

KAUNO ŠVARA

2014 METŲ

PIRMO - TREČIO KETVIRČIŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ

RINKINYS

UAB "KAUNO ŠVARA", STATYBININKŲ G. 3, LT - 50124 KAUNAS, LIETUVA
ĮMONĖS KODAS 132616649. LR JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS, KAUNAS
TEL: +370 31 43 23, +370 49 07 11, FAXS. + 370 31 30 17
EL.P.INFO@SVARA.LT WWW.SVARA.LT

UAB "KAUNO ŠVARA"

(įmonės pavadinimas)

K:132616649 KAUNAS, STATYBININKŲ-3

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2014 m. RUGSĖJO mėn. 30 d. BALANSAS

2014.10.20

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2014 M. I-III KETVIRČIŲ

Lt

(ataskaitinis laikotarpis)		(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)		
		Priedo Nr.	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV.	PRAEJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
A.	ILGALAIKIS TURTAS		23,650,841	24,562,262
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	Nr.1	16,606	19,147
I.1.	Programinė įranga		16,606	19,147
II.	MATERIALUSIS TURTAS	Nr.2	15,433,286	16,370,737
II.2.	Pastatai ir statiniai		3,726,523	3,836,664
II.3.	Mašinos ir įrengimai		7,582,764	7,873,794
II.4.	Transporto priemonės		755,984	859,264
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		3,281,860	3,698,466
II.7.	Kitas materialusis turtas		86,155	102,549
III.	FINANSINIS TURTAS		7,608,000	7,608,000
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones		7,258,000	7,258,000
III.4.	Kitas finansinis turtas		350,000	350,000
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		592,949	564,378
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		592,949	564,378
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		25,916,831	21,829,493
I.	ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		3,888,628	3,833,581
I.1.	Atsargos	Nr.3	3,726,857	3,748,783
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		2,779,849	2,774,192
I.1.2.	Pagaminta produkcija		665,018	679,642
I.1.3.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		281,990	294,949
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		161,771	84,798
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		10,447,526	16,528,366
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	Nr.4;4.1	9,680,507	16,008,404
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos	Nr.5	767,019	519,962
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		11,580,677	1,467,546
	TURTO IŠ VISO:		49,567,672	46,391,755
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		32,016,191	25,712,442
I.	KAPITALAS		19,296,000	19,296,000
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)	Nr.6	19,296,000	19,296,000
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI	Nr.7	5,216,442	3,923,694
III.1.	Privalomasis		1,088,795	984,411
III.3.	Kiti rezervai		4,127,647	2,939,283
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		7,503,749	2,492,748
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		7,503,749	2,087,680
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-	405,068
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		1,661,806	1,695,637
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		15,889,675	18,983,676
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3,601,903	2,975,016
I.1.	Finansinės skolos	Nr.8	3,111,294	2,365,943
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		3,111,294	2,365,943
I.1.2.	Kredito įstaigoms		-	-
I.4.	Atidėjiniai	Nr.9	490,609	609,073
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų		490,609	609,073
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		12,287,772	16,008,660
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	Nr.10	356,469	1,050,549
II.2.	Finansinės skolos		5,000,000	6,750,000
II.2.1.	Kredito įstaigoms		5,000,000	6,750,000
II.3.	Skolos tiekėjams	Nr.10	1,623,422	3,991,700
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		694,197	610,753
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		1,347,005	309,256
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1,301,946	1,321,588
II.7.	Atidėjiniai	Nr.9	1,172,706	1,172,511
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		792,027	802,303
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		49,567,672	46,391,755

GENERALINIS DIREKTORIUS
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

DALIUS TUMYNAS
(vardas ir pavardė)

VYR. FINANSININKĖ

(parašas)

DALIA MAKAREVIČIENĖ
(vardas ir pavardė)

UAB "KAUNO ŠVARA"

(įmonės pavadinimas)

K:132616649 KAUNAS, STATYBININKŲ-3

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2014 m. RUGSĖJO mėn. 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2014.10.20

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2014 M. I-III KETVIRČIU

(ataskaitinis laikotarpis)

Lt

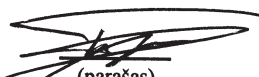
(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

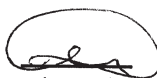
EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		38,768,343	33,555,659
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		26,544,743	28,634,564
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		12,223,600	4,921,095
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		3,770,278	4,222,204
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės	Nr.11	3,770,278	4,222,204
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		8,453,322	698,891
VI.	KITA VEIKLA	Nr.12	551,900	39,486
VI.1.	Pajamos		662,513	255,318
VI.2.	Sąnaudos		110,613	215,832
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	Nr.13	(183,039)	(164,815)
VII.1.	Pajamos		14,039	5,983
VII.2.	Sąnaudos		197,078	170,798
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		8,822,183	573,562
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		8,822,183	573,562
XII.	PELNO MOKESTIS	Nr.14	1,318,434	109,419
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		7,503,749	464,143

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

VYR. FINANSININKĖ


(parašas)


(parašas)

DALIUS TUMYNAS

(vardas ir pavardė)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

UAB "KAUNO ŠVARA"

(įmonės pavadinimas)

K:132616649 KAUNAS, STATYBININKŲ-3

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2014 m. RUGSĖJO mėn. 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2014.10.20

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2014 M. I-III KETVIRČIU


(ataskaitinis laikotarpis)


Lt

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos
tikslumo lygis)

EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV.	PRAEJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV.
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		7,503,749	464,143
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		2,139,058	2,055,156
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		21,926	272,163
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(76,973)	(22,951)
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		6,327,897	(3,341,499)
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(247,057)	(419,970)
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(2,284,834)	(116,264)
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1,037,749	201,662
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(19,642)	8,340
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(118,269)	(22,990)
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(10,276)	223,915
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(511,360)	3,831
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		192,553	170,706
I.19.	Kitų nepiniginų straipsnių eliminavimas		(62,402)	(126,567)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		13,892,119	(650,325)
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(1,211,706)	(2,783,337)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		524,000	-
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	(350,000)
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(687,706)	(3,133,337)
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(1,200,000)	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas			-
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(1,200,000)	-
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(1,891,282)	3,563,735
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	2,362,000
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	2,362,000
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(2,931,576)	(1,444,182)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(1,750,000)	-
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(192,553)	(170,706)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(989,023)	(1,273,476)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas (lizingas)		1,040,294	2,645,917
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(3,091,282)	3,563,735
V.	VALIUTŲ KURSO PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNUJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI:			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		10,113,131	(219,927)
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE:		1,467,546	1,390,559
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE:		11,589,677	1,170,632

GENERALINIS DIREKTORIUS


(PARAŠAS)


(PARAŠAS)

DALIUS TUMYNAS

VYR. FINANSININKĖ

DALIA MAKAREVIČIENĖ

UAB "KAUNO ŠVARA"

K: 132616649 KAUNAS, STATYBININKŲ-3

(Tvirtinimo žyma)

2014 m. RUGSĖJO mėn 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2014.10.20

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2014 M. I-III KETVIRČIŲ

Lt

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

	APMOKĖTAS ĮSTATINIS KAPITALAS	ĮSTATYMO NUMATYTAS PRIVALOMASIS REZERVAS	KITI REZERVAI		NEPASKIRSTY- TASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	IŠ VISO
			PASKIRSTY - TINI			
1. LIKUTIS UŽPRAĖJUSIŲ 2012 FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE	19,296,000	924,590	800,000		2,604,172	23,624,762
Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas						-
Esminių klaidų taisymo rezultatas						-
2. PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS UŽPRAĖJUSIŲ 2012 FINANSINIŲ METU PABAIGOJE	19,296,000	924,590	800,000	-	2,604,172	23,624,762
Praėjusio 2013 m. ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)					2,087,680	2,087,680
Dividendai			200,000		(200,000)	-
Kitos išmokos						-
Sudaryti rezervai		59,821	2,739,283		(2,799,104)	-
Panaudoti rezervai			(800,000)		800,000	-
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	-					-
3. LIKUTIS PRAĖJUSIŲ 2013 FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE	19,296,000	984,411	2,939,283	-	2,492,748	25,712,442
Ataskaitinio 2014 m. I-III ketv. laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)					7,503,749	7,503,749
Dividendai			(200,000)		(1,000,000)	(1,200,000)
Kitos išmokos						-
Sudaryti rezervai		104,384	4,127,647		(4,232,031)	-
Panaudoti rezervai			(2,739,283)		2,739,283	-
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)						-
4. LIKUTIS FINANSINIŲ 2014 m. III ketv. PABAIGOJE	19,296,000	1,088,795	4,127,647	-	7,503,749	32,016,191

GENERALINIS DIREKTORIUS

VYR. FINANSININKĖ


(parašas)

DALIUS TUMYNAS


(parašas)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Aiškinamojo rašto bendroji dalis

Kauno savivaldybės įmonė „Švara“ įregistruota Kauno miesto mero 1991-03-04 potvarkiu Nr. 320. Įmonės pakeitimas įregistruotas rejestro tvarkytojo 1995-03-28 įsakymu Nr. 225. Įstatų pakeitimas ir veiklos rūšių papildymas įregistruotas rejestro tvarkytojo 1996-05-18 įsakymu Nr. 261. Įmonė reorganizuota į akcinę bendrovę „Kauno švara“ rejestro tvarkytojo 1999-06-01 potvarkiu Nr. 416. Kauno miesto tarybos 2000-02-24 sprendimu Nr. 47 nutarta įmonę reorganizuoti į UAB „Kauno švara“. UAB „Kauno švara“ įregistruota rejestro tvarkytojo 2000-08-01 įsakymu Nr.460, įregistravimo Nr. AB-2000-283, įmonės kodas 132616649.

Įmonė filialų ir dukterinių įmonių neturi.

Bendrovės veikla

- Atliekų išvežimas: buitinių, gamybinių atliekų išvežimas iš organizacijų ir privačių valdų.
- Antrinių žaliavų surinkimas, supirkimas ir rūšiavimas, pakuočių ir pakuočių atliekų tvarkymas, pažymų išdavimas.
- Aplinkos priežiūra: teritorijų mechanizuotas bei rankinis valymas, sniego sušlavimas bei išvežimas, teritorijų laistymas ir plovimas, teritorijų barstymas druskos – smėlio mišiniu, viešųjų tualetų priežiūra, kilnojamų tualetų nuoma.
- Transporto paslaugos ir remonto darbai.
- Komercinių patalpų nuoma: maisto paruošimas ir valgyklos salės nuoma, automobilių stovėjimo aikštelių nuoma.

2013-12-31 bendrovėje dirbo 507 darbuotojai, 2014-09-30 bendrovėje dirbo 490 darbuotojų.

Apskaitos politika

- Bendrovė rengia pilną finansinių ataskaitų rinkinį. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Už buhalterinės apskaitos organizavimą, apskaitos pateikimą laiku, apskaitos dokumentų išsaugojimą atsako įmonės vadovas. Finansininko atsakomybės ribos organizuojant apskaitos tvarkymą bei teikiant finansinę atskaitomybę nurodytos pareigiuose nuostatuose. Už apskaitos dokumentų išrašymą laiku ir teisingai, už juose esančių duomenų teisingumą ir ūkinės operacijos teisėtumą atsako asmenys, surašiusieji ir pasirašiusieji apskaitos dokumentus.
- Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal 2014 m. rugsėjo mėn. 30 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo Apskaitos Standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos Audito ir apskaitos tarnybos.
- Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.
- Pinigus sudaro pinigai kasoje, banko sąskaitose ir pinigai kelyje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.
- Duomenys apie įmonės veiklą per ataskaitinį laikotarpį pelno (nuostolių) ataskaitoje grupuojami į įprastinės veiklos ir ypatinguosius straipsnius. Įprastinei tipinei veiklai priskiriami atliekų tvarkymo, miesto tvarkymo, antrinių žaliavų surinkimo darbai bei veiklos sąnaudos. Įprastinei netipinei veiklai priskiriama kita (nepagrindinė) – valgyklos, metalo konstrukcijų gamybos bei kita netipinė veikla. Įprastinės netipinės finansinės ir investicinės veiklos straipsniui priskiriamos palūkanų už bankuose laikomus pinigus, valiutų kurso pasikeitimo, pripažintų baudų ir delspinigių pajamos ir sąnaudos. Ypatinguosiuose straipsniuose parodomi atsitiktinių ūkinių operacijų, nepriskiriamų įprastinei veiklai, rezultatai.
- Bendrovės pinigų srautų ataskaita sudaroma netiesioginiu būdu.
- Bendrovės pasirašytasis įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma. Jei už išleistas akcijas atsiskaitoma turto, akcijų emisijos kaina yra lygi už jas gauto turto tikrajai vertei. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominali akcijų vertė. Jei priimtas savininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti akcinės bendrovės įstatai. Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno. Šis rezervas sudaromas ir naudojamas įstatymų nustatyta tvarka. Kiti rezervai sudaromi savininkams priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervus. Kai apskaičiuojama visa premijų, tantjemų ir kitų išmokų (ar jų dalies), kurioms savininkų sprendimu buvo sudarytas rezervas, suma, ji priskiriama

ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms ir parodoma pelno (nuostolio) ataskaitoje, o rezervas panaikinamas savininkų sprendimu didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytojo pelno mažinimas registruojamas apskaitoje, kai registruojami ataskaitinio laikotarpio nuostoliai, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata ir kitais teisės aktais nustatytais atvejais. Nepaskirstytojo pelno didinimas registruojamas, kai registruojamas ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas, priėmus sprendimą mažinti arba panaikinti anksčiau sudarytus rezervus, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata ir kitais teisės aktais nustatytais atvejais. Nepaskirstytojo nuostolio mažinimas (didinimas) registruojamas, kai registruojamas ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostolis) bei priėmus sprendimą padengti nuostolius iš rezervų ar nuostolių suma mažinant įstatinį kapitalą.

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti.

- Ilgalaikis materialus turtas, tai įmonei nuosavybės teise priklausantis turtas, kuris daugelį kartų dalyvauja veiklos procese, teikdamas ekonominę naudą ir išsaugodamas natūrinę formą nusidėvi naudojamas ne trumpiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) vertė yra didesnė nei 300 Lt., o klientų aptarnavimui naudojami konteineriai ilgalaikiam turtui priskiriami nuo 600 Lt. vertės. Materialus turtas priskiriamas ilgalaikiam, jei įmonė tikisi būsimais laikotarpiais iš jo gauti ekonominės naudos arba jis sudaro prielaidas įmonei veikti.

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, kurią sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta (mokėtina) pinigų suma, pasigaminto turto tiesioginės ir netiesioginės gamybos išlaidos, turto registravimo mokesčių, parengimo naudoti ir pan. išlaidos, patirtos iki naudojimo pradžios.

Ilgalaikio turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, per kurį jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms arba gamybinių padalinių paslaugų savikainai.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas, vadovaujantis LR Pelno mokesčio įstatymo 1 priedėliu, apskaičiuojamas remiantis metinėmis nusidėvėjimo normomis, kurias tvirtina įmonės valdyba. Taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo sekančio mėnesio 1 dienos po turto įvedimo į eksploataciją.

Ilgalaikio turto naudojimo pradžia laikoma įmonės vadovo patvirtinta turto perdavimo naudoti akto data.

Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas, turto likvidacinė vertė ir naudingo tarnavimo laikas periodiškai, bet ne rečiau kaip metinių finansinių ataskaitų data, peržiūrimi. Jei pastebėtas reikšmingas laukiamos iš to turto ekonominės naudos pasikeitimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodas, likvidacinė vertė ir naudingo tarnavimo laikas pakeičiami taip, kad atitiktų pasikeitusią situaciją.

Nurašius nudėvėtą turtą, gautos dalys ar medžiagos apskaitoje registruojamos kaip atsargos grynąja galimo realizavimo verte.

- Atsargos - per vieną ataskaitinį laikotarpį pajamoms uždirbti sunaudojamas turtas. Registruojant atsargas apskaitoje ir finansinėje atsakomybėje jos įvertinamos faktine įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų suma. Atsargų gabenimo bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei tos sumos nereikšmingos. Pagamintų atsargų savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės išlaidos. Kad turto balansinė vertė neviršytų sumos, kurią tikimasi gauti pardavus arba sunaudojus šį turtą (jei atsargos buvo sugadintos, visiškai arba iš dalies paseno, jų pardavimo kaina kritė), atsargos nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą. Visų atsargų nukainojimo iki grynosios realizavimo vertės suma ir visi atsargų nuostoliai pripažįstami to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai ar susidarė nuostoliai, veiklos sąnaudomis. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko konkrečių kainų atsargų įvertinimo būdą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Atsargos nurašomos į sąnaudas tą mėnesį, kai perduodamos naudoti arba parduodamos.

Siekiant finansinėje atsakomybėje tiksliau atspindėti turimo trumpalaikio turto vertę, mažaverčių konteinerių vertės koregavimui skaičiuojamas nuvertėjimo rezervas, laikant kad konteinerių atsipirkimo laikas 7 metai.

- Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įverinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įverinus jų vertės sumažėjimą.
- Dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikio turto pirkimui, statymui ar kitokiam įsigijimui. Ilgalaikiu turtu ar ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso staipsnis „Dotacijos“ tiek, kiek to turto nudėvima, ir mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. Gautas finansavimas pripažįstamas ir rodomas apskaitoje, kai yra dokumentais patvirtintas sprendimas skirti finansavimą ir pravedamos lėšos.
- Pajamos įmonės apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos įvertinamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas ir nukainojimą. Pardavimo pajamos įvertinamos už prekę ar paslaugą gautina pinigų suma neįskaitant į ją pridėtinės vertės mokesčio. Prekėmis laikomas turtas, skirtas perparduoti,

ir įmonės pagaminta produkcija, skirta parduoti. Pajamos pripažįstamos jei: pajamų suma gali būti patikimai įvertinta; sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso datos gali būti patikimai įvertintas; tikėtina, kad bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda; sąnaudos, susijusios su sandoriu, gali būti patikimai įvertintos; su prekėmis susijusi rizika ir jų teikiama nauda yra perduota pirkėjui ir bendrovė perduotų prekių nevaldo ir nekontroliuoja. Kai pagal paslaugų teikimo sutartį paslaugos teikiamos ilgiau kaip vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, per kuriuos buvo teikiamos paslaugos. Jei kyla abejonių, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, skola, kurios nesitikima gauti, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas. Jei nėra galimybių atgauti patirtų išlaidų, jos pripažįstamos sąnaudomis. Pajamų dydis nustatomas įmonės ir kliento susitarimu.

- Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio ir ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, nesusijusios su pajamomis, uždirbtomis per ataskaitinį laikotarpį, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas. Kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis pajamomis ir ateinančiais laikotarpiais jos neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma. Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir perduotoms prekėms. Finansinėse ataskaitose pateikiama grynoji suteiktų paslaugų savikaina. Prie veiklos sąnaudų priskiriamos administracijos, ūkio dalies bei tiekimo skyriaus personalo darbo apmokėjimas, tų skyrių ilgalaikio turto nusidėvėjimo, patalpų išlaikymo, draudimo, mokesčių (neatskaitomo PVM, žemės nuomos ir kt.), transporto ir ryšių bei kitos šių skyrių ir kitos bendrajmoninės sąnaudos. Kitos veiklos sąnaudos pripažįstamos pagal tuos pačius pripažinimo kriterijus, kaip ir tipinės veiklos sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis pripažįstamos sąnaudos, susijusios su finansiniu turtu ir finansiniais įsipareigojimais.
- Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos taikant mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatytus pelno ir kitų nuo apmokestinamojo pelno apskaičiuojamų mokesčių reikalavimus. Bendrovė skaičiuoja atidėtą pelno mokesį, kurį numatoma sumokėti ar atgauti nuo turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir atitinkamos jų mokesčio bazės, naudojamos apskaičiuojant apmokestinamą pelną, susidariusių skirtumų. Tokie skirtumai vadinami laikiniais. Jei apskaičiuojant pelno mokesį turto ar įsipareigojimų balansinė vertė skiriasi nuo jo mokesčio bazės, pripažįstami atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai ir (arba) turtas. Jie apskaičiuojami lyginant turto ar įsipareigojimo balansinę vertę su jo mokesčio baze. Neskaiciuojamas atidėtas pelno mokesis sukauptam daugiabučių namų gyventojų abejotinių skolų rezervui, kadangi šių skolų atgavimo tikimybė maža.
- Finansiniam turtui priskiriami pinigai, esantys įmonės kasoje ir atsiskaitomosiose sąskaitose bei sutartinė įmonės teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą, apsieisti finansiniu turtu ar įsipareigojimais, kuri finansinėse ataskaitose parodoma kaip už perduotą produkciją ir paslaugas gautinos sumos, iš anksto sumokėtos sumos už finansinį turtą ir kitos pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos įmonei. Finansiniams įsipareigojimams priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinis turtas ir įsipareigojimai registruojamas apskaitoje tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą arba prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą ir įsipareigojimus, įmonė įvertina juos įsigijimo savikaina. Savikaina nustatoma pagal gauto ar perduoto turto ar paslaugų vertę. Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai įvertinami tikrąja verte (susiję su rinkos kainomis) arba amortizuota savikaina. Finansinis turtas nurašomas, kai įmonė netenka teisės kontroliuoti turtą, kai ji gauna visą sutartyje numatytą naudą. Finansinis įsipareigojimas nurašomas, kai įsipareigojimas įvykdomas, panaikinamas ar nustoja galioti. Kiekvieno balanso datą įmonė apskaičiuoja už finansinį turtą tikėtiną atgauti sumą, ir sumažinusi balansinę vertę, pripažįsta nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Nuvertėjimo prielaidos grindžiamos prielaida, kad bus gaunamos ne visos gautinos sumos. Kiekvieno finansinio turto vieneto vertės sumažėjimas nustatomas ir registruojamas atskirai.
- Atidėjiniai pripažįstami jei: įmonė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai; tikėtina, kad teisiniams įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Kiekvieną balanso datą atidėjiniai peržiūrimi ir koreguojama jų vertė. Atidėjiniai naudojami tik tiems tikslams, kuriems jie buvo sudaryti.
- Lizingas apskaitoje registruojamas, jei lizingo laikotarpio pabaigoje nuosavybės teisė į turtą pareina lizingo gavėjui. Bendrovė, gavusi turtą pagal lizingo sutartį, registruoja ilgalaikį turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus turto vertės dengimo suma. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms. Turto vertės dengimo suma mažinamos pagal lizingo sutartį mokėtinos skolos, o kompensuoti mokesčiai priskiriami ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.
- Nuomos mokesčiai, mokamas pagal nuomos sutartį, išsinuomoto turto eksploatacijos ir draudimo išlaidos, pripažįstami sąnaudomis. Išsinuomoto turto nusidėvėjimą skaičiuoja turto savininkas. Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos. Išlaidos, susijusios su išnuomotu turtu, pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.
- Atlygio darbuotojui už atliktą darbą sąnaudas įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kada darbuotojas atliko darbą. Darbuotojams, tiesiogiai dalyvaujantiems teikiant paslaugas, gaminant produkciją, apskaičiuotas atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos tų paslaugų (produkcijos) savikainai. Administracijos ir

negamybinių padalinių atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos veiklos sąnaudoms. Įmonė pripažįsta visas sąnaudas, susijusias su trumpalaikiu atlygiu darbuotojams už mokamą darbo ir kompensuojamą ne darbo laiką. Atlygio už kaupiamąjį kompensuojamą ne darbo laiką sąnaudas ir įsipareigojimą įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kai darbuotojas atlieka darbą, kuris suteikia teisę į kompensuojamą ne darbo laiką. Atostoginių kaupinius įmonė apskaičiuoja finansinės ataskaitos datai. Priedai ir priemokos prie darbo užmokesčio mokami įstatymų nustatyta tvarka ir kolektyvinėje sutartyje numatytais atvejais. Premijų už darbą ir jubiliejaus proga sąnaudas ir įsipareigojimą įmonė pripažįsta kai jos skiriamos įmonės vadovo įsakymu.

Išeitinės kompensacijos sąnaudomis ir trumpalaikiais įsipareigojimais pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai priimamas sprendimas nutraukti darbo santykius su darbuotoju. Bendrovėje pagal darbo kodekso reikalavimus mokamos išeitinės išmokos darbuotojams, darbo bendrovėje metu įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją ir išeintiems iš darbo. Šių kompensacijų mokėjimui bendrovė formuoja atidėjinį ir šis įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Bendrovė moka nustatyto dydžio socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais ir ateityje neturės jokio įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jei fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudoms.

- Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta pagal sandorio dienos valiutos kursą. Valiutiniai straipsniai balanse įvertinami taikant balanso datos valiutos kursą. Skirtumai, susidarę apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu arba paskutinės atskaitomybės datą, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.
- Segmentais pripažįstamos tos sudedamosios įmonės verslo dalys, kurios gali uždirbti pajamų ir patirti sąnaudų, kurių veiklos rezultatai nuolat tikrinami įmonės vadovybės ir rengiama atskira finansinė informacija, teikiama įmonės vadovybei.
- Rengiant finansines atskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima amortizaciją, nusidėvėjimą, ilgalaikio atlygio darbuotojams įvertinimą ir vertės sumažėjimo bei pajamų kaupimo įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.
- Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai mažai.
- Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.
- Šalys laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą, tiesiogiai ar netiesiogiai gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Susijusia šalimi laikomas juridinis asmuo, kuris bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą bei asmuo, kuriam lemtingą poveikį daro tas pats patronuojantis juridinis asmuo. Susijusiais asmenimis nelaikomi bendrovės klientai komunalinių paslaugų tiekėjai bei pirkėjai. Įmonės, bendrai kontroliuojančios jungtinės veiklos sutarties objektą – tai įmonės, pasirašiusios jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį, pagal kurią, kooperuodamos savo turta, darbą ar žinias, jos įsipareigoja bendrai siekti tam tikro tikslo arba vykdyti tam tikrą veiklą.
-

Informacija dėl 2014 m. I-III ketvirčių finansinių ataskaitų

Kalendoriniai metai 2014-01-01 - 2014-12-31.
Bendrovės finansinę atskaitomybę audituoja UAB “MGI IN SALVO”.

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialų turtą bendrovėje sudaro kompiuterių programinė įranga.
(priedas Nr.1)

2. Ilgalaikis materialus turtas

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo ilgalaikio turto grupėje apskaitomų konteinerių 2 429 vnt. kurių likutinė vertė 1 449 719 Lt.

2014 m. kovo mėn. 21 d. bendrovės valdybos sprendimu Nr. (1.7) – VN - 28 patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normos

EILĖS Nr.	ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO GRUPĖ	NAUDINGO TARNAVIMO LAIKAS (METAIS)
ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS		
1	Programinė įranga	3
ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS		
1	Gyvenamieji, administraciniai pastatai	80
2	Kiti aukščiau neišvardyti pastatai	15-33
3	Mašinos ir įrengimai	5-17
4	Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	30-35
5	Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	8-35
6	Vamzdynai	25
7	Baldai	6
8	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3
9	Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	6-11
10	Kiti lengvieji automobiliai	10-11
11	Kiti kroviniai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	6-12
12	Kitas aukščiau neišvardytas materialus turtas	4

(priedas Nr. 2)

3. Finansinis turtas

2014 m. rugsėjo mėn. 30 d. finansinis turtas buvo 7 608 000 Lt., kurį sudarė:

- 7 258 000 Lt. turtinis įnašas Kauno Regiono atliekų tvarkymo centrui pagal 2005 m. spalio 6 d. Turtinio įnašo sutartį Nr. (4.5.- 07) S2 – 198;

- 17 787 vnt. paprastųjų vardinių 5 Lt. (penkių litų) nominaliosios vertės UAB kino teatro „Romuva“ akcijų su sprendžiamuoju balsu, kurios sudaro 15,31 proc. UAB kino teatro „Romuva“ įstatinio kapitalo. Akcijos įsigytos už 350 000 Lt. pagal 2013 m. kovo 28 d. Akcijų pirkimo - pardavimo sutartį Nr.6.8. – PS – 42.

2013-06-05 UAB kino teatro „Romuva“ pertvarkytas į VŠĮ kino teatrą „Romuva“, kurios įstatinio kapitalo 15,31 proc. dalininkas (88 935 Lt.) - UAB „Kauno švara“.

4. Atsargos

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupėje bendrovė apskaito 40 239 vnt. pirktų konteinerių 4 104 134 Lt. sumai, vertinant įsigijimo savikaina. Šių konteinerių nusidėvėjimo rezervas sudaro 2 478 582 Lt., likutis grynąja verte 1 625 552 Lt.

Pagamintos produkcijos grupėje apskaitomos savos gamybos metalinių konteinerių ir kitų metalo gaminių atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo šioje turto grupėje apskaitomų konteinerių 1 255 vnt. 648 650 Lt. sumai vertinant pasigaminimo savikaina.

Vadovaujantis 2012 m. birželio mėn. 20 d. bendrovės valdybos nutarimu Nr. (1.7.) – VN – 50 „Dėl konteinerių apskaitos“, siekiant finansinėje atskaitomybėje tiksliau atspindėti turimo trumpalaikio turto vertę, mažaverčių konteinerių įsigijimo vertės koregavimui pradėtas skaičiuoti nuvertėjimo rezervas.

Pirktų prekių, skirtų perparduoti, grupėje apskaitomos lengvųjų automašinių detalių, valgyklos prekių ir antrinių žaliavų atsargos.

(priedas Nr.3)

5. Išankstiniai apmokėjimai

Bendra išankstinių apmokėjimų suma trečio ketvirčio pabaigoje sudarė 161 771 Lt. Tame tarpe įmonės transporto parko ir veiklos draudimo įmokos 86 878 Lt., avansas tiekėjams 71 996 Lt.

6. Pirkėjų įsiskolinimas

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo neapmokėtų pirkėjų skolų bendrąja verte 11 875 286 Lt.. Didžiausios kitų juridinių asmenų skolos laikotarpio pabaigoje buvo: Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ 482 413 Lt., UAB „Ekonovus“ 367 365 Lt., UAB „MAXIMA LT“ 332 148 Lt., UAB „Palink“ 159 066 Lt., VŠĮ „Žalias taškas“ 166 736 Lt.

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2013 m. liepos mėn. 18 d. sprendimu Nr.T - 452 nuo 2013 m. rugsėjo mėn. 1 d. nustatytas Kauno mieste mišrių komunalinių (buitinių) atliekų surinkimo įkainis – 26,11 Lt be PVM už 1 kub. m. mišrių komunalinių (buitinių) atliekų.

2011 m. gegužės mėn. 31 d. įsakymu Nr. OV – 236 „Dėl skolų pripažinimo abejotinomis ir beviltiškomis tvarkos“ nustatyti kriterijai, pagal kuriuos skolos pripažįstamos abejotinomis. Vadovaujantis šiuo įsakymu paskirtos komisijos aktais, abejotinos pirkėjų skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2 172 994 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas abejotinių skolų nurašymo rezervas sudarė 2 194 779 Lt.
(priedai Nr.4;4.1)

7. Kitos per vienerius metus gautinos sumos

Kitos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 767 019 Lt. Tame tarpe suteiktų paskolų ir už jas gautinų palūkanų suma sudaro 465 745 Lt.:

Pagal 2013-05-03 valdybos sprendimą Nr.(1.7.)-VN-37 ir 2013-05-13 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-83 suteikta 300 000 Lt. paskola VŠĮ Kauno „Žalgirio“ rėmėjas. Paskolos grąžinimo terminas 2013-12-14, metinė palūkanų norma 3,53 proc.

Pagal 2013-12-20 valdybos sprendimą Nr.(1.7.)-VN-108 ir 2013-12-20 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-219 suteikta 150 000 Lt. paskola UAB „Diena Media News“. Paskolos grąžinimo terminas 2014-12-31, metinė palūkanų norma 5,00 proc.
(priedas Nr.5)

8. Pinigai

Pinigų ir jų ekvivalentų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 11 580 677 Lt., iš kurių 5 000 000 Lt. yra kreditinė linija pagal 2012 m. birželio mėn. 29 d. finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutartį Nr. KL201206 – 0004 ir 2013 m. birželio mėn. 13 d. refinansavimo sutartį Nr. KL201305 – 0018 su Danske Bank A / S. Pinigų likutis kasoje – 42 417 Lt.

9. Kapitalas

2014 m. rugsėjo mėn. 30 d. įstatinis kapitalas 19 296 000 Lt. Vienintelė įmonės akcininkė yra Kauno miesto savivaldybė, kuriai priklauso 100 proc. bendrovės turimų akcijų. Visos akcijos yra paprastosios nematerialios ir pilnai apmokėtos.

(priedas Nr.6)

10. Rezervai

Vadovaujantis 2014 m. gegužės mėn. 06 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A - 1251 “Dėl uždarnosios akcinės bendrovės “Kauno Švara” 2013 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno (nuostolių) paskirstymo” 405 068 Lt. ankstesnių metų ir 2 087 680 Lt. 2013 m. pelno bei 2 739 283 Lt. pervedimų iš rezervų (viso 5 232 031 Lt.) paskirstyta sekančiai: į privalomąjį rezervą paskirta 104 384 Lt., į rezervą investicijoms 3 110 111 Lt., 600 000 Lt. labdarai ir paramai, pelno dalis, paskirta darbuotojų premijoms, pašalpoms, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms 417 536 Lt., pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti 1 000 000 Lt.

(priedas Nr.7)

11. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytas pelnas 2014 metų trečio ketvirčio pabaigoje - 7 503 749 Lt.

12. Dotacijos ir subsidijos

Per 2014 m. ataskaitinį laikotarpį panaudota 33 831 Lt. ilgalaikiam turtui įsigyti gautų dotacijų dalis, kuria sumažinta priskaityta šio turto nusidėvėjimo suma. Viso gautų dotacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1 661 806 Lt.

13. Finansinės skolos

Įmonės finansines skolas sudaro lizingo įsipareigojimai ir skolos kredito įstaigoms. Per 2014 m. ataskaitinį laikotarpį sumokėta 989 023 Lt. lizingo įmokų ir 97 494 Lt. lizingo palūkanų.

Bendrovė naudojami 6 000 000 Lt. kreditine linija pagal 2012 m. birželio mėn. 29 d. finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutartį Nr. KL201206-00040004 ir 2013 m. birželio mėn. 13 d. refinansavimo sutartį Nr. KL201305 – 0018 su Danske Bank A / S, kurios atidavimo terminas 2014 m. birželio mėn. 13 d. Taikoma kintama šešių mėn. palūkanų norma. Palūkanų bazė VILIBOR + 1,67 proc. metų palūkanų dydžio marža. Pagal šią sutartį panaudota 5 000 000 Lt. Paskola skirta apyvartinių lėšų papildymui.

(priedas Nr.8)

14. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

1 623 422 Lt. sudarė skola tiekėjams už per paskutinius mėnesius pirktas prekes ir paslaugas. Didžiausios skolos laikotarpio pabaigoje buvo: VŠĮ „Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui“ 417 292 Lt., UAB „Prie Luksto“ 359 722 Lt., UAB „Autokausta“ 116 454 Lt., MB „Ratai visiems“ 55 209 Lt., UAB „Lytagra“ 41 052 Lt., UAB „Panemunės kelias“ 81 992 Lt.

2014 metų ataskaitinio laikotarpio vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius buvo 491 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 2 192 Lt.

Vadovams darbo užmokestis skaičiuojamas vadovaujantis LR vyriausybės 2009 m. spalio mėn. 14 d. nutarimu „Dėl valstybės įmonių ir valstybės kontroliuojamų akcinių bendrovių, uždarytųjų akcinių bendrovių vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo“ Nr. 1318 ir Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2009 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. A - 4888, 2012 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. A - 4868 „Dėl savivaldybės kontroliuojamų įmonių vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo“.

Bendrovės vadovybei priskiriamos generalinio direktoriaus, komercijos direktoriaus, paslaugų valdymo direktoriaus, logistikos direktoriaus, vyr. finansininko pareigybės.

(priedai Nr.9;10)

15. Pajamos ir rezultatai

Bendrovės pardavimų pajamos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 5 212 684 Lt., o pardavimo savikaina sumažėjo 2 089 821 Lt. Bendrasis pelnas padidėjo 7 302 505 Lt.

Administracinės valdymo sąnaudos, lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 451 926 Lt. ir laikotarpio pabaigoje sudarė 3 770 278 Lt.

Pardavus viešojo tualetu pastatą kitos veiklos pelnas, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, išaugo 512 414 Lt.

(priedai Nr.11;12;13;14)

16. Informacija apie verslo segmentus

Įmonės veikla skirstoma į pagrindinę ir nepagrindinę veiklą. Pagrindinei priskiriama veikla, kurios atlikimui yra įkurta bendrovė ir kuri sudaro ne mažiau 97 proc. veiklos apimties. Išskiriamos trys pagrindinės veiklos kryptys.

Viena kryptis tai atliekų surinkimas, kuris apima buitinių atliekų vežimą iš gyventojų bei organizacijų, su buitinių atliekų vežimu susijusių perkrovimo stočių ir sąvartynų aptarnavimą bei antrinių žaliavų surinkimą.

Kita pagrindinė kryptis - miesto gatvių mechanizuotas valymas, barstymas, teritorijų rankinis valymas ir miesto viešųjų tualetų eksploatavimas.

Nuo 2013 m. bendrovė pradėjo teikti miesto viešųjų erdvių priežiūros ir remonto paslaugas.

Bendrovės kitos veiklos segmentas tai įmonės valgyklos, metalų konstrukcijų gamybos, patalpų nuomos bei kita netipinė veikla.

(priedas Nr.15)

17. Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos vldymas

Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi dirba su dideliu skaičiumi pirkėjų. Gautina suma iš didžiausio partnerio – Kauno miesto savivaldybės, vienintelės bendrovės akcininkės, 2014 m. rugsėjo 30 d. sudarė 22,70 proc. visų iš pirkėjų gautinų sumų. Gautinų sumų likučiai yra nuolat kontroliuojami. Maksimali rizika

yra lygi iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės būklės ataskaitų sudarymo dienai. Galima rizika atsiranda dėl partnerių įsipareigojimų nevykdymo ir didžiausia galima rizika yra lygi balansinei šių instrumentų vertei. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles.

Bendrovės valiutos rizika kyla dėl lėšų apyvartinėms lėšoms papildyti skolinimosi užsienio valiuta. Ši rizika yra minimali dėl nežymaus EUR – o ir Lito kurso svyravimo. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą. Bendrovė nenaudoja finansinių priemonių, padedančių valdyti užsienio valiutos riziką.

Bendrovė stengiasi palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų arba overdraftų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Pagrindiniai bendrovės mokumo ir likvidumo rodikliai yra normos ribose. Tai reiškia, kad bendrovė yra moki, likvidumo rizikos nėra, piniginiai srautai subalansuoti. Pagrindinės priemonės, užtikrinančios pinigų srautų valdymą – ilgi mokėjimų atidėjimų terminai bei reguliariai planuojamas ir organizuojamas apyvartinių lėšų poreikio padengimo užtikrinimas. Kredito linijų sutartys neužtikrintos turto įkeitimu.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų balansinės vertės apytiksliai atitinka jų tikrąsias vertes. Bendrovės vadovybė nėra nustačiusi konkretaus siektino įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau esami rodikliai yra vertinami kaip pakankamai geri veiklos rodikliai.

Išoriniai rizikos veiksniai įtakojantys bendrovės pagrindinę veiklą yra Vyriausybės ir kitų institucijų teisės aktai, vietinės savivaldos sprendimai, bendras ekonominis nuosmukis, mažinantis bendrovės paslaugų vartotojų pajamas, aplinkosauginiai reikalavimai bei parduodamų paslaugų kainų politika.

(priedas Nr. 16)

18. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2014 m. rugsėjo mėn. 30 dienai bendrovė dalyvavo ieškovu teisiniuose procesuose byloje dėl įsiskolinimų bendrovei už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes. Bendrovė mano, kad ženklios įtakos įmonės mokumui ar veiklos tęstinumui šie teisiniai procesai neturės ir žalos atlyginimas bus nereikšmingas, todėl atidėjiniai, susiję su šiais ieškiniais neapskaityti šiose finansinėse ataskaitose.

19. Susijusių šalių sandoriai

Su bendrove susijusios šalys – Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamos įmonės ir įstaigos bei Kauno miesto savivaldybė, kuriai kaip vienintelei bendrovės akcininkei priklauso 100 proc. bendrovės akcijų.

Pagal 2005 m. sausio mėn. 06 d. sutartį dėl „Viešosios įstaigos Kauno regiono atliekų tvarkymo centro steigimo“ Kauno miesto savivaldybės taryba, Kauno rajono savivaldybės taryba, Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba, Jonavos rajono savivaldybės taryba, Kėdainių rajono savivaldybės taryba, Raseinių rajono savivaldybės taryba ir UAB „Kauno švara“ nusprendė įkurti Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą, kooperuojant turtą, darbą ir žinias bendrai įdiegiant ir eksploatuojant regioninę atliekų tvarkymo sistemą, apimančią atliekų surinkimo, vežimo, perdirbimo ir šalinimo priemones. Partneriai įsteigė viešąją įstaigą – Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą įnešdami piniginius įnašus, o UAB „Kauno švara“ – turtinį įnašą - Lapių sąvartyną pagal 2005 m. spalio 6 d. Turtinio įnašo sutartį Nr. (4. 5. – 07) S2 – 198. Šio turtinio įnašo vertė 7 258 000 Lt. Pagal 2005 m. spalio 6 d. Nuomos sutartį Nr. (4. 4. – 07) S1 – 5 VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras išnuomojo bendrovei Lapių sąvartyną kaip turtinį kompleksą buitinių atliekų sąvartyno veiklai vykdyti. Bendrovė už kiekvieną kalendorinį mėnesį moka Nuomotojui sąvartyno „vartų“ mokesį, kuris lygus sandaugai nustatyto mokesčio už toną ir skaičiaus tonų atliekų, deponuotų Lapių sąvartyne per kalendorinį mėnesį, o Nuomotojas padengia turimas išlaidas dėl sąvartyno eksploatavimo pagal nustatytą kainą už vieną toną atliekų, patalpintų sąvartyne. Lapių sąvartynas bendrovei išnuomotas laikotarpiui iki 2014 m. gruodžio mėn. 31 d.

Bendrovė neturėjo reikšmingų sandorių su kitomis Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis, išskyrus komunalinių paslaugų teikimą. Sandoriai su Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis buvo vykdomi rinkos kainomis.

(priedas Nr. 17)

20. Pelno paskirstymo projektas

2014 metų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esantis paskirstytinas 7 506 749 Lt. pelnas paliekamas paskirstyti akcininkų susirinkime.

21. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniu laikotarpiu nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki atskaitomybės sudarymo dienos nebuvo jokių įvykių, dėl kurių reikėtų koreguoti ataskaitinių metų finansinę atskaitomybę.

22. UAB „Kauno švara“ kokybės ir aplinkosaugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos politik

Bendrovei 2009 m. rugsėjo mėn. 14 d. Kauno regiono aplinkos apsaugos departamentas išdavė taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimą (TIPK). Įmonėje įdiegta aplinkosaugos vadybos sistema, kuri atitinka ISO 14001:2004/LST EN ISO 14001:2005 standarto reikalavimus. Vykdamt ūkinę veiklą įmonė įsipareigoja laikytis aplinkosaugos politikoje TIPK ir ISO 14001 iškeltų bendrų aplinkosaugos tikslų. Įdiegta kokybės vadybos sistema, kuri atitinka ISO 9001:2008/LST EN ISO 9001:2008 standarto reikalavimus. Pagrindinis kokybės politikos tikslas – atitiktį visus klientų lūkesčius bei pateisinti jų pasitikėjimą, sutartu laiku kvalifikuotai ir kokybiškai atliekant paslaugas.

2012 m. spalio mėn. 25 d. įdiegta darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistema, kuri atitinka OHSAS 18001:2007 standarto reikalavimus. Darbuotojų saugos ir sveikatos politikos tikslas – saugi darbo aplinka visiems.

Kokybės ir aplinkosaugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos vadybų sistemų sertifikatai galioja iki 2015 m. rugpjūčio mėn. 10 d.

Generalinis direktorius



Dalius Tumynas

Vyr. Finansininkė



Dalia Makarevičienė

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2014 m. I-III ketvirčių FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Lt., jei nenurodyta kitaip)

1 priedas

Ilgalaikis nematerialusis turtas

RODIKLIAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje:	19,147	13,602
a) įsigijimo savikaina:		
Turto vertė finansinių metų pradžioje	218,645	230,116
turto įsigijimas	5,073	15,072
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas	(3,068)	(28,886)
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą	-	-
Turto vertė finansinių metų III ketv. pabaigoje	220,650	216,302
b) amortizacija:		
Sukaupta amortizacija finansinių metų pradžioje	199,499	216,514
priskaityta amortizacija	7,607	6,846
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	(3,062)	(26,718)
Sukaupta amortizacija finansinių metų III ketv. pabaigoje	204,044	196,642
Likutinė vertė finansinių metų III ketv. pabaigoje:	16,606	19,660

2 priedas

Ilgalaikis materialusis turtas

RODIKLIAI	PASTATAI IR STATINIAI		MAŠINOS IR ĮRENGIMAI		TRANSPORTO PRIEMONĖS		KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI IR ĮRENGIMAI		KITAS MATERIALUSIS TURTAS		IŠ VISO	
	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje:	3,836,664	3,967,240	7,873,794	7,115,705	859,264	784,256	3,698,466	3,918,394	102,549	131,929	16,370,737	15,917,524
a) įsigijimo savikaina:												
Turto vertė finansinių metų pradžioje	7,529,981	7,523,051	21,846,277	19,718,756	2,794,712	2,519,854	12,223,140	12,035,815	736,779	745,599	45,130,889	42,543,075
Turto įsigijimas	15,312	39,027	859,747	2,093,943	72,658	148,570	233,919	467,222	24,997	19,503	1,206,633	2,768,265
Perleistas ir nurašytas turtas	(18,105)	-	(5,490)	(38,760)	-	-	(221,700)	(336,746)	(14,218)	(36,452)	(259,513)	(411,958)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą												
Turto vertė finansinių metų III ketvpabaigoje	7,527,188	7,562,078	22,700,534	21,773,939	2,867,370	2,668,424	12,235,359	12,166,291	747,558	728,650	46,078,009	44,899,382
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina	221,188	221,188	778,037	1,207,637	196,814	346,860	4,004,486	3,621,635	498,916	465,870	5,699,441	5,863,190
b) nusidėvėjimas:												
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	3,693,317	3,555,811	13,972,483	12,603,051	1,935,448	1,735,598	8,524,674	8,107,421	634,230	613,670	28,760,152	26,615,551
Priskaitytas nusidėvėjimas	116,492	117,080	1,150,776	1,077,079	175,938	151,504	646,864	655,034	41,381	47,613	2,131,451	2,048,310
Priskaitytas dotuojamo turto nusidėvėjimas (-)	(535)	(535)					(32,296)	(33,790)			(32,831)	(34,325)
Priskaityta nusidėvėjimo grynąja verte	115,957	116,545	1,150,776	1,077,079	175,938	151,504	614,568	621,244	41,381	47,613	2,098,620	2,013,985
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(9,144)	-	(5,489)	(38,759)	-	-	(218,039)	(335,132)	(14,208)	(36,403)	(246,880)	(410,294)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą												
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų III ketv. pabaigoje	3,800,665	3,672,891	15,117,770	13,641,371	2,111,386	1,887,102	8,953,499	8,427,323	661,403	624,880	30,644,723	28,253,567
Likutinė vertė finansinių metų III ketv. pabaigoje:	3,726,523	3,889,187	7,582,764	8,132,568	755,984	781,322	3,281,860	3,738,968	86,155	103,770	15,433,286	16,645,815
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto likutinė vertė	7,540	7,540	41,847	82,053	9,385	30,960	1,522	1,500	312	283	60,606	122,336

3 Priedas

Atsargos

RODIKLIAI	ŽALIAVOS IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIAI												PAGAMINTA PRODUKCIJA		PIRKTOS PREKĖS, SKIRTOS PERPARDUOTI		IŠ VISO	
	INVENTORIUS		PIRKTI KONTEINERIAI		MEDŽIAGOS		KURAS		ATSARGINĖS DETALĖS		VISO ŽALIAVŲ IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIŲ							
	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
Likutis įsigijimo savikaina metų pradžioje	446,866	429,774	3,768,591	3,424,980	532,903	390,359	160,318	163,563	44,478	97,708	4,953,156	4,506,384	679,642	753,813	294,949	381,008	5,927,747	5,641,205
Sukauptas konteinerių nuvertėjimo rezervas metų pradžioje			-2,178,964	-1,793,719							-2,178,964	-1,793,719		41,720			-2,178,964	-1,751,999
Likutis grynąja verte metų pradžioje	446,866	429,774	1,589,627	1,631,261	532,903	390,359	160,318	163,563	44,478	97,708	2,774,192	2,712,665	679,642	795,533	294,949	381,008	3,748,783	3,889,206
Likutis įsigijimo savikaina metų III ketv. pabaigoje	494,410	456,323	4,104,134	3,627,692	490,271	353,397	143,615	183,551	26,001	72,387	5,258,431	4,693,350	665,018	700,907	281,990	313,051	6,205,439	5,707,308
Sukauptas konteinerių nuvertėjimo rezervas metų III ketv. pabaigoje			-2,478,582	-2,090,265							-2,478,582	-2,090,265					-2,478,582	-2,090,265
Likutis grynąja verte metų III ketv. pabaigoje	494,410	456,323	1,625,552	1,537,427	490,271	353,397	143,615	183,551	26,001	72,387	2,779,849	2,603,085	665,018	700,907	281,990	313,051	3,726,857	3,617,043

4 Priedas

Pirkėjų skolų struktūra

RODIKLIAI	VISO		t.t. KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖ		t.t. GYVENTOJAI		t.t. KITI JURIDINIAI ASMENYS	
	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
Skola metų pradžioje:								
Skola bendraja verte:	18,180,297	11,830,773	8,455,638	4,431,794	5,357,704	4,470,034	4,366,955	2,928,945
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	618,487	590,455			618,487	590,455		
t.sk. Kauno m. savivaldybės finansuoj.įm.	823,028	659,421					823,028	659,421
t.t. abejotinos skolos:	2,171,893	1,650,545			1,542,210	1,299,148	629,683	351,397
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	458,182	241,219			458,182	241,219		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-2,171,893	-1,271,006						
skola balansine verte	16,008,404	10,559,767	8,455,638	4,431,794	5,357,704	4,470,034	4,366,955	2,928,945
Atlikta darbų per I-III ketv.	47,708,412	41,019,867	7,159,286	7,787,729	19,542,964	16,130,985	21,006,162	17,101,153
Apmokėta už atliktus darbus per I-III ketv.	54,013,423	37,251,310	12,918,772	5,046,018	19,827,987	16,031,980	21,266,664	16,173,312
Skola III ketv. pabaigoje:								
Skola bendraja verte :	11,875,286	15,599,330	2,696,152	7,173,505	5,072,681	4,569,039	4,106,453	3,856,786
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	604,866	607,907			604,866	607,907		
t.sk. Kauno m. savivaldybės finansuoj.įm.	577,473	613,208					577,473	613,208
abejotinos skolos:	2,194,779	2,240,103			1,547,133	1,621,986	647,646	618,117
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai		468,845			454,635	468,845		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-2,194,779	-1,698,064						
skola balansine verte	9,680,507	13,901,266	2,696,152	7,173,505	5,072,681	4,569,039	4,106,453	3,856,786
Proc. skolos dalis	100	100	22.70	45.99	42.72	29.29	34.58	24.72

UAB "KAUNO ŠVARA"

2014 m. I-III ketvirčių FINANSINĖS ATASKAITOS

(Lt., jei nenurodyta kitaip)

4.1 priedas

Pirkėjų skolų praterminavimas ir išieškojimas

RODIKLIAI	SKOLA BENDRAJA	NEPRATERMI-NUOTOS SKOLOS	PRATERMINUOTOS SKOLOS					TEISMINIAI IEŠKINIAI		SKOLŲ IŠIEŠKOJIMO TARNYBOS		PATEIKTI KREDITORINIAI REIKALAVIMAI	NURAŠYTOS SKOLOS
	VERTE 2014 m. III ketv. pab.		01 - 30 K.D.	31 - 90 K.D.	91 - 180 K.D.	181 - 360 K.D.	VIRŠ 360 K.D.	PATEIKTA IEŠKINIŲ	APMOKĖTA	PATEIKTA IŠIEŠKOJIMUI	IŠIEŠKOTA		
Daugiabučių namų gyventojai	3,073,654	937,669	232,673	241,306	149,678	190,459	1,321,869						
Privačios valdos	1,292,590	521,077	172,950	204,637	92,844	75,830	225,252						
Gyventojų bendrijos	706,437	492,970	60,752	22,941	13,628	18,979	97,167						
VISO gyventojai:	5,072,681	1,951,716	466,375	468,884	256,150	285,268	1,644,288	387,694	146,622	2,034,555	399,028	3,620	7,805
Kiti juridiniai asmenys	3,528,980	1,910,090	431,218	116,684	157,816	247,832	665,340						
Kauno miesto savivaldybė	2,696,152	1,561,570	73,888	934,742	123,594	2,358							
Kauno m. savivaldybės finansuojamos įm.	577,473	102,289	33,427	86,647	66,492	225,528	63,090						
VISO juridiniai asmenys:	6,802,605	3,573,949	538,533	1,138,073	347,902	475,718	728,430	8,173	513	458,188	187,380	28,894	34,503
IŠ VISO:	11,875,286	5,525,665	1,004,908	1,606,957	604,052	760,986	2,372,718	395,867	147,135	2,492,743	586,408	32,514	42,308

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2014 m. I-III ketvirčių FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Lt., jei nenurodyta kitaip)

5 priedas

Kitos gautinos sumos

RODIKLIAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
Kitos gautinos sumos metų pradžioje:	519,962	184,293
Biudžeto skola įmonei	2,177	155,311
Gautinos sumos už žalą	36,822	6,597
Kitos gautinos sumos	22,285	22,385
Suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos	458,678	
Kitos gautinos sumos III ketv. pabaigoje:	767,019	604,263
Biudžeto skola įmonei	255,253	198,721
Gautinos sumos už žalą	23,736	44,346
Kitos gautinos sumos	22,285	22,285
Suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos	465,745	338,911

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2014 m. I-III ketvirčių FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Lt., jei nenurodyta kitaip)

6 priedas

Išstatinis kapitalas

RODIKLIAI	FINANSINIAI 2014 METAI		PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	
	AKCIJŲ SKAIČIUS	SUMA (Lt)	AKCIJŲ SKAIČIUS	SUMA (Lt)
Akcijos metų pradžioje	19,296	19,296,000	19,296	19,296,000
Akcijos III ketv. pabaigoje	19,296	19,296,000	19,296	19,296,000
1.Pagal akcijų rūšis				
1.1 Paprastosios vardinės akcijos	19,296	19,296,000	19,296	19,296,000
2.Valstybės arba savivaldybės kapitalas	19,296	19,296,000	19,296	19,296,000
Nominali vienos akcijos vertė		1,000		1,000

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2014 m. I-III ketvirčių FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Lt., jei nenurodyta kitaip)

7 priedas

Rezervai

RODIKLIAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
Rezervų suma metų pradžioje:	3,923,694	1,724,590
Privalomasis rezervas	984,411	924,590
Rezervas investicijoms	2,150,000	500,000
Rezervas labdarai ir paramai	350,000	300,000
Rezervas kitiems tikslams	239,283	-
Rezervas dividendams mokėti	200,000	-
Išmokėti dividendai	-	-
Rezervų sumos III ketv. pabaigoje:	5,216,442	3,923,694
Privalomasis rezervas	1,088,795	984,411
Rezervas investicijoms	3,110,111	2,150,000
Rezervas labdarai ir paramai	600,000	350,000
Rezervas kitiems tikslams	417,536	239,283
Rezervas dividendams mokėti	1,200,000	200,000
Išmokėti dividendai	-1,200,000	0

8 priedas

Finansinės skolos

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2014 METAI			PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI		
	PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS	PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĒLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS	VISO	PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS	PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĒLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS	VISO
Likutis metų pradžiai:	7,800,549	2,365,943	10,166,492	3,477,834	3,092,530	6,570,364
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	1,050,549	2,365,943	3,416,492	839,834	1,342,530	2,182,364
Skola kredito įstaigoms	6,750,000	-	6,750,000	2,638,000	1,750,000	4,388,000
Likutis III ketv. pabaigai:	5,356,469	3,111,294	8,467,763	5,357,876	4,946,929	10,304,805
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	356,469	3,111,294	3,467,763	357,876	3,196,929	3,554,805
Skola kredito įstaigoms	5,000,000	-	5,000,000	5,000,000	1,750,000	6,750,000

UAB "KAUNO ŠVARA"
2014 m. I-III ketvirčių FINANSINĖS ATASKAITOS
(Lt., jei nenurodyta kitaip)

9 priedas

Atidėjiniai

ATIDĖJINIŲ RŪŠIS	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
Atidėjiniai metų pradžioje:	1,781,584	1,628,075
Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas išmokėti	1,172,511	1,169,190
Atidėjiniai išeitinių kompensacijų išmokėjimui	609,073	458,885
Atidėjiniai III ketv. pabaigoje:	1,663,315	1,605,085
Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas išmokėti	1,172,706	995,334
Atidėjiniai išeitinių kompensacijų išmokėjimui	490,609	609,751

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2014 m. I-III ketvirčių FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Lt., jei nenurodyta kitaip)

10 priedas

Kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
Mokėtinos sumos metų pradžiai:	7,035,600	6,188,338
Skolos tiekėjams	3,991,700	4,571,906
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš klientų	610,753	39,587
Pelno mokesčio įsipareigojimai	309,256	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1,321,588	1,153,302
Mokėtini mokesčiai biudžetui	619,965	400,180
Kiti kreditoriai	182,338	23,363
Mokėtinos sumos III ketv. pabaigai:	5,758,597	6,505,991
Skolos tiekėjams	1,623,422	4,442,949
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų	694,197	52,280
Pelno mokesčio įsipareigojimai	1,347,005	201,662
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1,301,946	1,161,642
Mokėtini mokesčiai biudžetui	672,098	572,518
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	117,490	43,590
Kiti kreditoriai	2,439	31,350
Vadovams per I-III ketv. priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	351,297	292,554
Vidutinis vadovų skaičius per I-III ketv.	4.5	4

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2014 m. I-III ketvirčių FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Lt., jei nenurodyta kitaip)

11 priedas

Veiklos sąnaudos

RODIKLIAI	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2,241,256	1,874,527
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	130,050	121,322
Medžiagos, kuras, inventorius, ats. detalės	107,955	103,589
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	150,032	137,332
Atlyginimas už metinių finansinių ataskaitų auditą	9,300	9,300
Komunalinės paslaugos	253,223	291,537
Suteikta parama, labdara	206,100	204,412
Įmonės turto draudimas	147,861	146,444
Reklamos sąnaudos	119,979	155,707
% bankams už paslaugas	81,982	73,231
Nurašytos skolos	42,308	117,989
Sumokėtos baudos ir delspinigiai	8	68
Atostogų rezervo formavimas	195	(173,856)
Konteinerių nuvertėjimo rezervo formavimas	-	338,266
Rezervas abejotinių skolų nurašymui	22,886	427,058
Iškeitinių kompensacijų rezervas	(118,464)	150,866
Kitos sąnaudos	375,607	244,412
Iš viso	3,770,278	4,222,204

UAB "KAUNO ŠVARA"
2014 m. I-III ketvirčių FINANSINĖS ATASKAITOS
(Lt., jei nenurodyta kitaip)

12 priedas

Kitos veiklos rezultatai

RODIKLAI	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV
KITOS VEIKLOS PAJAMOS VISO:	662,513	255,318
Patalpų nuoma	101,357	116,347
turto pardavimas	556,887	134,375
kt.pajamos	4,269	4,596
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS VISO:	110,613	215,832
nuomojamų patalpų išlaikymas	75,202	98,554
turto pardavimo sąnaudos	35,411	117,278
KITOS VEIKLOS REZULTATAS VISO:	551,900	39,486

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2014 m. I-III ketvirčių FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Lt., jei nenurodyta kitaip)

13 priedas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

RODIKLAI	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:	14,039	5,983
Valiutų kurso (+) pajamos	0	0
Bankų palūkanos	0	0
Gautos baudos, netesybos	425	0
Palūkanos už paskolas	13,567	3,911
Kitos finansinės pajamos	47	2,072
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:	197,078	170,798
Palūkanos už lizingus	97,493	77,656
Bankų palūkanos	95,059	93,051
Valiutų kurso (-) sąnaudos	4,526	91
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas:	-183,039	-164,815

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2014 m. I-III ketvirčių FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Lt., jei nenurodyta kitaip)

14 priedas

Pelno mokesčio paskaičiavimas

RODIKLIAI	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV
PELNAS PRIEŠ MOKESČIUS:	8,822,183	573,562
ATSKAITOMA PARAMA (DU KARTAI):	412,200	393,824
NEMOKESTINAMOS PAJAMOS:	424	0
NELEIDŽIAMAI ATSKAITYMAI:	570,472	1,164,678
T.T. LAIKINIEJI SKIRTUMAI:	190,474	614,970
1.Rezervas blogų skolų nurašymui (išskyrus daugiabučių gyventojus)	9,274	166,959
2.Rezervas konteinerių nuvertinimui	299,618	338,266
3.Rezervas iššeitinių išmokų atidėjiniams	-118,464	150,866
4.Rezervas atostogų kompensacijų sodros įmokoms	46	-41,121
T.T. PASOVIEJI SKIRTUMAI:	-32,626	155,884
APMOKESTINAMAS PELNAS:	8,980,031	1,344,416
PELNO MOKESČIO ĮSIPAREIGOJIMAI	1,347,005	201,662
ATIDĖTAS PELNO MOKESTIS		
ATIDĖTO PELNO MOKESČIO TURTAS LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	564,378	426,066
PRISKAITYTA PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ:	28,571	92,243
1.Nuo rezervo blogų skolų nurašymui (išskyrus daugiabučių gyventojus)	1,391	25,043
2.Nuo rezervo konteinerių nuvertinimui	44,943	50,740
3.Nuo rezervo iššeitinėms išmokų atidėjiniams	-17,770	22,629
4.Nuo rezervas atostogų kompensacijų sodros įmokoms	7	-6,169
ATIDĖTO PELNO MOKESČIO TURTAS LAIKOTARPIO PABAIGOJE	592,949	518,309
PELNO MOKESČIO SAŃAUDOS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE	1,318,434	109,419

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2014 m. I-III ketvirčių FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Lt., jei nenurodyta kitaip)

15 priedas

Informacija apie verslo segmentus

RODIKLIAI	VERSLO SEGMENTAI								VERSLO SEGMENTAI VISO		PELNO PANAUDOJIMO SĄNAUDOS		IŠ VISO	
	ATLIEKŲ TVARKYMAS		MIESTO VALYMAS		VIEŠŲJŲ ERDVIŲ PRIEŽIŪRA		KITA VEIKLA		FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV
	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV						
Pajamos	31,983,079	26,085,620	5,292,951	6,886,898	1,369,241	484,025	799,625	360,416	39,444,896	33,816,959			39,444,896	33,816,959
Sąnaudos	23,523,713	25,035,260	5,290,493	7,185,678	1,166,834	401,328	301,524	375,028	30,282,564	32,997,294	340,149	246,103	30,622,713	33,243,397
Pelnas/nuostolis prieš apmokestinimą	8,459,366	1,050,360	2,458	-298,780	202,407	82,697	498,101	-14,612	9,162,332	819,665	-340,149	-246,103	8,822,183	573,562
proc.pajamų dalis	81.08	77.14	13.42	20.37	3.47	1.42	2.03	1.07	100.00	100.00				

16 priedas

Mokumo - likvidumo rodikliai

RODIKLAI	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV	PASTABOS
Bendrasis įsiskolinimo lygis (proc) (25-50 proc)	32	42	Rodo mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį bendroje nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų sumoje.
Ilgalaikių skolų dalis (proc) (25-50 proc)	23	30	Rodo ilgalaikių skolų dalį mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumoje
Einamojo likvidumo koeficientas (1.2 - 2)	2.11	1.51	Rodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Kritinio padengimo koeficientas (1 - 1.5)	1.79	1.23	Rodo, kiek kartų greitai likviduojamas turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Absoliutaus padengimo koeficientas (1 - 1.5)	0.94	0.09	Rodo įmonės sugebėjimą greitai pinigais padengti trumpalaikius įsipareigojimus.
Bendrasis mokumo koeficientas	2.01	1.31	Nuosavo kapitalo ir skolintų lėšų santykis

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2014 m. I-III ketvirčių FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Lt., jei nurodyta kitaip)

17 priedas

Sandoriai su susijusiomis šalimis

ŠALYS	FINANSINIAI 2014 METAI I-III KETV		PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI I-III KETV	
	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)
Kauno miesto savivaldybė už darbus	5,931,148	X	6,450,847	X
VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras už Lapių sąvartos eksploataciją	3,053,018	6,245,967	3,077,441	6,295,931