bendradarbiavimą su UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“ ir UAB „Gren Klaipėda“. Per 2023 metus UAB „Žalvaris“ surinko ir perdavė minėtiems tvarkytojams daugiau nei 22 tūkst. tonų nepavojingųjų atliekų.

Investicijos

2023 metais, siekdama išlaikyti ir stiprinti užimamą poziciją rinkoje bei užtikrinti kokybišką kompleksinių paslaugų teikimą klientams, UAB „Žalvaris“ toliau investavo į specializuotos technikos, įrengimų ir konteinerinių talpų įsigijimus, kurie leido pagerinti turėtas atliekų surinkimo, transportavimo, krovimo ir apdorojimo galimybes.

2023 metais Bendrovė pabaigė filtrų perdirbimo linijos montavimo ir paleidimo darbus, kurie, dėl kelių linijos įrangos dalių keitimo, užtruko beveik metus. Bendra investicijų į filtrų perdirbimo liniją suma – 817 tūkst. EUR. 2023 metų pradžioje taip pat užbaigti antrinių žaliavų presavimo darbai, bendra šios įrangos kaina – 190 tūkst. EUR.

Per 2023 metus pradėti Šiaulių (pabaigta), Klaipėdos ir Panevėžio skyrių aikštelių atnaujinimo darbai, kuriuos Bendrovė planuoja užbaigti 2024 metais. Per 2023 metus į šias aikšteles investuota apie 170 tūkst. EUR, o bendra investicijų suma po darbų užbaigimo, planuojama, sieks apie 0,5 mln. EUR.

2023 metais Bendrovė toliau investavo į atliekų surinkimo priemonių atnaujinimą ir plėtrą bei įsigijo 28 atliekų surinkimo konteinerius (preskonteineriai, hook tipo konteineriai, statybinių atliekų konteineriai), 5 krautuvus, 5 sunkiasvoro transporto priemones.

2023 metais UAB „Žalvaris“ pradėjo autonominių gaisro gesinimo sistemų projektavimo ir diegimo Bendrovės skyriuose darbus. Bendra planuojama investicijų suma sieks 1,246 mln. EUR, numatomas projekto įgyvendinimas – 2023-2025 metai. 2024 metais Bendrovės Kauno skyriuje autonominė specialiai atliekoms gesinti pritaikyta gaisro gesinimo sistema jau pabaigta montuoti ir turėtų būti pradėta eksploatuoti 2024 metų rugpjūčio-rugsėjo mėn.

Tvarus vystymasis ir aplinkosauga

UAB „Žalvaris“ 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, Bendrovė yra įsipareigojusi sistemingai mažinti neišvengiamus neigiamus veiklos padarinius, ieškant efektyvių sprendimų, žaliųjų investicijų ir ilgalaikių partnerystių šiam tikslui pasiekti. Šis įsipareigojimas yra įtvirtintas Bendrovės „Tvarumo politikoje, 2050“, taip pat apibrėžtas 2023 metais paskelbtoje II-oje UAB „Žalvaris“ tvarumo ataskaitoje.

Siekiant užtikrinti aukštus verslo etikos standartus ir skatinti pagarbą žmogaus teisėms, 2023 metais Bendrovė įdiegė anoniminę pranešimų apie veiklos pažeidimus liniją. Pastebėję neetišką elgesį, pažeidžiamas savo ar kitų asmenų teises, Bendrovės darbuotojai, klientai, partneriai ir kiti suinteresuoti asmenys gali saugiai ir anonimiškai pranešti apie bet kokio pobūdžio pažeidimą, pasinaudojant anonimine **Etikos linija** (<https://zalvaris.liniaetyki.com/?lang=lt>). Gauti pranešimai nagrinėjami ir atsakymai pranešimą pateikusiam asmeniui rengiami teisės aktų ir Bendrovės vidaus dokumentų nustatyta tvarka, saugant apie pažeidimą pranešusio asmens konfidencialumą bei užtikrinant, kad asmuo nepatirs jokių neigiamų pasekmių.

2023 metais Bendrovėje 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 įsiurbiamo 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.

Finansinės rizikos valdymas

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

SAVŲ AKCIJŲ ĮSIGIJIMAS, PERLEIDIMAS

Bendrovė 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% įmonės 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“ 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, per įsigijimus didinti Bendrovės vertę, paslaugų ir tvarkomų atliekų spektrą.

DUKTERINĖS ĮMONĖS, AKCIJŲ PIRKIMAS AR PARDAVIMAS

2023 metais UAB „Žalvaris“ valdė 100 proc. UAB „Žalvaris Wood“ akcijų ir 100 proc. UAB „Žalvaris Autoscrap“ akcijų.

Siekiant vykdyti naujųjų akcininkų iškeltus Bendrovės 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“. Praeitais 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 m. sausio pabaigoje užbaigti 2 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.

INFORMACIJA APIE BENDROVĖS FILIALUS

2023 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.

Visi Bendrovės padaliniai aktyviai bendradarbiauja su vietos savivalda, švietimo įstaigomis, įvairiomis organizacijomis, bendruomenėmis. UAB „Žalvaris“ ne tik siekia organizuoti šalyje susidarančių atliekų sutvarkymą, bet ir šviesti visuomenę atliekų tvarkymo bei aplinkosaugos srityje.

VEIKLOS REZULTATAI 2023 METAIS

Sutvarkytų atliekų kiekis

2023 metais UAB „Žalvaris“ sutvarkė 63 tūkst. tonų atliekų. Bendrovės produktų portfelį sudarė 46 proc. pavojingosios ir 54 proc. nepavojingosios atliekos.

Pelnas

2023 metais Bendrovės pelnas prieš mokesčius sudarė 2 648 430 EUR. Ataskaitinių metų atidėto pelno mokesčio pajamos sudarė 24 604 EUR, priskaityta 308 638 EUR pelno mokesčio sąnaudų. Bendrovės grynas pelnas, pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje sudarė 2 364 396 EUR, nepripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje – 58 206 EUR, viso 2 422 602 EUR.

Pajamos

Ataskaitiniais metais Bendrovės pardavimų ir paslaugų pajamos sudarė 20 134 618 EUR. Utilizavimo pajamos sudarė didžiausią visų pajamų dalį. Ataskaitinio laikotarpio pajamos sumažėjo 6,05 proc., palyginus su 2022 metais.

Pajamos, mln. EUR	2023 m.	2022 m.	2021 m.	2020 m.	2019 m.
Švino laužas (gautas iš akumuliatorių)	4,927	6,787	4,549	4,313	7,052
Juodas metalas	0,489	0,714	0,480	0,284	0,264
Aliuminio laužas	0,042	0,045	0,042	0,021	0,046
Alyva	0,739	0,671	0,638	0,427	0,391
Plastiko, popieriaus, kartono atliekos	0,412	0,548	0,502	0,233	0,352
Elektronikos laužas, galvaniniai elementai, surinkimas, tvarkymas	0,765	0,608	0,580	0,781	0,624
Suteiktos utilizavimo paslaugos	10,323	9,884	10,702	8,810	6,619
Gaminio mokestis	1,451	1,342	0,782	0,547	0,442
Kita (metalai, atliekos su metalais)	0,217	0,299	0,438	0,345	0,105
Kiti pardavimai	0,77	0,534	0,286	0,259	0,241

VISO:	20,135	21,432	18,999	16,020	16,136
-------	--------	--------	--------	--------	--------

Sąnaudos

2023 metais Bendrovės veiklos sąnaudos sudarė 4,385 mln. EUR. Didžiąją dalį veiklos sąnaudų sudarė bendrosios ir administracinės sąnaudos – 2,572 mln. EUR. Pardavimo (veiklos) sąnaudos sumažėjo, o Pardavimo savikaina padidėjo dėl 4,926 mln. EUR veiklos sąnaudų, kurios tiesiogiai susijusios su atliekų surinkimu ir tvarkymu, 2023 metais buvo perkeltos į Pardavimo savikainos eilutę.

Sąnaudos, mln. EUR	2023 m.	2022 m.	2021 m.	2020 m.	2019 m.
Pardavimo savikaina	13,842	10,485	8,928	7,760	7,986
Pardavimo (veiklos)	1,813	7,163	5,677	4,953	4,284
Bendrosios ir administracinės	2,572	2,566	2,776	2,143	2,251

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. 2023 metais įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 3,294 mln. EUR.

Trumpalaikis turtas

Prekių, skirtų perparduoti, likutis palyginus su 2022 metais, padidėjo 0,033 mln. EUR. Pirkėjų įsiskolinimas padidėjo 0,974 mln. EUR.

Paskolos

Bendrovės paskolų balansinė vertė 2023 metų pabaigoje buvo 3 306 986 EUR. Tai yra AB Šiaulių bankas paskolos ir lizingai.

BENDROVĖS KONKURENCINĖ APLINKA 2023 METAIS

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

Pagrindiniais Bendrovės konkurentais gamybinių pavojingųjų atliekų tvarkymo srityje 2023 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 kita.

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

ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI 2024 METAIS

Planuojamos veiklos:

➤ Įmonės procesų analizė ir korekcijos

Siekiant gerinti ir efektyvinti Bendrovės valdymą, Bendrovėje vadovaujamosi gerosios valdysenos principais. 2024 metais ketinama tęsti įvairių įmonės 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 Bendrovės veiklos sritims, kurios susijusios su darbuotojų sveikata, darbų 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 Bendrovė gavo privalomuosius nurodymus išasfaltuoti Šiaulių (pabaigta), Klaipėdos ir Panevėžio skyrių lauko aikštes. Darbai buvo pradėti, juos užbaigti numatoma 2024 metais. Numatomos bendros investicijos aikštelių asfaltavimui sieks apie 0,5 mln. EUR.

Siekiant apsisaugoti nuo gaisro rizikos naujai atstatytose Kauno skyriaus gamybinėse patalpose buvo įrenginėjama autonominė gaisro gesinimo sistema, specialiai pritaikyta gesinti atliekas. Šią sistemą pabaigti planuojama 2024 metais, o po to pereiti prie panašių sistemų įrengimo ir kitose UAB „Žalvaris“ atliekų sandėliavimo vietose.

Po 2022 metų rugpjūtį kilusio gaisro Bendrovės Kauno skyriuje, kuris paveikė 3 600 m² sandėlių ploto, 2023 metais buvo pilnai atkurti visi sudegę pastatai pagal su LR Aplinkos apsaugos agentūra, LR Aplinkos apsaugos departamentu ir LR Aplinkos ministerija suderintą planą. Atkurta pastatų infrastruktūra yra aukštesnės technologinės ir inžinerinės kokybės. Atkūrus gaisro metu suniokotus pastatus, Bendrovės veikla pilnai atstatyta ir grįžo į tą patį lygį, kuris buvo iki įvykio.

➤ **Pardavimų plėtra**

Siekdama toliau didinti klientų skaičių ir tvarkomų atliekų apimtį, Bendrovė didžiausią dėmesį planuoja skirti medienos ir plastiko atliekų srautų didinimui. Numatoma, kad surinktų ir sutvarkytų pavojingųjų atliekų kiekis 2024 metais sudarys 24 tūkst. tonų (2023 metais buvo 21,7 tūkst. tonų neskaitant vienkartinį projektų), nepavojingųjų gamybinių atliekų – 12 tūkst. tonų (2023 metais buvo 19 tūkst. tonų). Gamybinių atliekų kiekio sumažėjimas planuojamas dėl nutrauktos šių atliekų importo iš Lenkijos veiklos, kuri nebebuvo pelninga. Bendras planuojamas sutvarkyti atliekų kiekis 2024 metais turėtų siekti 54 tūkst. tonų.

➤ **Naujų atliekų tvarkymo partnerių paieška**

Siekdama pasiūlyti klientams kuo palankesnes atliekų tvarkymo sąlygas, Bendrovė 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, 2024 metais Bendrovė ir toliau vykdys TIPK leidimų koregavimo procedūras.

➤ **Naujų atliekų tvarkymo technologijų paieška**

2024 metais Bendrovė 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), Bendrovė toliau inicijuos pavojingųjų ir nepavojingųjų atliekų surinkimo akcijas visoje Lietuvoje. Už teigiamą rinkos vertę turinčias atliekas Bendrovė atliekų turėtojui ir toliau ketina mokėti atlygį.

INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VADOVO, VALDYBOS NARIŲ KITAS EINAMAS VADOVAUJAMAS PAREIGAS

Bendrovės direktorius – Vitoldas Sapožnikovas, pagrindinė darbovietė UAB „Žalvaris“, įmonės kodas 120504795, Palemono g. 1, Kaunas.

Valdybos nariai 2023 m. gruodžio 31 d.: Vitoldas Sapožnikovas, Adomas Gendvilas, Paulius Repšys, Kristina Kavaliauskienė, Romas Mižutavičius.

P. Repšys Bendrovėje eina plėtos 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