



**KAUNO ŠVARA**

**2015 METŲ**

**PIRMO KETVIRČIO**

**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](mailto:EL.P.INFO@SVARA.LT)      [WWW.SVARA.LT](http://WWW.SVARA.LT)

---

---

**UAB "KAUNO ŠVARA"**

(įmonės pavadinimas)

K:132616649 KAUNAS, STATYBININKŲ-3

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Pilno balanso forma

(Tvirtinimo žyma)

**2015 m. KOVO mėn. 31 d. BALANSAS**

2015.04.21

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

**2015 M. I KETVIRTIS**

(ataskaitinis laikotarpis)

**EUR**

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

		Priedo Nr.	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAEJĘ 2014 FINANSINIAI METAI
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	Nr.1	<b>6,804,737</b>	<b>6,936,050</b>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		6,954	7,975
I.1.	Programinė įranga		6,954	7,975
II.	MATERIALUSIS TURTAS		4,344,405	4,491,123
II.2.	Pastatai ir statiniai		1,070,397	1,068,356
II.3.	Mašinos ir įrenginiai		2,079,299	2,196,404
II.4.	Transporto priemonės		205,889	206,443
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		951,096	990,385
II.6.	Nebaigta statyba		10,124	-
II.7.	Kitas materialusis turtas		27,600	29,535
III.	FINANSINIS TURTAS		2,247,837	2,247,837
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones		2,102,062	2,102,062
III.4.	Kitas finansinis turtas		145,775	145,775
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		205,541	189,115
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		205,541	189,115
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>8,263,674</b>	<b>7,553,358</b>
I.	ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		990,006	1,621,417
I.1.	Atsargos	Nr.2	967,590	1,069,732
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		733,047	817,950
I.1.2.	Pagaminta produkcija		158,893	170,482
I.1.3.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		75,650	81,300
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		22,416	551,685
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		3,461,490	3,198,498
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	Nr.3;3.1	3,302,165	3,047,215
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		159,325	151,283
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		3,812,178	2,733,443
	<b>TURTO IŠ VISO:</b>		<b>15,068,411</b>	<b>14,489,408</b>
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>9,786,101</b>	<b>9,285,736</b>
I.	KAPITALAS		5,588,508	5,588,508
I.1.	Išstatinis (pasirašytasis)		5,588,508	5,588,508
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		1,510,786	1,510,786
III.1.	Privalomasis		315,337	315,337
III.3.	Kiti rezervai		1,195,449	1,195,449
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2,686,807	2,186,442
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		500,365	2,186,442
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		2,186,442	-
<b>D.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>		<b>474,760</b>	<b>478,026</b>
<b>E.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>4,807,550</b>	<b>4,725,646</b>
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		950,270	862,893
I.1.	Finansinės skolos	Nr.4	666,578	666,578
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		666,578	666,578
I.1.2.	Kredito įstaigoms		-	-
I.4.	Atidėjiniai		283,692	196,315
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų		283,692	196,315
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	Nr.4;5	3,857,280	3,862,753
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		260,426	361,386
II.2.	Finansinės skolos		1,448,100	1,448,100
II.2.1.	Kredito įstaigoms		1,448,100	1,448,100
II.3.	Skolos tiekėjams		381,191	331,033
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		290,099	224,775
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		410,438	307,954
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		402,352	514,831
II.7.	Atidėjiniai		473,440	471,402
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		191,234	203,272
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>		<b>15,068,411</b>	<b>14,489,408</b>

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)

**2015 m. KOVO mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2015.04.21

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

**2015 M. I KETVIRTIS**

(ataskaitinis laikotarpis)

**EUR**

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

<b>EIL. Nr.</b>	<b>STRAIPSNIAI</b>	<b>Priedo Nr.</b>	<b>FINANSINIAI 20154 METAI I KETV</b>	<b>PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI I KETV</b>
<b>I.</b>	<b>PARDAVIMO PAJAMOS</b>	Nr.6	<b>3,682,076</b>	<b>3,498,275</b>
<b>II.</b>	<b>PARDAVIMO SAVIKAINA</b>		<b>2,661,918</b>	<b>2,502,499</b>
<b>III.</b>	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>1,020,158</b>	<b>995,776</b>
<b>IV.</b>	<b>VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>466,056</b>	<b>385,072</b>
IV.1	Pardavimo			
IV.2	Bendrosios ir administracinės		466,056	385,072
<b>V.</b>	<b>TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>554,102</b>	<b>610,704</b>
<b>VI.</b>	<b>KITA VEIKLA</b>		<b>46,153</b>	<b>153,817</b>
VI.1.	Pajamos		83,493	173,434
VI.2.	Sąnaudos		37,340	19,617
<b>VII.</b>	<b>FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA</b>		<b>(13,832)</b>	<b>(17,766)</b>
VII.1.	Pajamos		2,858	1,433
VII.2.	Sąnaudos		16,690	19,199
<b>VIII.</b>	<b>ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>586,423</b>	<b>746,755</b>
<b>IX.</b>	<b>PAGAUTĖ</b>			
<b>X.</b>	<b>NETEKIMAI</b>			
<b>XI.</b>	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>586,423</b>	<b>746,755</b>
<b>XII.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>86,058</b>	<b>112,295</b>
<b>XIII.</b>	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>500,365</b>	<b>634,460</b>

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)

**2015 m. KOVO mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2015.04.21

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

**2015 M. I KETVIRČIO**  
(ataskaitinis laikotarpis)

**EUR**  
(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos  
tikslumo lygis)

EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	FINANSINIAI 2015 METAI I KETV	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI I KETV
<b>I.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:</b>			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		500,365	634,460
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		213,023	202,975
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		102,142	65,427
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		529,269	3,909
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(254,950)	203,983
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(43,740)	(25,873)
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		115,482	(499,697)
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		102,484	118,397
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(112,479)	(45,839)
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		89,415	52,279
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(12,038)	(54,569)
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(37,941)	(148,814)
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		16,436	19,173
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(19,692)	(9,368)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>1,187,776</b>	<b>516,443</b>
<b>II.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:</b>			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(69,393)	(17,278)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		42,050	151,761
II.5.	Paskolų suteikimas		-	-
II.6.	Paskolų susigrąžinimas		35,698	434
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	-
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-	-
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>8,355</b>	<b>134,917</b>
<b>III.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:</b>			
III.1.	<b>Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais</b>		<b>-</b>	<b>(57,924)</b>
III.1.1.	Akcijų išleidimas		-	-
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-	(57,924)
III.2.	<b>Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais</b>		<b>(117,396)</b>	<b>(108,132)</b>
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(117,396)	(108,132)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-	-
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(16,436)	(19,173)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(100,960)	(88,959)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas ( lizingas)		-	-
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(117,396)</b>	<b>(166,056)</b>
<b>V.</b>	<b>VALIUTŲ KURSO PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI:</b>			
<b>VI.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>1,078,735</b>	<b>485,304</b>
<b>VII.</b>	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE:</b>		<b>2,733,443</b>	<b>425,031</b>
<b>VIII.</b>	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE:</b>		<b>3,812,178</b>	<b>910,335</b>

GENERALINIS DIREKTORIUS

(PARAŠAS)

DALIUS TUMYNAS

VYR. FINANSININKĖ

(PARAŠAS)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

**UAB "KAUNO ŠVARA"**

**K: 132616649 KAUNAS, STATYBININKŲ-3**

(Tvirtinimo žyma)

**2015 m. KOVO mėn 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2015.04.21

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

**2015 M. I KETVIRČIO**

(ataskaitinis laikotarpis)

**EUR**

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

	APMOKĖTAS ĮSTATINIS KAPITALAS	ĮSTATYMO NUMATYTAS PRIVALOMASIS REZERVAS	KITI REZERVAI		NEPASKIRSTY- TASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	IŠ VISO
			PASKIRSTY - TINI			
<b>1. LIKUTIS UŽPRAĖJUSIŲ 2013 FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE</b>	<b>5,588,508</b>	<b>285,105</b>	<b>851,275</b>		<b>721,950</b>	<b>7,446,838</b>
Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas						-
Esminių klaidų taisymo rezultatas						-
<b>2. PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS UŽPRAĖJUSIŲ 2013 FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE</b>	<b>5,588,508</b>	<b>285,105</b>	<b>851,275</b>	-	<b>721,950</b>	<b>7,446,838</b>
Praėjusio 2014 m. ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)					2,186,442	2,186,442
Dividendai			(57,924)		(289,620)	(347,544)
Kitos išmokos						-
Sudaryti rezervai		30,232	1,195,449		(1,225,681)	-
Panaudoti rezervai			(793,351)		793,351	-
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	-					-
<b>3.LIKUTIS PRAĖJUSIŲ 2014 FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE</b>	<b>5,588,508</b>	<b>315,337</b>	<b>1,195,449</b>	-	<b>2,186,442</b>	<b>9,285,736</b>
Ataskaitinio 2015 m. I KETV laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)					500,365	500,365
Dividendai			-		-	-
Kitos išmokos						-
Sudaryti rezervai		-	-		-	-
Panaudoti rezervai			-		-	-
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)						-
<b>4. LIKUTIS FINANSINIŲ 2015 m. I KETV PABAIGOJE</b>	<b>5,588,508</b>	<b>315,337</b>	<b>1,195,449</b>	-	<b>2,686,807</b>	<b>9,786,101</b>

GENERALINIS DIREKTORIUS

( parašas )

DALIUS TUMYNAS

VYR. FINANSININKĖ

( parašas )

DALIA MAKAREVIČIENĖ

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 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, buveinės adresas Statybininkų g.3, Kaunas.
- 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.  
Miesto viešųjų erdvių priežiūros ir remonto paslaugos.
- 2014 metų vidutinis darbuotojų skaičius 492 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 693 Eur.  
2015 metų pirmo ketvirčio vidutinis darbuotojų skaičius 488 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 714 Eur.
- Kalendoriniai metai 2015-01-01 - 2015-12-31.
- Bendrovės finansinę atskaitomybę audituoja UAB “MGI IN SALVO”.

### Apskaitos politika

- Bendrovė rengia pilną finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovės pinigų srautų ataskaita sudaroma netiesioginiu būdu.
- Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal 2015 m. kovo mėn. 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo Apskaitos Standartus.
- Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos eurais, kurie, vadovaujantis 2014-04-17 Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr.XII-828, nuo 2015 m. sausio 01 d tapo teisėta mokėjimo ir atsiskaitymo priemone Lietuvos Respublikoje. Finansinių ataskaitaitų palyginamųjų laikotarpių litais išreikštos sumos perskaičiuotos santykiu 3,4528 litai už 1 eurą.
- Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma ar kitokio sunaudoto turto vertė ir kitos tiesioginės turto paruošimo naudojimui išlaidos. Sukurtas nematerialus turtas apskaitoje registruojamas sukūrimo savikaina. Sukurto nematerialiojo turto sukūrimo išlaidos įverinamos pagal taikomą savikainos skaičiavimo metodiką. Nematerialus turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą ( tiesinį ) skaičiavimo metodą.
- 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 90 Eur., o klientų aptarnavimui naudojami konteineriai ilgalaikiam turtui priskiriami nuo 180 Eur. 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, pasigaminimo turto tiesioginės ir netiesioginės gamybos išlaidos, turto registravimo mokesčių, parengimo naudoti ir pan. išlaidos, patirtos iki naudojimo pradžios.  
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 datą, 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 atsakitybėje jos įvertinamos faktine įsigijimo savikaina. Įmonės atsargoms priskiriama degalai, atsarginės dalys, pirktas inventorius ir kitos medžiagos. 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.

Siekiant finansinėje atsakitybėje tikrai ir teisingai atspindėti turimo trumpalaikio turto vertę bei vadovaujantis Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atsakitybės įstatymo 4 str. 1 d. bei 15 str. 14 d. mažaverčių kontenerių vertės koregavimui skaičiuojamas nuvertėjimo rezervas, laikant kad kontenerių atsipirkimo laikas 7 metai, o atsargos nurašomos į sąnaudas tą mėnesį kai sunaudojamos, likviduojamos arba parduodamos.

- 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 parduotą produkciją ir paslaugas gautinos sumos, iš anksto sumokėtos sumos už finansinį turtą ir kitos pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos įmonei. Finansiniam 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.
- 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, viešųjų erdvių priežiūros ir remonto, 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 pasirašytasis įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma. Jei už išleistas akcijas atsiskaitoma turtu, 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 grynasis 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.

- 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. 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 parduotų 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 abejonų, 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 parduotoms 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 bendraįmoninės 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 mokesť, 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 mokesť 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 mokesť sukauptam daugiabučių namų gyventojų abejotinių skolų rezervui, kadangi šių skolų atgavimo tikimybė maža.
- Atidėjiniai pripažįstami jei: įmonė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai; tikėtina, kad teisiniam 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 pereina 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 mažinama 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 maži.
- 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 2015 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų

### 1. Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

Nematerialų turtą bendrovėje sudaro kompiuterių programinė įranga.

Ilgalaikio turto grupėje laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo 2 403 vnt. konteinerių, kurių likutinė vertė 394 124 Eur.

2015 m. kovo mėn. 10 d. bendrovės valdybos sprendimu Nr. (1.7) – VN - 26 patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai.

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą turtą sudaro darbo mašinos ir įrengimai bei transporto priemonės. Be nuomos įmokų reikšmingiausi įsipareigojimai pagal finansinės nuomos sutartis yra turto priežiūra ir draudimas.

Pagal Antrinių žaliavų konteinerių panaudos sutartis su Kauno rajono savivaldybės administracija bendrovė naudoja 303 vnt. konteinerių, kurių vertė 228 796 Eur.

### Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normos

EILĖS Nr.	ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO GRUPĖ	NAUDINGO TARNAVIMO LAIKAS ( METAIS )
<b>ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS</b>		
1	Programinė įranga	3
<b>ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS</b>		
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 krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	6-12
12	Kitas aukščiau neišvardytas materialus turtas	4

( priedas Nr. 1 )

### 2. Ilgalaikis finansinis turtas

2015 m. kovo mėn. 31 d. finansinis turtas buvo 2 247 837 Eur., kurį sudarė:

Turtinis įnašas Kauno Regiono atliekų tvarkymo centrui pagal 2005 m. spalio 6 d. Turtinio įnašo sutartį Nr. 4.5.- 07 ) S2 – 198;

Pagal 2014-10-01 valdybos sprendimą Nr.(1.7.)-VN-81 ir 2014-10-01 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-139 suteikta 144 810 Eur. paskola VŠĮ „Žalgirio krepšinio centras“. Paskolos grąžinimo terminas 2016-12-31, metinė palūkanų norma 3,99 proc.;

Pagal 2014-10-07 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-142 suteikta 2 317Eur. paskola įmonės darbuotojui. Paskolos grąžinimo terminas 2016-10-10, metinė palūkanų norma 5,92 proc. Po vienerių metų gautina suma 965 Eur.

### 3. Atsargos

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupėje bendrovė apskaito 40 918 vnt. pirktų konteinerių 1 215 125 Eur. sumai, vertinant įsigijimo 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. Šių konteinerių nusidėvėjimo rezervas sudaro 775 161 Eur., likutis grynąja verte 439 964 Eur.

Pagamintos produkcijos grupėje apskaitomos savos gamybos metalinių konteinerių ir kitų metalo gaminių atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo šioje turto grupėje apskaitomų konteinerių 1 131 vnt. 170 829 Eur. sumai vertinant pasigaminimo savikaina.

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

( priedas Nr.2)

### 4. Išankstiniai apmokėjimai

Bendra išankstinių apmokėjimų suma I ketvirčio pabaigoje sudarė 22 416 Eur.. Tame tarpe įmonės transporto parko ir veiklos draudimo įmokos 19 809 Eur.

## 5. Pirkėjų įsiskolinimas

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo neapmokėtų pirkėjų skolų bendrąja verte 3 924 867 Eur. Didžiausios kitų juridinių asmenų skolos laikotarpio pabaigoje buvo: Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ 101 023 Eur., UAB „Ekonovus“ 48 511 Eur., UAB „MAXIMA LT“ 50 559 Eur., VŠĮ „Kauno regiono atliekų tvarkymo centras“ 464 418 Eur., VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ 11 585 Eur., 222 – oji DNSB 15 946 Eur.

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2013 m. liepos mėn. 18 d. sprendimu Nr.T - 452 ir 2014 m. lapkričio mėn. 06 d. sprendimu Nr.T - 555 nustatytas Kauno mieste mišrių komunalinių ( buitinių ) atliekų surinkimo įkainis – 7,56 Eur 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 beviltiškoms tvarkos“ nustatyti kriterijai, pagal kuriuos skolos pripažįstamos abejotinomis. Vadovaujantis šiuo įsakymu paskirtos komisijos aktais, abejotinos pirkėjų skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 622 702 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas abejotinių skolų nurašymo rezervas buvo lygus abejotinomis pripažintų skolų sumai.

(priedai Nr.3;3.1)

## 6. Kitos per vienerius metus gautinos sumos

Kitos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 159 325 Eur. Tame tarpe suteiktų paskolų ir už jas gautinų palūkanų suma sudaro 101 975 Eur.:

Pagal 2013-05-03 valdybos sprendimą Nr.(1.7.)-VN-37 ir 2013-05-13 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-83 suteikta 86 886 Lt. paskola VŠĮ Kauno „Žalgirio“ rėmėjas. Paskolos grąžinimo terminas 2013-12-14, metinė palūkanų norma 3,53 proc. Pagal 2014-10-01 reikalavimo perleidimo sutartį Nr.6.8.-PS-140 naujasis paskolos mokėtojas pagal 2013-05-13 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-83 tapo VŠĮ „Žalgirio krepšinio centras“. Perleisto įsipareigojimo mokėjimo grąžinimo terminas 2015-12-31. Likusi neapmokėta paskolos suma 52 132 Eur.

Pagal 2013-12-20 valdybos sprendimą Nr.(1.7.)-VN-108 ir 2013-12-20 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-219 suteikta 43 443 Eur. paskola UAB „Diena Media News“. Paskolos grąžinimo terminas 2014-12-31, metinė palūkanų norma 5,00 proc. Likusi neapmokėta paskolos suma 42 789 Eur.

Pagal 2014-10-07 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-142 suteikta 2 317 Eur. paskola įmonės darbuotojui. Paskolos grąžinimo terminas 2016-10-10, metinė palūkanų norma 5,92 proc. Per vienerius metus gautina suma 869 Eur.

## 7. Pinigai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3 812 178 Eur., iš kurių 1 448 100 Eur. yra kreditinės linijos lėšos pagal 2012 m. birželio mėn. 29 d. finansavimo paslaugų ( kreditavimo ) sutartį Nr. KL201206 – 0004 ir 2013m. birželio mėn. 13 d. refinansavimo sutartį Nr. KL201305 – 0018 su Danske Bank A/S. Pinigų likutis kasoje – 13 159 Eur.

## 8. Kapitalas

2015 m. kovo mėn. 31 d. įstatinis kapitalas 5 588 508 Eur. Vienintelė įmonės akcininkė yra Kauno miesto savivaldybė, kuriai priklauso 100 proc. bendrovės turimų akcijų. Visos akcijos yra paprastosios nematerialios ir pilnai apmokėtos. Vienos akcijos nominali vertė 289,62 Eur. Turimų akcijų skaičius 19 296 vnt. Vertybinių popierių nominaliosios vertės išraiška eurais apskaičiuota vadovaujantis 2014 -04-17 Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo Nr.XII-828 14 str. nuostatomis.

## 9. 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” 117 316 Eur (405 068 Lt.) ankstesnių metų ir 604 634 Eur (2 087 680 Lt.) 2013 m. pelno bei 793 351 Eur. (2 739 283 Lt.) pervedimų iš rezervų viso 1 515 301 Eur. (viso 5 232 031 Lt. ) paskirstyta sekančiai: į privalomąjį rezervą paskirta 315 3357 Eur. (104 384 Lt.), į rezervą investicijoms 900 750 Eur. (3 110 111 Lt.), 173 772 Eur. (600 000 Lt.) labdarai ir paramai, darbuotojų premijoms, pašalpoms, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms 120 927 Eur. (417 536 Lt.), pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti 289 620 Eur. (1 000 000 Lt.) Per 2014 m. išmokėta 347 544 Eur. (1 200 000 Lt. ) dividendų.

## 10. Dotacijos ir subsidijos

Per 2015 m. ataskaitinį laikotarpį panaudota 3 266 Eur. ilgalaikiam turtui įsigyti gautų dotacijų dalis, kuria sumažinta priskaityta šio turto nusidėvėjimo suma. Viso gautų dotacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 474 760 Eur.

## 11. Finansinės skolos

Įmonės finansines skolas sudaro lizingo įsipareigojimai ir skolos kredito įstaigoms. Per 2015 m. ataskaitinį laikotarpį sumokėta 100 960 Eur. lizingo įmokų ir 9 413 Eur. lizingo palūkanų.

Bendrovė naudojami 1 737 720 Eur. 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 2015 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 1 448 100 Eur. Paskola skirta apyvartinių lėšų papildymui.

(priedas Nr.4)

## 12. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

381 191 Eur. sudarė skola tiekėjams už per paskutinius mėnesius pirktas prekes ir paslaugas. Didžiausios skolos laikotarpio pabaigoje buvo: UAB „Prie Luksto“ 11 386 Eur., MB „Ratai visiems“ 12 985 Eur., AB „Kauno energija“ 11 929 Eur., UAB „Baltkalis“ 17 223 Eur., UAB „Autokausta“ 100 832 Eur., UAB „Kauno keliai“ 44 659 Eur.

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“ ir 2015 m. kovo 6 d. nutarimu Nr. A - 674 „Dėl Kauno miesto administracijos direktoriaus 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr.A-4888 „Dėl savivaldybės kontroliuojamų įmonių vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo“ pakeitimo.

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

Vadovaujantis Lietuvos respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir Kauno m. savivaldybės administracijos direktoriaus 2011-12-15 įsakymu Nr.A-4728 „Dėl Kauno savivaldybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse ir uždarosiose akcinėse bendrovėse“ visuotinis akcininkų susirinkimas renka kolegialų bendrovės valdymo organą - bendrovės valdybą, kurią sudaro septyni nariai. Už darbą valdyboje jos nariams tantjemos ir darbo užmokestis nemokami .

(priedas Nr.5)

## 13. Pajamos ir rezultatai

Bendrovės pardavimų pajamos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 183 801 Eur., o pardavimo savikaina išaugo 159 419 Eur. Bendrasis pelnas padidėjo 24 382 Eur.

Administracinės valdymo sąnaudos, lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 80 984 Eur. ir laikotarpio pabaigoje sudarė 466 056 Eur.

Kitos veiklos pelnas, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 107 664 Eur.

(priedas Nr.6)

## 14. 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 apimtį. 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.7 )

## 15. 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, 2015 m. kovo 31 d. sudarė 27,28 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.

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 šalies ekonominis lygis, įtakojantis bendrovės paslaugų vartotojų pajamas, aplinkosauginiai reikalavimai bei parduodamų paslaugų kainų politika.

( priedai Nr. 3;8 )

## 16. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2015 m. kovo mėn. 31 dienai bendrovė dalyvavo ieškovu teisminių procesų byloje dėl įsiskolinimų bendrovei už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes. Bendrovė mano, kad ženklios įtakos įmonės mokumui ar veiklos tęstinumui šie teisminiai procesai neturės ir žalos atlyginimas bus nereikšmingas, todėl atidėjiniai, susiję su šiais ieškiniais neapskaityti šiose finansinėse ataskaitose.

## 17. 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 sąvaryną pagal 2005 m. spalio 6 d. Turtinio įnašo sutartį Nr. ( 4. 5. – 07 ) S2 – 198. Šio turtinio įnašo vertė 2 102 062 Eur. (7 258 000 Lt.).

Pagal 2014 m. lapkričio 24 d. Sutartį Nr.14-LS-01 „Dėl atliekų priėmimo į Lapių regioninį nepavojingų atliekų sąvartyną“ UAB „Kauno švara“ ( atliekų turėtojas ) moka VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui ( atliekų tvarkytojui ). Bendrovė už kiekvieną kalendorinį mėnesį moka atliekų tvarkytojui mokesį, kuris lygus sandaugai nustatyto mokesčio už toną ir skaičiaus tonų atliekų, deponuotų Lapių sąvartyne per kalendorinį mėnesį. Sutartis galioja iki 2015 m. gruodžio 31 d.

Vadovaujantis 2014 m. lapkričio 24 d. sutartimi Nr.14-53 „Dėl Lapių regioninio nepavojingų atliekų sąvartyno operatoriaus paslaugų pirkimo“ bendrovė įsipareigojo teikti Lapių regioninio nepavojingų atliekų sąvartyno operatoriaus paslaugas, o VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras įsipareigojo apmokėti už suteiktą paslaugą sutartyje nustatyta tvarka pagal faktinį tvarkomų atliekų kiekį. Sutarties trukmė 12 mėn. Šis terminas gali būti pratęstas du kartus , bet ne ilgiau kaip po 12 mėnesių.

Pagal 2014 m. gruodžio 19 d. Perkrovimo stočių operatoriaus paslaugų pirkimo sutartį su VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centru Nr. 14-58 bendrovė teikia Kaišiadorių perkrovimo stoties operatoriaus paslaugas. Paslauga apmokama pagal nustatytą kainą už vieną toną išvežtų iš perkrovimo stoties atliekų kiekį. Sutarties trukmė 36 mėn.

Pagal 2014 m. gruodžio 30 d. Raseinių perkrovimo stoties operatoriaus paslaugų pirkimo sutartį su VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centru Nr. 6.8.-PS-222 bendrovė teikia Raseinių perkrovimo stoties operatoriaus paslaugas. Paslauga apmokama pagal nustatytą kainą už vieną toną išvežtų iš perkrovimo stoties atliekų kiekį. Sutarties trukmė 36 mėn.

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. 9 )

#### **18. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ir pelno paskirstymo projektas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esantis nepaskirstytas 2014 m. 2 186 442 Eur. pelnas paskirstytas 2015 m. balandžio 3 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „ Dėl UAB „Kauno švara“ 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno (nuostolių ) paskirstymo“ Nr.A-1062.

Ataskaitinio 2015 m. laikotarpio pabaigoje esantis nepaskirstytas 2015 m. 500 365 Eur. pelnas paliekamas paskirstyti akcininkų susirinkime.

#### **19. Pobalansiniai įvykiai**

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

#### **20. UAB „Kauno švara“ kokybės ir aplinkosaugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos politika**

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. Vykdamas 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 – atitikti 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 – saugti darbo aplinką 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

1 priedas

Ilgalaikis nematerialus ir materialusis turtas

RODIKLIAI	NEMATERIALUS TURTAS		PASTATAI IR STATINIAI		MAŠINOS IR ĮRENGIMAI		TRANSPORTO PRIEMONĖS		KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI IR ĮRENGIMAI		KITAS MATERIALUS TURTAS		NEBAIGTA STATYBA		MATERIALUS TURTAS IŠ VISO	
	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAEJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAEJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAEJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAEJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAEJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAEJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAEJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAEJĘ 2014 FINANSINIAI METAI
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje:	7,975	5,545	1,068,356	1,111,175	2,196,404	2,280,408	206,443	248,860	990,385	1,071,150	29,535	29,700	-	-	4,491,123	4,741,293
<b>a) įsigijimo savikaina:</b>																
Turto vertė finansinių metų pradžioje	67,876	63,323	2,180,351	2,180,833	6,676,192	6,327,119	834,308	809,405	3,635,266	3,540,066	222,345	213,386	-	-	13,548,462	13,070,809
Turto įsigijimas	-	516	17,046	3,494	-	-	15,862	-	24,247	11,097	2,114	2,170	10,124	-	69,393	16,761
Perleistas ir nurašytas turtas	-	(602)	(26,544)	(5,243)	-	-	-	-	(31,448)	(14,728)	(5,150)	(2,633)	-	-	(63,142)	(22,604)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą																
Turto vertė finansinių I ketv pabaigoje	67,876	63,237	2,170,853	2,179,084	6,676,192	6,327,119	850,170	809,405	3,628,065	3,536,435	219,309	212,923	10,124	-	13,554,713	13,064,966
- tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina			110,631	64,060	522,500	623,920	231,235	139,296	1,167,870	1,114,738	143,649	138,531	-	-	2,175,885	2,080,545
<b>b) nusidėvėjimas:</b>																
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	59,901	57,779	1,111,994	1,069,659	4,479,788	4,046,711	627,865	560,544	2,644,882	2,468,916	192,810	183,686	-	-	9,057,339	8,329,516
Priskaitytas nusidėvėjimas	1,021	704	11,428	11,252	117,105	106,584	16,416	16,408	63,007	63,905	4,046	4,121	-	-	212,002	202,270
Priskaitytas dotuojamo turto nusidėvėjimas (-)			(52)	(52)					(3,214)	(3,214)					(3,266)	(3,266)
Priskaityta nusidėvėjimo grynąja verte	1,021	704	11,376	11,200	117,105	106,584	16,416	16,408	59,793	60,691	4,046	4,121	-	-	208,736	199,004
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	(601)	(22,966)	(2,648)	-	-	-	-	(30,920)	(14,380)	(5,147)	(2,631)	-	-	(59,033)	(19,659)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą																
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių I ketv pabaigoje	60,922	57,882	1,100,456	1,078,263	4,596,893	4,153,295	644,281	576,952	2,676,969	2,518,441	191,709	185,176	-	-	9,210,308	8,512,127
Likutinė vertė finansinių I ketv pabaigoje:	6,954	5,355	1,070,397	1,100,821	2,079,299	2,173,824	205,889	232,453	951,096	1,017,994	27,600	27,747	10,124	-	4,344,405	4,552,839
- Tame tarpe pagal lizingo sutartis gauto turto likutinė vertė					1,335,643	1,183,630	60,456	71,113							1,396,099	1,254,743
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto likutinė vertė			6,840	2,184	18,248	52,011	14,993	10,948	421	436	86	86	-	-	40,588	65,665

2 Priedas

Atsargos

RODIKLIAI	ŽALIAVOS IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIAI												PAGAMINTA PRODUKCIJA		PIRKOTOS PREKĖS, SKIRTOS PERPARDUOTI		IŠ VISO	
	INVENTORIUS		PIRKTI KONTEINERIAI		MEDŽIAGOS		KURAS		ATSARGINĖS DETALĖS		VISO ŽALIAVŲ IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIŲ							
	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI
Likutis įsigijimo savikaina metų pradžioje	156,233	129,421	1,220,248	1,091,459	130,164	154,339	43,717	46,431	14,716	12,882	1,565,078	1,434,532	170,482	196,838	81,300	85,423	1,816,860	1,716,793
Sukauptas konteinerių nuvertėjimo rezervas metų pradžioje			-747,128	-631,072							-747,128	-631,072		0			-747,128	-631,072
Likutis grynąja verte metų pradžioje	156,233	129,421	473,120	460,387	130,164	154,339	43,717	46,431	14,716	12,882	817,950	803,460	170,482	196,838	81,300	85,423	1,069,732	1,085,721
Likutis įsigijimo savikaina I ketv pabaigoje	159,033	126,896	1,215,125	1,097,846	91,134	121,724	36,686	36,495	6,230	8,248	1,508,208	1,391,209	158,893	199,699	75,650	83,219	1,742,751	1,674,127
Sukauptas konteinerių nuvertėjimo rezervas I ketv pabaigoje			-775,161	-653,832							-775,161	-653,832					-775,161	-653,832
Likutis grynąja verte I ketv pabaigoje	159,033	126,896	439,964	444,014	91,134	121,724	36,686	36,495	6,230	8,248	733,047	737,377	158,893	199,699	75,650	83,219	967,590	1,020,295



3 Priedas

**Pirkėjų skolų struktūra**

RODIKLIAI	VISO		t.t. KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖ		t.t. GYVENTOJAI		t.t. KITI JURIDINIAI ASMENYS	
	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2015 METAI	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI
<b>Skola metų pradžioje:</b>								
Skola bendraja verte:	3,685,983	5,265,378	949,175	2,448,922	1,494,303	1,551,698	1,242,505	1,264,758
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	173,346	179,126			173,346	179,126		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	308,572	238,365					308,572	238,365
t.t. abejotinos skolos:	638,769	629,024			453,753	446,655	185,016	182,369
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	141,697	132,699			141,697	132,699		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-638,769	-629,024						
skola balansine verte	<b>3,047,214</b>	<b>4,636,354</b>	<b>949,175</b>	<b>2,448,922</b>	<b>1,494,303</b>	<b>1,551,698</b>	<b>1,242,505</b>	<b>1,264,758</b>
Atlikta darbų per I ketv.	4,546,458	4,411,052	1,063,023	590,685	1,894,420	1,873,102	1,589,015	1,947,265
Apmokėta už atliktus darbus per I ketv.	4,307,574	4,618,662	941,517	575,613	1,925,040	1,813,192	1,441,017	2,229,857
<b>Skola I ketv pabaigoje:</b>								
Skola bendraja verte :	<b>3,924,867</b>	<b>5,057,768</b>	<b>1,070,681</b>	<b>2,463,994</b>	<b>1,463,683</b>	<b>1,611,608</b>	<b>1,390,503</b>	<b>982,166</b>
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	172,877	176,947			172,877	176,947		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	589,298	199,192					589,298	199,192
t.t. abejotinos skolos:	622,701	625,396			438,343	441,579	184,358	183,817
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	131,563	134,342			131,563	134,342		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-622,702	-625,396						
skola balansine verte	<b>3,302,165</b>	<b>4,432,372</b>	<b>1,070,681</b>	<b>2,463,994</b>	<b>1,463,683</b>	<b>1,611,608</b>	<b>1,390,503</b>	<b>982,166</b>
Proc. skolos dalis	100	100	27.28	48.72	37.29	31.86	35.43	19.42

UAB "KAUNO ŠVARA"

2015 m. I ketvirčio FINANSINĖS ATASKAITOS

(Eur., jei nenurodyta kitaip)

3.1 priedas

**Pirkėjų skolų praterminavimas ir išieškojimas**

RODIKLIAI	SKOLA BENDRAJA VERTE  2015 m. I ketv. pab.	SKOLŲ PRATERMINAVIMAS						PATEIKTA TEISMINIŲ IEŠKINIŲ 2015 M	IŠIEŠKOTA PER SKOLŲ IŠIEŠKOJIMO TARNYBAS 2015 M	PATEIKTI KREDITORINIAI REIKALAVIMAI 2015 M	NURAŠYTOS SKOLOS 2015 M
		NEPRATERMI- NUOTOS SKOLOS	01 - 30 K.D.	31 - 90 K.D.	91 - 180 K.D.	181 - 360 K.D.	VIRŠ 360 K.D.				
Daugiabučių namų gyventojai	886,369	334,235	48,027	18,632	40,227	70,621	374,627	-	7,921	-	804
Privačios valdos	377,772	198,848	42,736	14,030	27,346	31,095	63,717	-	1,117	-	629
Gyventojų bendrijos	199,542	142,817	12,130	6,098	4,037	5,848	28,612		1,731		
<b>VISO gyventojai:</b>	<b>1,463,683</b>	<b>675,900</b>	<b>102,893</b>	<b>38,760</b>	<b>71,610</b>	<b>107,564</b>	<b>466,956</b>	<b>-</b>	<b>10,769</b>	<b>-</b>	<b>1,433</b>
Kiti juridiniai asmenys	801,205	372,567	98,201	66,521	28,835	35,135	199,946	2,778	4,940	5,915	4,409
Kauno miesto savivaldybė	1,070,681	248,010	809,002	13,581	-	88	-				
Kauno m. savivaldybės kontroliuojamos jm.	589,298	143,552	199,075	162,026	61,989	21,598	1,058				
<b>VISO juridiniai asmenys:</b>	<b>2,461,184</b>	<b>764,129</b>	<b>1,106,278</b>	<b>242,128</b>	<b>90,824</b>	<b>56,821</b>	<b>201,004</b>	<b>2,778</b>	<b>4,940</b>	<b>5,915</b>	<b>4,409</b>
<b>IŠ VISO:</b>	<b>3,924,867</b>	<b>1,440,029</b>	<b>1,209,171</b>	<b>280,888</b>	<b>162,434</b>	<b>164,385</b>	<b>667,960</b>	<b>2,778</b>	<b>15,709</b>	<b>5,915</b>	<b>5,842</b>

4 priedas

### Finansinės skolos

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2015 METAI			PRAĖJĘ 2014 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
<b>Likutis metų pradžiai:</b>	<b>1,809,486</b>	<b>666,578</b>	<b>2,476,064</b>	<b>2,259,195</b>	<b>685,224</b>	<b>2,944,419</b>
Lizingo ( finansinės nuomos ) įsipareigojimai	361,386	666,578	1,027,964	304,260	685,224	989,484
Skola kredito įstaigoms	1,448,100	0	1,448,100	1,954,935	0	1,954,935
<b>Likutis I ketv. pabaigai:</b>	<b>1,708,526</b>	<b>666,578</b>	<b>2,375,104</b>	<b>2,170,236</b>	<b>685,224</b>	<b>2,855,460</b>
Lizingo ( finansinės nuomos ) įsipareigojimai	260,426	666,578	927,004	215,301	685,224	900,525
Skola kredito įstaigoms	1,448,100	0	1,448,100	1,954,935	0	1,954,935

5 priedas

**Kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai**

<b>MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS</b>	<b>FINANSINIAI 2015 METAİ</b>	<b>PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAİ</b>
<b>Mokėtinos sumos metų pradžiai:</b>	<b>2,053,267</b>	<b>2,377,233</b>
Skolos tiekėjams	331,033	1,156,076
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš klientų	224,775	176,886
Pelno mokesčio įsipareigojimai	307,954	89,567
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	514,831	382,758
Mokėtini mokesčiai biudžetui	173,670	179,554
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	28,308	49,922
Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	471,402	339,583
Kiti kreditoriai	1,294	2,887
<b>Mokėtinos sumos I ketv pabaigai:</b>	<b>2,148,754</b>	<b>1,938,683</b>
Skolos tiekėjams	381,191	559,405
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų	290,099	273,860
Pelno mokesčio įsipareigojimai	410,438	207,963
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	402,352	336,920
Mokėtini mokesčiai biudžetui	160,192	156,218
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	31,042	21,529
Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	473,440	382,741
Kiti kreditoriai	-	47
Vadovams per I ketv. priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	32,846	28,281
Vidutinis vadovų skaičius per I ketv	5	4

6 priedas

**Detalizuota pelno ( nuostolio ) ataskaita**

RODIKLAI	FINANSINIAI 2015 METAI I KETV	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI I KETV
<b>PARDAVIMŲ PAJAMOS:</b>	<b>3,682,076</b>	<b>3,498,275</b>
Atliekų tvarkymas	2,723,567.00	2,921,489
Miesto tvarkymas	846,780	514,643
Viešųjų erdvių priežiūra ir remontas	103,643	53,713
Savos gamybos metalo konstrukcijos ir konteineriai	0	0
Maitinimo paslaugos	8,080	8,410
Kita	6	20
<b>PARDAVIMŲ SĄNAUDOS:</b>	<b>2,661,918</b>	<b>2,502,499</b>
Amortizacijos sąnaudos	196,268	187,205
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1,053,165	914,483
Medžiagos, kuras, inventorių, detalės	595,638	518,968
Parduotų prekių savikaina	38,556	35,456
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	8,898	8,117
Komunalinės paslaugos	39,206	46,898
Sąvartyno "vartų" mokestis	427,317	523,169
Subrangovų paslaugos	160,634	43,862
Kitos pirktos paslaugos	142,236	224,341
<b>BENDRASIS PELNAS ( NUOSTOLIAI ):</b>	<b>1,020,158</b>	<b>995,776</b>
<b>VEIKLOS SĄNAUDOS:</b>	<b>466,056</b>	<b>385,072</b>
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	219,635	200,940
Amortizacijos sąnaudos	13,441	12,488
Medžiagos, kuras, inventorių, ats. detalės	14,067	8,794
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	13,634	14,479
Atlyginimas už metinių finansinių ataskaitų auditą	2,809	2,693
Komunalinės paslaugos	33,313	37,064
Suteikta parama, labdara	0	0
Įmonės turto draudimas	15,780	13,930
Reklamos sąnaudos	19,247	12,905
Atostogų rezervo formavimas	2,038	43,158
Rezervas abejotinių skolų nurašymui	-16,067	-3,627
Iškeitinių kompensacijų rezervas	87,377	9,121
Kitos sąnaudos	60,782	33,127
<b>TIPINĖS VEIKLOS PELNAS ( NUOSTOLIAI ):</b>	<b>554,102</b>	<b>610,704</b>
<b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS:</b>	<b>83,493</b>	<b>173,434</b>
Patalpų nuoma	13,258	12,270
turto pardavimas	69,594	160,584
kt. pajamos	641	580
<b>KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS:</b>	<b>37,340</b>	<b>19,617</b>
nuomojamų patalpų išlaikymas	10,035	9,908
turto pardavimo sąnaudos	27,305	9,709
<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS VISO:</b>	<b>46,153</b>	<b>153,817</b>
<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS:</b>	<b>2,858</b>	<b>1,433</b>
Gautos baudos, netesybos	7	123
Palūkanos už paskolas	2,565	1,310
Euro įvedimo skirtumai	286	0
Kitos finansinės pajamos	0	0
<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS:</b>	<b>16,690</b>	<b>19,199</b>
Palūkanos už lizingus	9,414	8,694
Bankų palūkanos	7,023	10,480
Valiutų kurso (-) sąnaudos	0	25
Euro įvedimo skirtumai	253	0
Perleistas VŠĮ KT "Romuva" dalininko teisės	0	0
<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS:</b>	<b>-13,832</b>	<b>-17,766</b>
<b>PELNAS ( NUOSTOLIAI ) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ:</b>	<b>586,423</b>	<b>746,755</b>
Neleidžiami atskaitymai:	96,813	42,679
t.t. laikinieji skirtumai	109,502	40,678
t.t. pastovieji skirtumai	-12,696	1,878
Apmokestinamas pelnas	683,229	789,311
<b>PELNO MOKESČIO ĮSIPAREIGOJIMAI:</b>	<b>102,484</b>	<b>118,397</b>
Ataskaitinio laikotarpio atidėto pelno mokesčio sąnaudos	16,426	6,102
<b>PELNO MOKESTIS PELNO ( NUOSTOLIŲ ) ATASKAITOJE:</b>	<b>86,058</b>	<b>112,295</b>
<b>GRYNASIS PELNAS ( NUOSTOLIAI ):</b>	<b>500,365</b>	<b>634,460</b>

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2015 m. I ketvirčio FINANSINĖS ATASKAITOS  
 (Eur., jei nenurodyta kitaip)

7 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 2015 METAI I KETV	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI I KETV	FINANSINIAI 2015 METAI I KETV	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI I KETV	FINANSINIAI 2015 METAI I KETV	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI I KETV
	FINANSINIAI 2015 METAI I KETV	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI I KETV	FINANSINIAI 2015 METAI I KETV	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI I KETV	FINANSINIAI 2015 METAI I KETV	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI I KETV	FINANSINIAI 2015 METAI I KETV	PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI I KETV						
Pajamos	2,723,567	2,921,489	846,780	514,643	103,643	53,713	94,438	183,297	3,768,428	3,673,142			3,768,428	3,673,142
Sąnaudos	2,222,553	2,230,663	801,681	607,412	101,684	52,707	53,554	34,801	3,179,472	2,925,583	2,533	804	3,182,005	2,926,387
<b>Pelnas/nuostolis prieš apmokestinimą</b>	<b>501,014</b>	<b>690,826</b>	<b>45,099</b>	<b>-92,769</b>	<b>1,959</b>	<b>1,006</b>	<b>40,884</b>	<b>148,496</b>	<b>588,956</b>	<b>747,559</b>	<b>-2,533</b>	<b>-804</b>	<b>586,423</b>	<b>746,755</b>
proc.pajamų dalis	72.27	79.54	22.47	14.01	2.75	1.46	2.51	4.99	100.00	100.00				

8 priedas

**Mokumo - likvidumo rodikliai**

<b>RODIKLAI</b>	<b>FINANSINIAI 2015 METAİ I KETV</b>	<b>PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAİ I KETV</b>	<b>PASTABOS</b>
Bendrasis įsiskolinimo lygis ( proc ) ( 25-50 proc )	32	37	Rodo mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį bendroje nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų sumoje.
Ilgalaikių skolų dalis ( proc ) (25-50 proc )	20	17	Rodo ilgalaikių skolų dalį mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumoje
Einamojo likvidumo koeficientas ( 1.2 - 2 )	2.14	1.60	Rodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Kritinio padengimo koeficientas ( 1 - 1.5 )	1.89	1.34	Rodo, kiek kartų greitai likviduojamas turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Absoliutaus padengimo koeficientas (1 - 1.5 )	0.99	0.22	Rodo įmonės sugebėjimą greitai pinigais padengti trumpalaikius įsipareigojimus.
Bendrasis mokumo koeficientas	2.04	1.61	Nuosavo kapitalo ir skolintų lėšų santykis

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2015 m. I ketvirčio FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Eur., jei nenurodyta kitaip)

9 priedas

**Sandoriai su susijusiomis šalimis**

ŠALYS	FINANSINIAI 2015 METAI I KETV		PRAĖJĘ 2014 FINANSINIAI METAI I KETV	
	SUTEIKTA PASLAUGŲ ( be PVM )	GAUTA PASLAUGŲ ( be PVM )	SUTEIKTA PASLAUGŲ ( be PVM )	GAUTA PASLAUGŲ ( be PVM )
Kauno miesto savivaldybė už darbus	878,822	X	488,554	X
VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras už Lapių sąvartos eksploataciją	209,376	427,317	255,724	523,169
VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras už Raseinių ir Kaišiadorių perkrovimo stočių operatoriaus paslaugas	32,245	X	62,905	X