

PATVIRTINTA
Panevėžio rajono savivaldybės mero
2026 m. gegužės d. potvarkiu Nr. M-

2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centro (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2025 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2025 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitiktimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita, išskyrus reikalavimus dėl į vadovybės ataskaitą įtrauktos informacijos tvarumo klausimais, buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.



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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

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

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

Vilnius, 2026 m. kovo 12 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis _____
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310

UAB PANEVĖŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, įmonės kodas 300127004

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

Patvirtinta

2025 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2026 03 09 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2026-04-28

Nr. VAS-2026/1

2025 m. gruodžio 31 d.

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6609821	7198911
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1.	35245	59595
1.1.	Piėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		2765	7366
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		32480	52229
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2.	6574576	7139316
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		4325587	4976924
2.3.	Mašinos ir įranga		1087880	1103062
2.4.	Transporto priemonės		149296	90870
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		477676	587492
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos		534137	380968
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3.	-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	3.4.	-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5652191	5548650
1.	ATSARGOS	3.5.	63633	23863
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		55835	13183
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		7731	9144
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		67	1536
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.6.	1107917	1152728
2.1.	Pirkėjų skolos		1095851	1141139
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		12066	11589
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.7.	4480641	4372059
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.8.	37465	25152
	TURTO IŠ VISO		12299477	12772713

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1908458	1876636
1.	KAPITALAS	3.9.	343070	343070
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		343070	343070
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	3.10.	1074307	1034307
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		34307	34307
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		1040000	1000000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.11.	491081	499259
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		31822	308436
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		459259	190823
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.12.	3338939	4110802
F.	ATIDĖJINIAI	3.13.	4217274	4010901
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		4217274	4010901
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2833470	2770892
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.14.	446512	510189
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		446512	510189
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.15.	2386958	2260703
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		63677	63677
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3.	Gauti avansai		25606	1802
2.4.	Skolos tiekėjams		709388	624789
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			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		230009	173918
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1358278	1396517
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3.17.	1336	3482
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		12299477	12772713

Direktorius

Gintautas Ulys

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

Jurgita Staugaitienė

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB PANEVĖŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, įmonės kodas 300127004

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

Patvirtinta
2026-04-28
Nr. VAS-2026/1

2025 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2026 03 09 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2025 m. 1-12 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.18.	10164942	9760887
2.	Pardavimo savikaina	3.19.	(9530330)	(8882512)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		634612	878375
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.19.	(650394)	(534874)
7.	Kitos veiklos rezultatai		-	-
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.18.	54585	99063
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.19.	(6981)	(7888)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		31822	434676
14.	Pelno mokestis	3.19.		(126240)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		31822	308436

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

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintautas Ulys
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Jurgita Staugaitienė
(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB PANEVĖŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, įmonės kodas 300127004

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

Patvirtinta

2026-04-28

Nr. VAS-2026/1

2025 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2026 03 09 Nr.1

(ataskaitos sudarymo data)

2025 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstaitis 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	343070					34307		1500000	(309177)	1568200
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	343070	-	-			34307	-	1500000	(309177)	1568200

	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			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									31822	31822
23. Dividendai									-	-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								1040000	(1040000)	-
26. Panaudoti rezervai								(1000000)	1000000	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	343070	-	-	-	-	34307	-	1040000	491081	1908458

 Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 Gintautas Ulys
 (vardas ir pavardė)

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

 Jurgita Staugaitienė
 (vardas ir pavardė)

UAB PANEVĖŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, įmonės kodas 300127004

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2026-04-28

2025 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA Nr. VAS-2026/1

2026 03 09 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2025 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

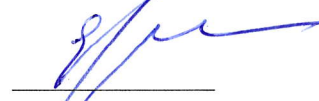
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		31822	308436
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1475902	1302366
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		33962	(91175)
1.5.	Kitų nepiniginų sandorių rezultatų eliminavimas	3.20	(909289)	(823069)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	126240
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(41239)	16084
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		1469	(1387)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		45288	(140677)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(477)	25212
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(12313)	(3023)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		206373	450439
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		108403	49050
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		56091	26280
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(38239)	167183
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(2146)	(8515)
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		955607	1403444

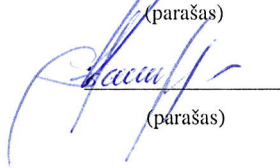
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(830751)	(926686)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		54585	99063
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(776166)	(827623)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			-
3.2.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(70859)	539377
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(70859)	(71731)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(63677)	(63677)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(7182)	(8054)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			611108
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(70859)	539377
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		108582	1115198
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		4372059	3256861
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		4480641	4372059

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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



(parašas)



(parašas)

Gintautas Ulys
(vardas ir pavardė)

Jurgita Staugaitienė
(vardas ir pavardė)

UAB PANEVĖŽIO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS

Įmonės kodas: 300127004. Buveinės adresas: Panevėžys, Beržų g. 3
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2025 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2026 m. kovo 09 d.

I. BENDROJI DALIS

1.1. Bendroji informacija

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras įregistruota Juridinių asmenų registre 2005 m. liepos mėn. 01 d., įmonės kodas 300127004. Pridėtinės vertės mokesčio mokėtoja bendrovė įregistruota 2006 m. vasario 23 d., PVM mokėtojo kodas LT100002135619.

Bendrovės registracijos adresas: Panevėžys, Pilėnų g. 43. Buveinės adresas: Panevėžys, Beržų g. 3.

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras, toliau tekste vadinsime „Bendrovė“, pagrindinė veikla – nepavojingų atliekų tvarkymas ir šalinimas, aplinkos kontrolė, ekologinis monitoringas. Bendrovė vykdo Panevėžio regiono savivaldybių jai deleguotas funkcijas, o gaunamos pajamos skiriamos regiono atliekų tvarkymo sistemos būtinosioms sąnaudoms padengti bei šiuolaikiškos, aplinkosauginius reikalavimus atitinkančios atliekų tvarkymo sistemos Panevėžio regione kūrimui ir plėtojimui finansuoti.

Bendrovės darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pabaigoje – 103 darbuotojai, praėjusių ataskaitinių metų pabaigoje – 76 darbuotojai. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius per 2025 m. – 80 darbuotojų, t. sk. 5 vadovai, 26 specialistai, 49 kiti darbuotojai, per 2024 m. – 73 darbuotojai, t. sk. 5 vadovai, 25 specialistai, 43 kiti darbuotojai.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 343 070 Eur, padalintų į 118 300 vnt. paprastųjų akcijų. Akcijas valdo šešios Panevėžio regiono savivaldybės (Panevėžio miesto savivaldybė – 47 071 vnt.; Panevėžio rajono savivaldybė – 17 379 vnt.; Rokiškio rajono savivaldybė – 16 503 vnt.; Biržų rajono savivaldybė – 13 948 vnt.; Pasvalio rajono savivaldybė – 13 735 vnt.; Kupiškio rajono savivaldybė – 9 664 vnt.).

1.2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

1.3. Informacija apie įsigytas ir perleistas savas akcijas

Per ataskaitinius finansinius metus Bendrovė neįsigijo ir neperleido savų akcijų.

1.4. Informacija apie įsigytas kitų Bendrovių akcijas

Kitų bendrovių akcijų per 2025 metus Bendrovė neįsigijo.

1.5. Informacija apie Bendrovės filialus, atstovybes, dukterines, asocijuotas įmones

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras filialų, atstovybių, dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių neturi.

II. ŪKINIŲ OPERACIJŲ REGISTRAVIMO IR VERTINIMO TVARKA

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centro apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis LR finansinės apskaitos įstatymu, LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (Verslo apskaitos standartais), kitais teisiniais aktais ir norminiais dokumentais bei tvarkomais.

Nematerialusis turtas. Nematerialusis turtas – identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos. Bendrovėje kaip nematerialusis turtas apskaitoma programinė įranga, licencijos ir kitas nematerialusis turtas. Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse parodoma likutine verte. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, amortizacijos sąnaudos pripažįstamos kiekvieną mėnesį. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jeigu Bendrovė turtą ketina naudoti ilgiau nei vienerius metus, tikisi gauti iš turto ekonominės naudos ir turto vieneto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 150 Eur. Nusidėvėjimas ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) apskaitos metodą. Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 d., o turtą nurašius nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 d.

Bendrovėje materialusis turtas apskaitomas pagal grupes. Bendrovėje naudojamam ilgalaikiam turtui nustatytas naudingo tarnavimo laikas pateiktas 1 lentelėje.

1 lentelė. *Bendrovėje naudojamam ilgalaikiam turtui nustatytas naudingo tarnavimo laikas*

<i>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</i>	<i>Naudingas tarnavimo laikas</i>
Nauji pastatai ir statiniai	8
Kiti pastatai ir statiniai	15
Mašinos ir įranga	5
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai)	8
Elektros perdavimo įtaisai	8
Vamzdynai	15
Transporto priemonės (lengvieji automobiliai ne senesni kaip 5 metų)	6
Transporto priemonės (lengvieji automobiliai senesni kaip 5 metų)	10
Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai ne senesni kaip 5 metų	4
Kompiuterinė technika	3
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4
Baldai	6
Kitas materialus turtas	4

Kitas ilgalaikis turtas. Šiam turtui priskiriama atidėtojo pelno mokesčio turtas. Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra priskaičiuojamas nuo apskaičiuotų atidėjinių eksploatuojamo sąvartyno uždarymui ir priežiūrai po uždarymo, nepanaudotų pelno mokesčio lengvatų investicijoms, nepanaudotų mokestinių nuostolių, nepanaudotų atostoginių kaupinių. Atidėtasis pelno mokesčio turtas apskaitomas atlikus apskaitinį vertinimą tokia dalimi, kiek planuojama ateityje gauti apmokestinamojo pelno, kad pasinaudoti juo.

Trumpalaikis turtas. Trumpalaikiu turtu Bendrovėje laikomas turtas, kurį Bendrovė ketina naudoti trumpiau nei vienerius metus ir turto vieneto įsigijimo vertė ne didesnė kaip 150 Eur.

Atsargos. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų apskaitai taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas, atsargos įkainojamos taikant FIFO būdą.

Gautinos sumos. Per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos ir balanse parodomos jų tikraja verte. Apskaitomos administruojamos vietinės rinkliavos įmokos pinigų surinkimo vietose, nepervestos į Bendrovės sąskaitas banke, avansu sumokėtas pelno mokestis.

Kitas trumpalaikis turtas. Kitam trumpalaikiam turtui priskiriami bankuose Bendrovės laikomi terminuoti indėliai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigams Bendrovės balanse priskiriami pinigų atsiskaitomose sąskaitose likučiai, grynai pinigai kasoje.

Kapitalas. Bendrovės įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Bendrovės išleistos akcijos – paprastosios.

Nepaskirstytas pelnas. Nepaskirstytas pelnas - Bendrovės sukauptas ir akcininkų nepaskirstytas pelnas.

Dotacijos ir subsidijos. Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

1. dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (statyti) skiriamos dotacijos (subsidijos), taip pat dotacijos (subsidijos) trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos (subsidijos) likutis;

2. dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos) taip pat visos kitos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidijoms).

Atidėjiniai. Įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekiant atspindėti realią padėtį.

Bendrovė sudaro atidėjinius Panevėžio regioninio sąvartyno uždarymo darbams ir priežiūrai po uždarymo.

Trumpalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiai įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo balanso sudarymo datos.

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai yra:

- trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai už paskolas;
- trumpalaikės skolos kredito institucijoms;
- gauti avansai;
- skolos tiekėjams;
- pelno mokesčio įsipareigojimai;
- mokesčiai ir įmokos į biudžetą, darbo užmokestis ir socialinis draudimas;
- atsiskaitymai savivaldybėms už surinktą vietinę rinkliavą;
- kitos mokėtinos sumos.

Pajamos ir sąnaudos. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Sąnaudos Bendrovės apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kada jos patirtos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms priskiriama suteikta parama, atidėjiniai.

Kitai veiklai priskiriamos pajamos ir sąnaudos, kurios nėra priskirtos tipinės veiklos pajamoms ar sąnaudoms.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

Finansinės ataskaitos. Apskaitos rezultatai pateikiami Lietuvos finansinės atskaitomybės standartuose nustatytose metinių finansinių ataskaitų formose.

Finansinės ataskaitos parengtos naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Bendrovė rengia metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro:

- Balansas.
- Pelno (nuostolių) ataskaita.
- Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita.
- Pinigų srautų ataskaita.
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Duomenys balanse grindžiami atliktomis turto ir įsipareigojimų inventorizacijomis. Bendrovėje atliktos ilgalaikio ir trumpalaikio turto, skolų tiekėjams ir pirkėjų skolų inventorizacijos 2025 m. gruodžio 31 d. apskaitos duomenimis. Inventorizacijos metu pertekliaus ar trūkumo nerasta.

Ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos keitimas. 2025 metais Bendrovės ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkoje reikšmingų pakeitimų nebuvo.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas

Bendrovė ataskaitinių finansinių metų pradžia nematerialaus turto balansine verte turėjo už 59 595 Eur. Per 2025 metus Bendrovė nematerialaus turto nepirko. 2025 metų nematerialaus turto amortizacija sudarė 24 350 Eur. Per 2025 metus nematerialaus turto nurašyta nebuvo.

2025 m. gruodžio 31 d. nematerialaus turto balansinė vertė – 35 245 Eur.

Informacija apie Bendrovės turimą nematerialųjį turtą pateikiama 2 lentelėje „Nematerialusis turtas“.

2 lentelė. *Nematerialusis turtas (Eur)*

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d.			-	7 366	52 229	59 595
a) Įsigijimo savikaina						
2024 m. gruodžio 31 d.			1 213	47 992	86 650	135 855
Pasikeitimai per 2025 m.:						
- turto įsigijimas						
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
2025 m. gruodžio 31 d.			1 213	47 992	86 650	135 855
b) Amortizacija						
2024 m. gruodžio 31 d.			1 213	40 626	34 421	76 260
Pasikeitimai per 2025 m.:						
- finansinių metų amortizacija				4 601	19 749	24 350
- atstatantieji įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
2025 m. gruodžio 31 d.			1 213	45 227	54 170	100 610
c) Vertės sumažėjimas						
2024 m. gruodžio 31 d.						
Pasikeitimai per 2025 m.:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantieji įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
2025 m. gruodžio 31 d.						
d) Likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)			-	2 765	32 480	35 245

Informacija apie Bendrovėje naudojamo nematerialaus turto amortizacijos laikotarpius pateikiama 3 lentelėje „Nematerialaus turto amortizacijos laikotarpiai“.

3 lentelė. *Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis*

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis amortizacijos laikotarpis (metais)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialus turtas	4

Bendrovė savo veikloje naudoja visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą, kurio bendra įsigijimo vertė – 46 654 Eur. Informacija apie naudojamą visiškai amortizuotą nematerialųjį turtą pateikiama 4 lentelėje.

4 lentelė. *Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas*

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Patentai, licencijos	1 213
Programinė įranga	37 791
Kitas nematerialusis turtas	7 650

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu turtu laikomos materialinės vertybės, kurių vertė didesnė nei 150 Eur ir turtas ekonominei naudai gauti naudojamas ilgiau kaip vienerius metus. Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) būdu.

Ilgalaikis materialusis turtas balanse parodytas likutine verte – 6 574 576 Eur, t. sk. pastatai, statiniai – 4 325 587 Eur, mašinos ir įranga – 1 087 880 Eur, transporto priemonės – 149 296 Eur, kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai – 477 676 Eur, vykdomi materialiojo turto statybos darbai – 534 137 Eur.

Per 2025 m. Bendrovė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 889 490 Eur. Įsigyta pastatų ir statinių už 10 493 Eur, mašinų ir įrangos už 329 422 Eur, transporto priemonių už 80 790 Eur, t. sk. ruošiamas naudoti turtas sudaro 65 900 Eur, kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių 110 828 Eur, t. sk. ruošiamas naudoti turtas sudaro 7 340 Eur, atlikta nebaigtų vykdyti statybos darbų už 357 957 Eur. 2025 metais baigus statybos, montavimo, remonto darbus Bendrovėje pastatų ir statinių įvesta į eksploataciją už 202 111 Eur. Į sąnaudas perkelta 2 677 Eur statybos išlaidų suma.

Per 2025 metus nurašyto turto ar turto nuvertinimo nebuvo.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas 2025 m. sudarė 1 451 553 Eur, t. y. pastatų ir statinių – 863 941 Eur, mašinų ir įrangos – 344 604 Eur, transporto priemonių – 22 364 Eur, kitų įrenginių, prietaisų, įrankių – 220 644 Eur.

Informacija apie Bendrovės turimą ilgalaikį materialųjį turtą pateikta 5 lentelėje „Ilgalaikis materialusis turtas“.

5 lentelė. *Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)*

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir sumokėti avansai	Investicinis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d.		4 976 924	1 103 062	90 870	587 492	380 968		7 139 316
Įsigijimo savikaina 2024 m. gruodžio 31 d.		32 512 334	6 461 009	306 716	2 237 137	380 968		41 898 164
Pasikeitimai per 2025 m.:								
- turto įsigijimas		10 493	329 422	80 790	110 828	357 957		889 490
- perleistas ir nurašytas turtas (-)						2 677		2 677
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		202 111				-202 111		0
2025 m. gruodžio 31 d.		32 724 938	6 790 431	387 506	2 347 965	534 137	0	42 784 977
Nusidėvėjimas 2024 m. gruodžio 31 d.		27 481 180	5 357 947	215 846	1 649 645			34 704 618
Pasikeitimai per 2025 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		863 941	344 604	22 364	220 644			1 451 553
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims								
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2025 m. gruodžio 31 d.		28 345 121	5 702 551	238 210	1 870 289	0	0	36 156 171
Vertės sumažėjimas 2024 m. gruodžio 31 d.		54 230						54 230
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2025 m. gruodžio 31 d.		54 230						54 230
Likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d.		4 325 587	1 087 880	149 296	477 676	534 137	0	6 574 576

Informacija apie naudojamo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo laikotarpius pateikta 6 lentelėje.

6 lentelė. *Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis*

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis nusidėvėjimo laikotarpis (metais)
Nauji pastatai ir statiniai	8
Kiti pastatai ir statiniai	15
Mašinos ir įrenginiai	5
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai)	8

Elektros perdavimo įtaisai	8
Vamzdynai	15
Transporto priemonės (lengvieji automobiliai ne senesni kaip 5 metų)	6
Transporto priemonės (lengvieji automobiliai senesni kaip 5 metų)	10
Kroviniai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai ne senesni kaip 5 metų	4
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4
Kitas materialusis turtas	4
Baldai	6
Kompiuterinė technika	3

2017 m. Bendrovė įkeitė ilgalaikį materialųjį turtą – nepavojingų atliekų sąvartyną, kurio nepriklausomų turto vertintojų nustatyta rinkos vertė 2017 m. rugpjūčio 16 d. yra 2 460 000 Eur. Ilgalaikis turtas įkeistas Lietuvos Respublikos finansų ministerijai paskolų grąžinimui užtikrinti. Paskolų sutartys sudarytos projektams finansuoti Bendrovės prisidedamų lėšų dalimi. Įkeisto ilgalaikio turto balansinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. – 0,29 Eur. Turto įkeitimo pabaigos data 2042 m. gruodžio 12 d.

Bendrovė naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio bendra įsigijimo vertė 31 522 406 Eur. Informacija pateikiama 7 lentelėje.

7 lentelė. *Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas*

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai, statiniai, gręžiniai	24 503 331
Elektros perdavimo įtaisai	609 724
Mašinos ir įranga	4 799 707
Transporto priemonės	216 716
Kompiuterinė technika	42 492
Biuro baldai	18 234
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1 332 202

Bendrovė savo veikloje naudoja nuomojamą turtą: žemę, kurioje įrengtos arba ruošiamos įrengti didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelės, žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės, Panevėžio regioninis sąvartynas, uždaryti seni sąvartynai, administracines biurų patalpas, automobilius ir mechanizmus.

Informacija apie Bendrovės išsinuomotą turtą pateikiama 8 lentelėje.

8 lentelė. *Išsinuomotas turtas*

Išsinuomoto turto pavadinimas	Metinis 2025 m. nuomos mokestis (Eur be PVM)	Nuomos laikotarpiai	Pastabos
0,2334 ha žemės sklypas Pasvalio r. sav. Pasvalio m., Mūšos g. 12B	194,75	20080219 – 20580219	Pasvalio didžiųjų atliekų priėmimo a.

0,4015 ha žemės sklypas Pasvalio r. sav., Levaniškio km.	46,25	20071222 – 20571222	Pasvalio žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelė
4,5316 ha žemės sklypas Pasvalio r. sav. Levaniškio km.	485,00	20100218 – 20600203	Uždarytas senasis Pasvalio raj. sąvartynas
0,136 ha žemės sklypas Pasvalio r. sav., Joniškėlis, Vytauto g. 52A	30,00	20170405 - 20670329	Joniškėlio didžiųjų atliekų priėmimo a.
3,3408 ha žemės sklypas Kupiškio r. sav. Noriūnų sen., Didžiagrašių km.	190,50	20071001 – 20571001	Uždarytas senasis Kupiškio raj. sąvartynas
0,4772 ha žemės sklypas Kupiškio r. sav. Kupiškio m., Technikos g. 6i	216,00	20071001 – 20571001	Kupiškio didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,5580 ha žemės sklypas Kupiškio r. sav. Noriūnų sen., Didžiagrašių km.	37,50	20071001 – 20571001	Kupiškio žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelė
0,1585 ha žemės sklypas Panevėžys, Savitiškio g. 12	300,60	20071024 – 20571024	Panevėžio didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,1905 ha žemės sklypas Senamiesčio g. 114B, Panevėžys	332,08	20110817 - 20410817	Panevėžio didžiųjų atliekų priėmimo a.
1,803 ha žemės sklypas Panevėžio r.sav. Miežiškių sen., Dvarininkų km.	122,80	20071126 – 20571122	Panevėžio regioninis sąvartynas
1,0612 ha žemės sklypas Panevėžio r.sav. Miežiškių sen., Dvarininkų km.	82,40	20071126 – 20571122	Panevėžio žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelė
28,4204 ha žemės sklypas Panevėžio r.sav. Miežiškių sen., Dvarininkų km.	1629,12	20071122 – 20570911	Panevėžio regioninis sąvartynas
21,1251 ha žemės sklypas Panevėžio r.sav. Miežiškių sen., Dvarininkų km.	1 300,00	20071126 – 20571122	Uždarytas senasis Panevėžio miesto sąvartynas
0,9805 ha žemės sklypas Panevėžio r.sav. Ramygalos sen. Garuckų k.	96,16	20110830 – 20610830	Didžiųjų ir žaliųjų atliekų priėmimo a.
0,4012 žemės sklypas Donelaičio g. 16, Rokiškis	197,93	20071219 – 20571217	Rokiškio didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,45 ha žemės sklypas Donelaičio g. 14, Rokiškis	297,50	20191018 – 20690724	Rokiškio didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,3995 ha žemės sklypas Rokiškio r. sav. Juodupės sen. Ruzgų km.	39,75	20071211 – 20571210	Rokiškio žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelė
2,7117 ha žemės sklypas Rokiškio r. sav. Juodupės sen. Ruzgų km.	220,00	20100121 – 20591125	Uždarytas senasis Rokiškio raj. sąvartynas
0,5 ha žemės sklypas Rokiškio r. sav., Pandėlio sen., Pandėlio vs.	36,75	20170316 - 20670316	Pandėlio didžiųjų atliekų priėmimo a.
1,8203 ha žemės sklypas Biržų r. sav. Širvenos sen. Biržų km.	501,00	20071112 – 20571026	Biržų didžiųjų, žaliųjų atliekų pr. aikštelė
3,3484 ha žemės sklypas Biržų r. sav. Širvenos sen., Ožkiniškio k.	576,00	20110517 - 20460517	Uždarytas senasis Biržų raj. sąvartynas
0,4 ha žemės sklypas Biržų r. sav., Vabalninkas, Kosmonautų g. 8	74,40	20110317 – 20610317	Vabalninko didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,1762 ha žemės sklypas Kėdainių g. 13, Panevėžys	33,60	20201120 - 20301119	Panevėžio didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,1715 ha žemės sklypas Kėdainių g. 15, Panevėžys	33,60	20201120 - 20301119	Panevėžio didžiųjų atliekų priėmimo a.
0,1760 ha sklypas Senamiesčio g. 110A, Panevėžys	37,76	20220914 – 20320913	<u>Planuojama įrengti</u> Panevėžio didžiųjų atliekų priėmimo a.
241,48 kv. m. administracinės patalpos Beržų g. 3, Panevėžys	20 231,73	20210113 – 20240113 (pratęsta iki 20260112)	Biuro administracinės patalpos
20 kv. m. negyvenamos patalpos Laukupio g. 3, Rokiškis	960,00	20230201-20240131 (pratęsta iki 20260131)	Rinkliavų administravimo ir kontrolės padalinio administracinės patalpos

17,76 kv. m. negyvenamos patalpos Tiekimo g. 10, Biržai	1 380,96	20230901-20250831 (pratęsta iki 20260831)	Rinkliavų administravimo ir kontrolės padalinio administracinės patalpos
119,62 kv. m. negyvenamos patalpos J. Basanavičiaus g. 52, Panevėžys	6 600,00	20210407 - 20260406	Rinkliavų administravimo ir kontrolės padalinio administracinės patalpos
Teleskopinis krautuvus Bobcat 1 vnt.	25 596,00	20241016-20251015 (pratęsta iki 20260116)	Panevėžio regioninis sąvartynas
Teleskopinis krautuvus Bobcat, 1 vnt	10 376,00	20250901-20280831	Panevėžio regioninis sąvartynas
Teleskopinis krautuvus Dieci Samson, 2 vnt	5 580,00	20251201-20281130	Panevėžio regioninis sąvartynas
Automobilis SKODA YETI, 2 vnt	6 336,00	20240601 - 20270531	Rinkliavų administravimo ir kontrolės padalinys

Pagal materialiojo turto patikėjimo sutartį Bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja Panevėžio miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu nekilnojamoju turtu – 198,41 kv. m. ploto sandėliu (unikalus Nr. 6699-5000-1018), kurio vidutinė rinkos vertė, turto perdavimo metu, yra 3 968 Eur. Turtas perduotas savarankiškai savivaldybės funkcijai (komunalinių atliekų tvarkymo sistemų diegimui, antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo organizavimui, sąvartynų įrengimui ir eksploatavimui įgyvendinti). Patikėjimo sutarties terminas - 20 metų (iki 2033 m. vasario mėn. 26 d.).

Pagal turto patikėjimo sutartį Bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja Rokiškio rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu kilnojamuoju turtu – antrinių žaliavų surinkimo konteneriais (4 322 vnt.). Turto perdavimo metu perduoto turto įsigijimo vertė – 184 320,06 Eur, bendra likutinė turto vertė – 1,00 Eur. Turtas perduotas savarankiškai savivaldybės funkcijai (komunalinių atliekų tvarkymo sistemų diegimui, antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo organizavimui, sąvartynų įrengimui ir eksploatavimui įgyvendinti). Patikėjimo sutarties terminas - 10 metų (iki 2032 m. vasario mėn. 22 d.).

Pagal dvi turto patikėjimo sutartis Bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja Biržų rajono savivaldybės administracijai nuosavybės teise priklausančiu kilnojamuoju turtu – antrinių žaliavų surinkimo konteneriais (6 289 vnt.). Turto perdavimo metu perduoto turto įsigijimo vertė - 201 520,34 Eur, bendra likutinė turto vertė 128 vnt. – 0 Eur, 6 161 vnt. – likutinė vertė nenurodyta. Turtas perduotas savarankiškai savivaldybės funkcijai – antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo organizavimo funkcijai įgyvendinti. Patikėjimo sutarties dėl 128 vnt. kontenerių disponavimo pasibaigimo data laikoma ne vėliau kaip 2042 m. vasario 2 d., dėl 6 161 vnt. kontenerio – ne vėliau kaip 2042 m. birželio 1 d.

Pagal turto patikėjimo sutartį Bendrovė valdo, naudoja ir disponuoja Pasvalio rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančiu kilnojamuoju turtu – antrinių žaliavų surinkimo

konteineriais (57 vnt.). Turto perdavimo metu perduoto turto įsigijimo vertė - 18 569,33 Eur, bendra likutinė turto vertė 0,00 Eur. Turtas perduotas savarankiškai savivaldybės funkcijai – antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo organizavimo funkcijai įgyvendinti. Patikėjimo sutarties terminas - 10 metų (iki 2032 m. vasario mėn. 24 d.).

3.3. Finansinis turtas

Finansinio turto UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras neturi.

3.4. Kitas ilgalaikis turtas

2024 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas sudarė 0 Eur.

Vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės 24 -uoju standartu (VAS) 2024 m. gruodžio 31 d. bendra neapskaitomo (nepripažįstamo) atidėtojo pelno mokesčio turto suma yra 675 204 Eur, t.sk. nuo atidėjinių sąvartyno uždarymui ir jo priežiūrai po uždarymo 641 744 Eur, nuo nepanaudotų atostoginių kaupinių 22 624 Eur, nuo investicinio projekto išlaidų 10 836 Eur. 2025 m. gruodžio 31 d. neapskaitomo (nepripažįstamo) atidėtojo pelno mokesčio turto suma yra 797 777 Eur, t.sk. nuo atidėjinių sąvartyno uždarymui ir jo priežiūrai po uždarymo 716 937 Eur, nuo nepanaudotų atostoginių kaupinių 29 543 Eur, nuo investicinio projekto išlaidų 51 297 Eur. Bendrovei nesitikint ateinančiais laikotarpiais uždirbti pakankamai pelno, kad galėtų pasinaudoti atidėtojo pelno mokesčio turtu, neapskaitomo (nepripažįstamo) atidėtojo pelno mokesčio turto suma didėja 123 582 Eur. Pokyčio vertinamas atliktas atsižvelgiant ir į padidintą pelno mokestį nuo 2026 m sausio 1 d., t. y. 17 proc.

Atidėto pelno mokesčio turto likutis 2025 m. gruodžio 31 d. yra 0 Eur.

3.5. Atsargos ir sumokėti avansai

Atsargas sudaro veikloje naudojamos materialinės vertybės įsigijimo kainomis. Atsargos apskaitomos FIFO metodu. 2024 m. gruodžio 31 d. atsargų balansinė vertė –22 327 Eur. 2025 m. gruodžio 31 d. atsargų balansinė vertė – 63 566 Eur, kurią sudaro žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai, mažos vertės turtas, degalai, pagaminta produkcija.

Įkeistų atsargų ar atsargų pas trečiuosius asmenis Bendrovė neturi.

Sumokėti avansai 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 536 Eur sumą, 2025 m. gruodžio 31 d. – 67 Eur.

3.6. Per vienerius metus gautinos sumos

2024 m. gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinos sumos 1 152 728 Eur. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje šio balanso straipsnio suma yra 1 107 917 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 9 lentelėje.

9 lentelė. *Gautinos sumos (Eur)*

Stambiausios gautinų sumų grupės	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų skolos	1 095 851	1 141 139
Kitos gautinos sumos	12 066	11 589

Pirkėjų skolos 2025 m. gruodžio 31 d. sudaro 1 095 851 Eur. Abejotinomis skolomis metų pabaigai yra pripažinta 8 922 Eur suma. Per 2025 m. nurašyta beviltiškų skolų suma – 1 387 Eur. Kitos gautinos sumos sudaro 12 066 Eur, t. sk. surinkimo punktuose surinktų vietinės rinkliavos įmokų suma – 11 706 Eur, dėl atsiskaitymo bankų mokėjimo kortelėmis suma – 307 Eur, palūkanos už Bendrovės lėšų likutį banko sąskaitose 53 Eur.

3.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovė turi atsiskaitomąsias sąskaitas bankuose: AB SEB bankas, AB „Swedbank“, Luminor Bank AB, Artea bankas, AB, UAB „Perlas Finance“. Surenkamosios sąskaitos administruojamos vietinės rinkliavos įmokoms rinkti pagal kiekvieną administruojamą rajoną yra Luminor Bank AB ir UAB „Perlas Finance“, vietinės rinkliavos įmokų savitarnos sąskaita yra AB SEB banke. Pinigų likutis 2025 m. gruodžio 31 d. sudaro 4 480 641 Eur, t.sk. pinigų likutis banko atsiskaitomose sąskaitose – 4 434 005 Eur, surenkamosiose sąskaitose vietinės rinkliavos įmokoms – 46 403 Eur, gryni pinigai kasoje – 233 Eur. Praėjusių finansinių metų pabaigoje pinigų straipsnio balanse suma buvo 4 372 059 Eur.

Piniginės lėšos, išskyrus esančias banko sąskaitose vietinės rinkliavos įmokoms surinkti, bus naudojamos apyvartinėms lėšoms, sąvartyno uždarymui, turto reinvesticijoms.

3.8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 25 152 Eur, 2025 m. gruodžio 31 d. – 37 465 Eur.

3.9. Nuosavas kapitalas

2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 343 070 Eur, padalintų į 118 300 vnt. paprastųjų akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 2,90 Eur. Akcijas valdo šešios Panevėžio regiono savivaldybės (Panevėžio miesto savivaldybė – 47 071 vnt.; Panevėžio rajono savivaldybė – 17 379 vnt.; Rokiškio rajono savivaldybė – 16 503 vnt.; Biržų rajono savivaldybė – 13 948 vnt.; Pasvalio rajono savivaldybė – 13 735 vnt.; Kupiškio rajono savivaldybė – 9 664 vnt.).

Informacija apie Bendrovės įstatinį kapitalą pateikta 10 lentelėje „Įstatinio kapitalo struktūra“.

10 lentelė. *Įstatinio kapitalo struktūra*

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	118 300		343 070
1.2. Privilegijuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
IŠ VISO:	118 300		343 070
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė			
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės			
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės			

3.10. Rezervai

2024 m. gruodžio 31 d. rezervų suma – 1 034 307 Eur, t. y. 34 307 Eur privalomasis rezervas, 1 000 000 Eur kiti rezervai. 2025 m. gruodžio 31 d. rezervai sudarė 1 074 307 Eur.

Informacija apie Bendrovės rezervus 2025 m. gruodžio 31 d. pateikta 11 lentelėje „Rezervai“.

11 lentelė. *Rezervai*

Rezervai	2025 m. gruodžio 31 d.	Rezervų panaudojimas 2025 metais
Privalomasis rezervas	34 307	
Kiti rezervai:	1 040 000	863 577
T. sk. investicijoms	1 000 000	830 751
Socialinėms – kultūrinėms reikmėms	40 000	32 826

3.11. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Per 2025 m. Bendrovė uždirbo 31 822 Eur pelno.

Pelno paskirstymo projektas pateiktas 12 lentelėje.

12 lentelė. *Pelno paskirstymo projektas*

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	459 259
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	31 822
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	491 081
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	

Pervedimai iš rezervų	1 040 000
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	1 531 081
Pelno paskirstymas:	
į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus (investicinių projektų įgyvendinimui, investicijoms)	1 200 00
- dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	40 000
Likeš nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	291 081

3.12. Dotacijos, subsidijos

Bendrovės įgyvendinti projektai: 2024 metais „Maisto/virtuvės atliekų apdorojimo pajėgumų sukūrimas Panevėžio regione“, „Panevėžio regiono komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“, 2023 metais "Biologinių atliekų konteinerių ir priemonių įsigijimas Panevėžio regione", "Tekstilės atliekų surinkimo konteinerių įsigijimas Panevėžio regione", „Panevėžio regiono ir 6 Panevėžio regiono savivaldybių 2021-2027 metų atliekų prevencijos ir tvarkymo planų projektų parengimas“, 2015 metais „Panevėžio regiono senų sąvartynų ir šiukšlynų uždarymas“ ir „Panevėžio regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“, 2013 metais „Panevėžio regiono didelių gabaritų atliekų surinkimo ir kompostavimo aikštelių įrengimas“, 2010 metais „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“. Bendrovės įgyvendinami/įgyvendinti projektai yra finansuojami ES Sanglaudos fondo ir valstybės biudžeto lėšomis, kurios Bendrovės apskaitoje atvaizduojamos kaip dotacijos.

2024 m. gruodžio 31 d. dotacijų ir subsidijų suma 4 110 802 Eur. Per 2025 metus gauta dotacijų 0 Eur. Per 2025 metus panaudota gautų dotacijų 771 863 Eur. 2025 m. gruodžio 31 d. dotacijų ir subsidijų suma – 3 338 939 Eur.

Informacija apie dotacijas pateikiama 13 lentelėje „Gautų ir panaudotų dotacijų, subsidijų lėšos“.

13 lentelė. *Gautų ir panaudotų dotacijų, subsidijų lėšos*

	Dotacijų likutis 2024.12.31	Gauta dotacijų, subsidijų 2025 m.	Panaudota dotacijų, subsidijų 2025 m.	Dotacijų likutis 2025.12.31
Projektas „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“				
Projekto metu sukurtas turtas ES Sanglaudos fondo lėšomis	72		0	72
Projekto metu sukurtas turtas Valstybės biudžeto lėšomis	12		0	12
Projektas „Panevėžio regiono didelių gabaritų atliekų surinkimo ir kompostavimo aikštelių įrengimas“				
Projekto metu sukurtas turtas ES Sanglaudos fondo lėšomis	28 266		10 126	18 140
Projektas „Panevėžio regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“				
Projekto metu sukurtas turtas ES Sanglaudos fondo lėšomis	121 376		20 426	100 950

2008 – 2009 m. projekto „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“ įgyvendinimo programa				
Turtas, įsigytas Panevėžio m. savivaldybės lėšomis	1			1
Turtas, įsigytas Panevėžio raj. savivaldybės lėšomis				
Turtas, įsigytas Rokiškio raj. savivaldybės lėšomis				
Turtas, įsigytas Biržų raj. savivaldybės lėšomis				
Turtas, įsigytas Pasvalio raj. savivaldybės lėšomis				
Turtas, įsigytas Kupiškio raj. savivaldybės lėšomis				
Projektas „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“				
Projekto metu sukurtas turtas ES struktūrinių fondų lėšomis	2 272 935		413 419	1 859 516
Projektas „Maisto/virtuvės atliekų apdorojimo pajėgumų sukūrimas Panevėžio regione“				
Projekto metu sukurtas turtas ES struktūrinių fondų lėšomis	1 538 600		266 904	1 271 696
Projektas „Biologinių atliekų konteinerių ir priemonių įsigijimas Panevėžio regione“				
Projekto metu bus turtas Valstybės biudžeto lėšomis	12 052		4 219	7 833
Projektas „Tekstilės atliekų surinkimo konteinerių įsigijimas Panevėžio regione“				
Projekto metu bus turtas Valstybės biudžeto lėšomis	85 259		37 020	48 239
Projektas „Panevėžio regiono ir 6 Panevėžio regiono savivaldybių 2021-2027 metų atliekų prevencijos ir tvarkymo planų projektų parengimas“				
Projekto metu bus turtas Valstybės biudžeto lėšomis	52 229		19 749	32 480
VISO:	4 110 802	-	771 863	3 338 939

3.13. Atidėjiniai

2025 metais atidėjiniams sąvartyno uždarymui paskaičiuoti buvo atliktas sąmatos sąvartyno uždarymo darbams ir priežiūrai po uždarymo perskaičiavimas, kurio duomenimis paskaičiuota, kad 2024 m. pabaigai, nevertinant patirtų sąvartyno uždarymo sąnaudų, pagal faktiškai sąvartyne pašalintą atliekų kiekį, turi būti sukaupta sąvartyno uždarymo darbams ir priežiūrai po uždarymo 4 010 901 Eur, 2025 metų pabaigai pagal sąmatą paskaičiuota, įvertinus patirtas sąvartyno uždarymo sąnaudas, suma sudaro 4 217 274 Eur. 2025 metais suformuoti 206 373 Eur dydžio atidėjiniai sąvartyno uždarymo ir priežiūrai po uždarymo. Iki 2025 m. gruodžio 31 d. panaudota suformuotų atidėjinių patirtoms sąvartyno uždarymo sąnaudoms suma sudaro 28 000 Eur.

Informacija apie suformuotus atidėjinius pateikiama 14 lentelėje.

14 lentelė. *Atidėjiniai (Eur)*

Atidėjiniai	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.	Sudaryti atidėjiniai	Panaudoti atidėjiniai	Likutis 2025 m. gruodžio 31 d.
Panevėžio regioninio sąvartyno uždarymui	4 010 901	206 373	-	4 217 274

3.14. Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

2017 m. rugsėjo 12 d. Bendrovė pasirašė su Lietuvos Respublikos finansų ministerija sutartį dėl 526 612 Eur paskolos suteikimo projektui „Panevėžio regiono komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“ finansuoti Bendrovės prisidedamų lėšų dalimi. Paskolą įsipareigota grąžinti iki 2031 m. spalio 4 d., pradėdant grąžinti nuo 2020 m. spalio 4 d. Pritarus papildomų veiklų įgyvendinimui, panaudojant projekto biudžete sutaupytas lėšas, 2019 m. gruodžio 4 d. su Lietuvos Respublikos finansų ministerija buvo pasirašytas susitarimas prie sutarties dėl paskolos, kuriuo pratęstas paskolos išmokėjimo terminas iki 2022 m. kovo 01 d. 2022 m. liepos mėnesį pasirašytas susitarimas su Lietuvos Respublikos finansų ministerija, kuriuo pratęsiamas paskolos išmokėjimo terminas iki 2023 m. lapkričio 30 d. Pagal šią paskolos sutartį 2024 m. gruodžio 31 d. negrąžinta paskola sudarė 349 267 Eur. Per 2025 m. grąžinta paskolos dalis 49 895 Eur. 2025 m. gruodžio 31 d. negrąžinta paskola sudaro 299 372 Eur, t. sk. ilgalaikė paskolos dalis 249 477 Eur. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskirta 49 895 Eur 2025 m. grąžintinos paskolos dalies.

2021 m. vasario 8 d. Bendrovė pasirašė su Lietuvos Respublikos finansų ministerija sutartį dėl 199 039 Eur paskolos suteikimo projektui „Panevėžio regiono komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“ finansuoti Bendrovės prisidedamų lėšų dalimi. 2022 ir 2023 m. pasirašyti susitarimai dėl paskolos dalies išmokėjimo termino pratęsimo. Paskolą įsipareigota grąžinti ne vėliau kaip 2040 m. gruodžio 12 d., pradėdant grąžinti nuo 2022 m. gruodžio 12 d. Pagal šią paskolos sutartį 2024 m. gruodžio 31 d. negrąžinta paskola sudaro 67 278 Eur. Per 2025 metus grąžinta paskolos dalis 4 205 Eur. 2025 m. gruodžio 31 d. negrąžinta paskola sudaro 63 073 Eur, t. sk. ilgalaikė paskolos dalis 58 868 Eur. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskirta 4 205 Eur 2025 m. grąžintinos paskolos dalies.

2021 m. birželio 7 d. Bendrovė pasirašė su Lietuvos Respublikos finansų ministerija sutartį dėl 135 549 Eur paskolos suteikimo projektui „Maisto/virtuvės atliekų apdorojimo pajėgumų sukūrimas Panevėžio regione“ finansuoti Bendrovės prisidedamų lėšų dalimi. Paskolą įsipareigota grąžinti ne vėliau kaip 2040 m. gruodžio 12 d., pradėdant grąžinti nuo 2023 m. gruodžio 12 d. Pagal šią paskolos sutartį 2024 m. gruodžio 31 d. negrąžinta paskola sudaro 120 488 Eur. Per 2025 metus grąžinta paskolos dalis 7 531 Eur. 2025 m. gruodžio 31 d. negrąžinta paskola sudaro 112 957 Eur, t.sk. ilgalaikė paskolos dalis 105 427 Eur. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskirta 7 530 Eur 2025 m. grąžintinos paskolos dalies.

2023 m. rugpjūčio 17 d. Bendrovė pasirašė su Lietuvos Respublikos finansų ministerija sutartį dėl 167 068 Eur paskolos suteikimo projektui „Maisto/virtuvės atliekų apdorojimo pajėgumų sukūrimas Panevėžio regione“ finansuoti Bendrovės prisidedamų lėšų dalimi. Paskolą įsipareigota grąžinti ne vėliau kaip 2042 m. gruodžio 12 d., pradėdant grąžinti nuo 2023 m.

gruodžio 12 d. Pagal paskolos sutartį 2024 m. gruodžio 31 d. negražinta paskola sudaro 36 833 Eur. Per 2025 metus gražinta paskolos dalis 2 046 Eur. 2025 m. gruodžio 31 d. negražinta paskola sudaro 34 787 Eur, t. sk. ilgalaikė paskolos dalis 32 740 Eur. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskirta 2 047 Eur 2025 m. gražintinos paskolos dalies.

Po penkerių metų Lietuvos Respublikos finansų ministerijai gražintina suma 2025 m. gruodžio 31 d. duomenimis sudaro 191 804 Eur.

Diskontavimas ilgalaikių įsipareigojimų neapskaitomas, nes diskontuota vertė neviršija Bendrovėje nustatyto reikšmingumo.

3.15. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 2 238 958 Eur: ilgalaikių skolų 2025 m. gražintina dalis – 63 677 Eur, skolos tiekėjams – 709 388 Eur, gauti avansai – 25 606 Eur, pelno mokesčio įsipareigojimai – 0 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 230 009 Eur, kitos mokėtinos sumos – 1 358 278 Eur (2025 m. mokestis už aplinkos teršimą – 1 289 402 Eur, mokėtinas PVM už 2025 m. gruodžio mėn. – 9 334 Eur, kiti mokėtini mokesčiai biudžetui – 490 Eur, mokėtinos vietinės rinkliavos įmokos savivaldybėms – 58 108 Eur, kitos mokėtinos sumos 944 Eur).

Informacija apie per vienus metus mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama 15 lentelėje.

15 lentelė. **Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (Eur)**

Stambiausios mokėtinų sumų grupės	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	63 677	63 677
Skolos tiekėjams	709 388	624 789
Gauti avansai	25 606	1 802
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	230 009	173 918
Kitos mokėtinos sumos	1 358 278	1 396 517
VISO:	2 386 958	2 260 703

3.16. Sandoriai su susijusiais asmenimis

Per praėjusius ir per ataskaitinius finansinius metus vidutinis Bendrovės vadovų skaičius yra penki. 2025 m. patvirtinus naująją Bendrovės valdymo struktūrą, vadovaujančius darbuotojus sudaro: direktorius, eksploatavimo padalinio vadovas, finansų ir apskaitos padalinio vadovas, rinkliavų administravimo ir kontrolės padalinio vadovas, teisės, viešųjų pirkimų ir projektinės veiklos padalinio vadovas. Per 2025 m. priskaičiuota su darbo santykiais susijusi suma penkiems vadovams 262 564 Eur. Kitiems susijusiems asmenims su darbo santykiais sumų priskaičiuota

nebuvo. Bendrovė nesuteikė ir negavo paskolų iš vadovų ar iš kitų susijusių asmenų. Vadovams su darbo santykiais priskaičiuoto likučio finansinių metų pabaigoje nebuvo.

Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis pateikta 16 lentelėje.

16 lentelė. *Sandoriai su įmonės vadovais (Eur)*

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	262 564	215 065	
1) pagrindinis darbo užmokestis	251 959	211 494	
2) išeitinės kompensacijos			
3) premijos	10 605	3 571	
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5	5	

Su kitais susijusiais asmenimis (juridiniais asmenimis, susijusiais su tuo pačiu akcininku) įvykdytų sandorių -suteiktų paslaugų (be PVM) vertė per 2024 m. – 8 089 317 Eur, per 2025 m. – 8 208 784 Eur, t. sk. su Panevėžio miesto savivaldybės administracija 597 Eur, su Panevėžio rajono savivaldybės administracija 1 461 276 Eur, Rokiškio rajono savivaldybės administracija ir seniūnijomis 1 196 181 Eur, Biržų rajono savivaldybės administracija 1 086 812 Eur, Pasvalio rajono savivaldybės administracija ir seniūnijomis 947 227 Eur. Juridinių asmenų, susijusių su tuo pačiu akcininku, įvykdytų sandorių - gautų paslaugų (be PVM) vertė per 2024 m. –904 649 Eur, 2025 m. – 654 797 Eur, t. sk. Panevėžio miesto savivaldybės administracija – 105 Eur.

3.17. *Sukauptos sąnaudos*

Sukauptos sąnaudos 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 482 Eur, 2025 m. gruodžio 31 d. – 1 336 Eur.

3.18. *Pajamos*

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė gavo 10 164 942 Eur pardavimo pajamų. Tai pajamos už suteiktas atliekų priėmimo tvarkymui paslaugas, vietinės rinkliavos administravimą, už biodujų surinkimą, surinktas antrines žaliavas.

Informacija apie pardavimo pajamas pateikiama 17 lentelėje.

17 lentelė. *Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)*

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2025 m.	2024 m.
Pajamos už atliekų priėmimo tvarkymui paslaugas	7 682 273	7 593 509
Pajamos už komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administravimą (atliekų surinkimą, transportavimą, administravimą)	2 358 495	2 076 074
Pajamos už priimtų antrinių žaliavų, elektronikos perdavimą tolimesniam tvarkymui ir kitos pajamos	79 736	61 670
Biologiškai skaidžių atliekų ir komposto pardavimo pajamos	31 032	21 205
Pajamos už biodujų surinkimą	13 406	8 429
Iš viso:	10 164 942	9 760 887

Įvykus draudiminiams įvykiams, Bendrovės patirtai žalai atlyginti 2025 metais gautos draudimo išmokos iš draudimo bendrovių sudaro 5 400 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2025 m. 54 585 Eur, tai gautos palūkanos už banko sąskaitose esantį pinigų likutį dienos pabaigai, delspinigiai, baudos.

3.19. Sąnaudos

Bendrovės sąnaudos, nevertinant atidėtojo pelno mokesčio ar kompensuotų draudimo bendrovių žalai atlyginti, 2025 metais sudarė 10 959 568 Eur, iš jų 771 863 Eur dengiamos gautomis Sanglaudos fondo, valstybės ir savivaldybės biudžetų dotacijomis.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimų savikainą sudaro 9 530 330 Eur.

Informacija apie pardavimo savikainos sąnaudas pateikta 18 lentelėje.

18 lentelė. *Pardavimo savikainos sąnaudų detalizavimas (Eur)*

Pardavimo savikainos sąnaudos	2025 m.	2024 m.
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	1 586 843	1 271 027
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	698 009	555 004
MBA įrenginių ilgalaikio turto nusidėvėjimas	3 648	3 648
MBA įrenginių eksploatavimo sąnaudos	2 056 273	2 232 957
Eksploatacinės ir kitos sąnaudos (Elektra, vandeniu, objektų apsauga, draudimas, degalai, žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių priežiūra, atliekų perkrovimo stočių eksploatacija, vietinės rinkliavos administravimo sąnaudos)	2 638 086	2 056 119
Transporto paslaugų sąnaudos administruojant vietinę rinkliavą	1 053 626	1 000 503
Atidėjiniai sąvartyno uždarymui	206 374	450 439
Aplinkos teršimo mokestis šalinamomis atliekomis	1 287 471	1 312 815
Iš viso:	9 530 330	8 882 512

Pelno (nuostolių) ataskaitoje bendrosios ir administracinės sąnaudos sudaro 650 394 Eur. Informacija apie bendrąsias ir administracines sąnaudas pateikta 19 lentelėje.

19 lentelė. *Bendrujų ir administracinių sąnaudų detalizavimas (Eur)*

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2025 m.	2024 m.
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	468 400	393 960
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	2 383	2 068
Administracinių patalpų nuoma	21 670	21 619
Draudimo sąnaudos	17 242	17 913
Projektų įgyvendinimo sąnaudos (projektų administravimo, uždarytų sąvartynų monitoringai ir priežiūra, individualių konteinerių įsigijimas, informavimo priemonės)	8 888	13 817
Abejotinų skolų sąnaudos	3 243	2 154
Kitos sąnaudos (kanceliarinės prekės, inventorių, kompiuterinės technikos ir programų priežiūra, visuomenės informavimo paslaugos, tarnybinio transporto priežiūra ir remontas, konsultavimo paslaugos, perkamos paslaugos, dienpinigių sąnaudos)	120 399	75 999
Finansinių ataskaitų auditas	4 400	3 822
Banko paslaugų sąnaudos	3 769	3 551
Iš viso:	650 394	534 874

Sąnaudos kompensuojamos (padengiamos) draudimo išmokomis dėl turto remonto po draudiminių įvykių sudaro 5 400 Eur.

Finansinės ir investicinės sąnaudos 2025 m. – 6 981 Eur. Tai palūkanų sąnaudos už negrąžintas paskolas.

Informacija apie atidėtojo pelno mokesčio ir pelno mokesčio, mokėtino į biudžetą, sąnaudas pateikiama 20 lentelėje.

20 lentelė. *Atidėtojo pelno mokesčio ir pelno mokesčio, mokėtino į biudžetą sąnaudos (Eur)*

Pelno mokesčiai	2025 m.	2024 m.
Apskaičiuotas mokėtinas pelno mokestis (padengus ankstesnių metų mokestinį nuostolį iki pelno mokesčio lengvatos)	271 913	66 267
Pelno mokesčio lengvata investicijoms pelno mokesčio deklaracijoje	-271 913	-66 267
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	-	126 240
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	-	-
Pelno mokestis (pelno (nuostolių)) ataskaitoje	-	126 240

Per 2025 metus Bendrovė uždirbo 31 822 Eur pelno prieš apmokestinimą. Mokėtino už 2025 m. pelno mokesčio į biudžetą nėra, nes Bendrovė pasinaudoja investicijų lengvata pelno mokesčio atžvilgiu, mažindama mokesį 271 913 Eur suma. Galimybės pasinaudoti investicijų lengvata, kuri 2025 m. gruodžio 31 d. būtų skaičiuotina nuo 301 745 Eur sumos ir sudarytų 51 297 Eur, pelno mokesčio atžvilgiu nėra. Pelno mokesčio lengvata planuojama pasinaudota ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais. Grynasis 2025 metų Bendrovės pelnas sudaro 31 822 Eur.

3.20. Pinigų srautų ataskaita

2025 m. pinigų srautų ataskaitoje eliminuojamą nepiniginių sandorių rezultatą sudaro panaudų dotacijų 771 863 Eur suma, ataskaitiniais metais įsigyto, bet neapmokėto ilgalaikio turto vertė 140 304 Eur, nebaigtos statybos išlaidos priskaitomos sąnaudose 2 677 Eur, priskaičiuotinos, bet nesumokėtos 201 Eur palūkanos už negažintas paskolas.

3.21. Užbalansinė apskaita

Bendrovė užbalansinėse sąskaitose apskaito išsinuomotą, panaudos būdu, patikėjimo teise gautą turtą, Bendrovės turimą mažavertį turtą, vykdant projektą gyventojams išdalintus bio atliekų konteinerius ir kibiriukus bei pagal panaudos sutartis Panevėžio regione gyventojams perduotus individualaus kompostavimo konteinerius.

3.22. Poataskaitiniai įvykiai

Nuo 2026 m. sausio 1 d. įsigaliojo ERGO Insurance SE Lietuvos filialo suteikti laidavimai, užtikrinantys atliekų naudojimo ar šalinimo veiklos nutraukimo plane numatytų priemonių finansavimą įmonės bankroto ar kitu atveju, kai įmonė privalo nutraukti atliekų naudojimo ar šalinimo veiklą naudos gavėjui – LR AM Panevėžio regiono aplinkos apsaugos departamentui. Suteikto laidavimo suma – 387 808 Eur. Laidavimų pabaiga – 2026 m. gruodžio 31 d.

Direktorius

Gintautas Ulys

Vyriausioji buhalterė

Jurgita Staugaitienė