



FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ 2019 M. KOVO 31 D. PASIBAIGUSĮ LAIKOTARPĮ

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" K:132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

KAUNAS, STATYBININKŲ-3; VĮ REGISTRŲ CENTRAS, JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. KOVO mėn. 31 d. BALANSAS

2019.04.18

(ataskaitos sudarymo data)

2019 M. I KETV

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI 2019 METAI I KETV	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	Nr.1;2.1.	11 493 871	11 396 479
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		25 189	30 764
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		25 189	30 764
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		9 057 973	8 954 672
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1 099 664	1 109 995
2.3.	Mašinos ir įranga		6 320 786	6 172 244
2.4.	Transporto priemonės		355 347	380 145
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1 282 176	1 292 288
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		2 107 724	2 107 724
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos		2 102 062	2 102 062
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos		5 662	5 662
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		302 985	303 319
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		302 985	303 319
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 657 357	8 200 561
1.	ATSARGOS	Nr.2;2.1	1 063 421	965 407
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		846 506	782 306
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		212 897	179 021
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		4 018	4 080
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		2 823 014	3 617 843
2.1.	Pirkėjų skolos	Nr.3;3.1	2 108 913	2 495 611
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		590 309	1 086 367
2.4.	Kitos gautinos sumos		123 792	35 865
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		4 770 922	3 617 311
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		58 616	47 464
	TURTO IŠ VISO		20 209 844	19 644 504

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	FINANSINIAI 2019 METAI I KETV	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		13 126 210	12 578 265
1.	KAPITALAS		5 811 225	5 811 225
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		5 811 225	5 811 225
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		3 917 884	3 917 884
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		581 123	581 123
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		3 336 761	3 336 761
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3 397 101	2 849 156
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		547 945	2 539 156
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		2 849 156	310 000
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		2 004 009	2 077 967
F.	ATIDĖJINIAI		337 894	231 547
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		337 894	231 547
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		4 741 731	4 756 725
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 109 805	1 109 805
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	Nr.4	1 109 805	1 109 805
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	Nr.4;5	3 631 926	3 646 920
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		307 573	427 605
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		5 983	41 019
2.3.	Gauti avansai		276 077	201 249
2.4.	Skolos tiekėjams		853 660	659 089
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		525 181	
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		265 970	170 180
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 194 875	1 119 195
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		202 607	1 028 583
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		20 209 844	19 644 504

GENERALINIS DIREKTORIUS

SAULIUS LAZAUSKAS

FINANSŲ DIREKTORĖ

DALIA MAKAREVIČIENĖ

Pilnos pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "KAUNO ŠVARA" K: 132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

KAUNAS, STATYBININKŲ-3; VĮ REGISTRŲ CENTRAS, JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. KOVO mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019.04.18

(ataskaitos sudarymo data)

2019 M. I KETV

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI 2019 METAI I KETV	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI I KETV
1	Pardavimo pajamos	Nr.6	5 738 184	4 907 519
2	Pardavimo savikaina		(4 420 525)	(3 579 266)
3	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	
4	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 317 659	1 328 253
5	Pardavimo sąnaudos			
6	Bendrosios ir administracinės		(680 649)	(612 775)
7	Kitos veiklos rezultatai		7 750	14 259
8	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	
9	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		4 363	411
11	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(5 054)	(6 368)
13	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		644 069	723 780
14	Pelno mokestis		(96 124)	(103 706)
15	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		547 945	620 074

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

FINANSŲ DIREKTORĖ

SAULIUS LAZAUSKAS

(vardas ir pavardė)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

UAB "KAUNO ŠVARA" K: 132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

KAUNAS, STATYBININKŲ-3; VĮ REGISTRŲ CENTRAS, JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. KOVO mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019.04.18

(ataskaitos sudarymo data)

2019 M. I KETV

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI 2019 METAI I KETV	PRAEJĘ 2018 FINANSINIAI METAI I KETV
1	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		547 945	620 074
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		419 179	405 363
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		460	35
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		5 054	12 496
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		4 111	17 351
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocojuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-	(16 617)
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		334	(22 402)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(96 517)	(34 544)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		62	1 832
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		386 123	(84 496)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocojuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		496 058	(123 282)
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(102 383)	(101 742)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(11 152)	609 979
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		106 347	81 583
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocojuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		269 399	9 434
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus mėnesių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocojuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		525 182	186 827
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		95 790	126 106
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(3 373)	(73 240)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(808 423)	(600 227)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir atieinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynųjų pagrindinės veiklos pinigų srautai:		1 834 196	1 014 530
2	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(534 919)	4 046
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	-
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas		-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		14 456	-
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			-
	Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai:		(520 463)	4 046
3	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			-

EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI 2019 METAI I KETV	PRAEJĘ 2018 FINANSINIAI METAI I KETV
3.1.1.	Akcijų išleidimas			-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-	-
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(160 122)	(231 176)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(160 122)	(231 176)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(35 036)	(35 036)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(5 054)	(12 496)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(120 032)	(183 644)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			-
	<u>Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai:</u>		(160 122)	(231 176)
4	VALIUTŲ KURSO POKYČIO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI:			
5	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas):		1 153 611	787 400
6	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE:		3 617 311	3 086 958
7	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE:		4 770 922	3 874 358

GENERALINIS DIREKTORIUS

(parašas)

SAULIUS LAZAUSKAS

FINANSŲ DIREKTORĖ

(parašas)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

UAB "KAUNO ŠVARA" K: 132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

KAUNAS, STATYBININKŲ-3; VĮ REGISTRŲ CENTRAS, JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. KOVO mėn 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019.04.18

(ataskaitos sudarymo data)

2019 M. I KETV

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	APMOKĖTAS ĮSTATINIS ARBA PAGRINDINIS KAPITALAS	AKCIJŲ PRIEDAI	SAVOS AKCIJOS (-)	PERKAINOJIMO REZERVAS		ĮSTATYMO NUMATYTI REZERVAI		KITI REZERVAI	NEPASKIRSTY- TASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	IŠ VISO
				ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO	FINANSINIO TURTO	PRIVALOMASIS ARBA ATSARGOS (REZERVINIS) KAPITALAS	SAVOMS AKCIJOMS ĮSIGYTI			
1. LIKUTIS UŽPRAĖJUSIO 2017 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5 811 225					581 123		3 526 208	1 533 855	11 452 411
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS UŽPRAĖJUSIO 2017 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5 811 225					581 123		3 526 208	1 533 855	11 452 411
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
9. Praėjusio 2018 m. ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									2 539 156	2 539 156
10. Dividendai									(1 413 302)	(1 413 302)
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai								3 336 761	(3 336 761)	-
13. Panaudoti rezervai								(3 526 208)	3 526 208	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
16. Įnašai nuostoliams padengti										
17. LIKUTIS PRAĖJUSIO 2018 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5 811 225					581 123		3 336 761	2 849 156	12 578 265
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
22. Ataskaitinio 2019 m. laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									547 945	547 945
23. Dividendai									-	-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
29. Įnašai nuostoliams padengti										
30. LIKUTIS FINANSINIŲ 2019 m. I KETV PABAIGOJE	5 811 225					581 123		3 336 761	3 397 101	13 126 210

GENERALINIS DIREKTORIUS

FINANSŲ DIREKTORĖ

SAULIUS LAZAUSKAS

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, šlavimas, laistymas ir plovimas, barstymas druskos – smėlio mišiniu, viešųjų tualetų priežiūra, kilnojamų tualetų nuoma.
Miesto viešųjų erdvių priežiūros ir remonto paslaugos.
- 2018 metų vidutinis darbuotojų skaičius 471 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 939,20 Eur.
2019 metų vidutinis darbuotojų skaičius 469 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 1 264,60 Eur.
- Kalendoriniai metai 2019-01-01 - 2019-12-31.
- Bendrovė dukterinių įmonių neturi.
- Bendrovės finansinę atskaitomybę audituoja Audito UAB „IN SALVO“.
- Asocijuotos įmonės:
 - Kauno regiono atliekų tvarkymo centras (įmonės kodas 300092998, buveinės adresas Statybininkų g. 3-19 Kaunas, įregistruota VĮ Registrų centre, juridinių asmenų registre);
 - Kauno miesto savivaldybė (įstaigos kodas 188764867, buveinės adresas Laisvės al.96 Kaunas, įregistruota VĮ Registrų centre, juridinių asmenų registre).

Apskaitos politika

- Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal 2019 m. kovo mėn. 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusias Verslo Apskaitos Standartus.
- Pagal LR Įmonių Finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytus rodiklius, bendrovė rengia vidutinėms įmonėms taikomą finansinių ataskaitų rinkinį.
- Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos eurai.
- 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., klientų aptarnavimui naudojami konteineriai ilgalaikiam turtui priskiriami nuo 180 Eur. vertės, patikėjimo teise gautas turtas ilgalaikiam turtui priskiriamas nuo 15 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, pasigaminto 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 finansinėse ataskaitose jos įvertinamos faktine įsigijimo savikaina. Įmonės atsargoms priskiriama degalai, atsarginės dalys, pirktas inventorių 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 krito), atsargos nuvertinamos iki galimo panaudojimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą arba grupę grupę. Visų atsargų nukainojimo iki galimo panaudojimo vertės suma ir visi atsargų nuostoliai pripažįstami to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nuvertinimai 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 atskaitomybėje tikrai ir teisingai atspindėti turimo trumpalaikio turto vertę bei vadovaujantis Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės 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 atiduodamos naudoti, 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. 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.
- Pagrindinei veiklai priskiriami atliekų tvarkymo, miesto tvarkymo, viešųjų erdvių priežiūros ir remonto, antrinių žaliavų bei pakuočių atliekų surinkimo darbai bei veiklos sąnaudos. Kitai veiklai priskiriama kita (nepagrindinė) netipinė veikla- atsargų, ilgalaikio turto pardavimas, patalpų nuoma ir pan. Finansinės ir investicinės veiklos straipsniui priskiriamos palūkanų už bankuose laikomus pinigus, valiutų kurso pasikeitimo, pripažintų baudų ir delspinigių pajamos ir sąnaudos.
- 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 rezultatai 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 rezultatai 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.
- 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 straipsnis „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 įskačiuojamos 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 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 parduotoms prekėms. Finansinėse ataskaitose pateikiama grynoji suteiktų paslaugų savikaina. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos administracijos, ūkio dalies 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, sąnaudos labdarai ir darbuotojų pašalpoms bei kitoms socialinėms reikmėms tenkinti. 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 mokesťį, 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 mokesťį 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. Neskačiuojamas atidėtas pelno mokesťis sukauptam daugiabučių namų gyventojų abejotinų skolų rezervui, kadangi šių skolų atgavimo tikimybė maža.
- Atidėjiniai pripažįstami jei: įmonė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai; tikėtina, kad teisiniu 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 mažinamos pagal lizingo sutartį mokėtinos skolos, o kompensuotini mokesčiai priskiriami ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.
- Nuomos mokesťis, 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 kaupinių įmonė apskaičiuoja finansinės ataskaitos datai. Priedai ir priemokos prie darbo užmokesčio mokami įstatymų nustatyta tvarka ir kolektyvinėje sutartyje numatytais atlyjeais. 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 išeinentiems 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 Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos santykį, skelbiamą dieną prieš ūkinį įvykį arba ūkinę operaciją. Skirtumai, susidarę apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu arba paskutinės atskaitomybės datą, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.
- Verslo 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 atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įverinimai, apima amortizaciją, nusidėvėjimą, ilgalaikio atlygio darbuotojams įvertinimą ir vertės sumažėjimo bei pajamų kaupimo įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įverinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse atskaitose, kai bus nustatytas.
- Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse atskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse atskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai mažai.
- Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse atskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai 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 turtą, darbą ar žinias, jos įsipareigoja bendrai siekti tam tikro tikslo arba vykdyti tam tikrą veiklą.

Informacija dėl 2019 m. finansinių ataskaitų

1. Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

2019 m. kovo mėn. 27 d. bendrovės valdybos sprendimu Nr. (1.7) – VN - 19 patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai.

Nematerialų turtą bendrovėje sudaro kompiuterių programinė įranga.

Per 2019 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 517 014 Eur. Tame tarpe:

- mašinų ir įrengimų grupėje –automobiliai IVECO už 422 100 Eur. Šioje grupėje apskaitomos Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimais 2017-04-25 Nr.T-282, 2017-05-23 Nr.290, 2017-07-11 Nr.T-429, 2017-09-12 Nr.T-591, 2017-09-12 Nr.T-592 „Dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio ilgalaikio materialiojo turto – gatvių priežiūros ir valymo mašinų perdavimo UAB „Kauno švara“, iki 2023 m. perduotos bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise gatvių priežiūros ir valymo mašinos, kurių vertė 1 577 487 Eur.

- kitų įrengimų įsigyta už 94 914 Eur. Šioje ilgalaikio turto grupėje apskaitomi 2015-09-08 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T-471 „Dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio trumpalaikio materialiojo turto – pakuočių atliekų surinkimo priemonių (konteinerių) perdavimo UAB „Kauno švara“, perduoti bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 30 000 vnt. konteinerių, skirtų pakuočių atliekų surinkimui iš gyvenamųjų namų kvartalų iki

2014-04-15 Komunalinių atliekų tvarkymo Kauno mieste paslaugų teikimo sutartyje Nr.SR-0759 nurodyto termino pabaigos.

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

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 krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	6-12
12	Kitas aukščiau neišvardytas materialus turtas	4

(priedai Nr. 1; 2.1)

2. Ilgalaikis finansinis turtas

2019 m. kovo mėn. 31 d. finansinis turtas buvo 2 107 724 Eur., kurį sudarė:

- 2 102 062 Eur turtinis įnašas Kauno Regiono atliekų tvarkymo centrui pagal 2005 m. spalio 6 d. Turtinio įnašo sutartį Nr. 4.5.- 07) S2 – 198;

- 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. Neapmokėta paskolos suma 39 634 Eur. Pagal Vilniaus apygardos teismo 2014-12-01 nutartį UAB „Diena Media News“ iškelta restruktūrizavimo byla, kuri įsiteisėjo Lietuvos Apeliacinio teismo 2015-02-12 nutartimi.

Dėl šios bylos bendrovė pateikė finansinį reikalavimą 44 015 Eur sumai. Pagal 2015-06-02 RUAB „Diena Media News“ valdybos ir 2015-06-12 visuotinio akcininkų susirinkimo ir 2017-12-22 Kreditorių susirinkimo patvirtintą restruktūrizavimo planą UAB „Kauno švarai“, kaip antros eilės kreditoriui, numatomas skolos grąžinimas: 2019 metais - 33 972 Eur, 2020 metais - 5 662 Eur.

3. Atsargos

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupėje bendrovė apskaito 75 336 vnt. pirktų konteinerių 2 054 667 Eur sumai, vertinant įsigijimo savikaina. Tame tarpe, vadovaujantis 2014-09-17 sutartimi tarp VŠĮ „Žalias taškas“, VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“, VŠĮ „Gamtos ateitis“, UAB „Kauno švara“ ir Kauno m. savivaldybės administracijos „Dėl infrastruktūros plėtros ir infrastruktūros plėtros finansavimo“ Nr.SR-1576 per 2015 - 2016 m. įsigyta 30 000 vnt. pakuočių atliekų ir antrinių žaliavų konteinerių už 331 088 Eur. Pagal šią sutartį gauta gauta 176 619 Eur finansavimo suma mažinama pakuočių atliekų ir antrinių žaliavų konteinerių įsigijimo savikaina.

Vadovaujantis 2012 m. birželio mėn. 20 d. bendrovės valdybos nutarimu Nr. (1.7.) – VN – 50 „Dėl konteinerių apskaitos“, siekiant finansinėse ataskaitose tiksliau atspindėti turimo trumpalaikio turto vertę, mažaverčių konteinerių įsigijimo vertės koregavimui skaičiuojamas nuvertėjimo rezervas, kuris sudaro 1 311 482 Eur. Pagamintos produkcijos grupėje apskaitomos savos gamybos metalinių konteinerių, kitų metalo gaminių ir pakuočių atliekų bei kitų antrinių žaliavų atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo 303 vnt. šioje turto grupėje apskaitomų konteinerių 41 425 Eur sumai vertinant pasigaminimo savikaina.

2018 m. sausio mėn. 17 d. įsakymu Nr. OV – 376 „Dėl atsargų likvidumo nustatymo“ nustatyta tvarka sandėliuose esančių atsargų galimo panaudojimo įvertinimui ir nelikvidžių atsargų nustatymui. Vadovaujantis šiuo

įsakymu paskirtų komisijų aktais, atsargų nuvertėjimas sudaro 11 111 Eur. Šiam atsargų nuvertinimui suformuoti atsargų nuvertėjimo rezervas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Pelnų mokesčio įstatymo 13 str. „Vieneto turtas“ 4 d. ir bendrovės valdybos 2015-04-10 nutarimu Nr.(1.7.)-VN-32 „Dėl trumpalaikio turto apskaitos politikos keitimo“, nuo 2015 m. nustatyta trumpalaikio turto nurašymo į sąnaudas tvarka - inventorių, kurio vertė iki 10 Eur, nurašomas tą mėnesį, kai turtas atiduodamas naudojimui. Inventorių, kurio vertė virš 10 Eur, nurašomas iki apskaitinės 1 Eur kainos tą mėnesį, kai turtas atduotas naudojimui, o apskaitinė kaina nurašoma į sąnaudas tą mėnesį, kai turtas likviduojamas kaip nebetinkamas naudoti arba parduodamas. Atsarginės dalys, kuras, medžiagos, naudojamas kaip gamybos /paslaugų teikimo sudedamoji dalis, nurašoma pagal nustatytus normatyvus/ kalkuliacijas tą mėnesį, kai jos sunaudojamos gamybos/ paslaugų teikimo procese arba parduodamos, o naudojamos aptarnaujant gamybos/ paslaugų teikimo procesą, nurašomos į sąnaudas tą mėnesį, kurį šis turtas atiduodamas naudoti. Trumpalaikiam turtui priskiriamų pirktų konteinerių vertės koregavimui toliau skaičiuojamas nuvertėjimo rezervas. Šių konteinerių įsigijimo vertė nurašoma į sąnaudas tą mėnesį, kai turtas likviduojamas kaip nebetinkamas naudoti arba parduodamas. Trumpalaikiam turtui priskiriamų savos gamybos konteinerių, pradėtų naudoti iki 2015-01-01, įsigijimo vertė nurašoma į sąnaudas tą mėnesį, kai turtas likviduojamas kaip nebetinkamas naudoti arba parduodamas, pradėtų naudoti po 2015-01-01 įsigijimo vertė nurašoma į sąnaudas iki apskaitinės 1 Eur kainos tą mėnesį, kai turtas atiduotas naudojimui, o apskaitinė kaina nurašoma į sąnaudas tą mėnesį, kai turtas likviduojamas kaip nebetinkamas naudoti.

(priedai Nr.2;2.1)

4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui (KRATC) priklauso regioninis Lapių nepavojingų atliekų sąvartynas, kurio operatorius pagal sutartį yra UAB „Kauno švara“. Vadovaujantis 2014 lapkričio 13 d. LR Mokesčio už aplinkos teršimą įstatymu, mokesčių už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis turi mokėti sąvartyno operatorius. Kadangi KRATC sudaro sutartis su atliekų turėtojais dėl atliekų priėmimo į regioninius sąvartynus, išrašo sąskaitas už į sąvartyną pristatytas atliekas ir surenka lėšas, pasibaigus 2016 m. mokestiniam laikotarpiui, KRATC apskaičiavo mokėtiną mokestį, pateikė VMI deklaraciją ir sumokėjo taršos mokestį. Vadovaudamasi LR Aplinkos Ministerijos Kauno regiono Aplinkos apsaugos departamento raštu Nr.(MAKS)-D2-428, kuriame nurodoma, kad mokestį už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis turi mokėti sąvartyno operatorius bei KRATC raštu Nr.22 „Dėl mokesčio už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis deklaravimo“ įmonė priskaičiavo ir deklaravo už 2016 m. 290 519 Eur taršos mokestį, šia suma koreguodama 2016 m. balansą. KRATC anuliuojo VMI pateiktą taršos deklaraciją. Už 2017 m. priskaityta 330 756 Eur taršos mokesčio. Sukaupų pajamų suma 2017-12-31 laikotarpio pabaigoje sudarė 621 275 Eur. Šį mokestį už 2016-2017 m. KRATC 2018 m. vasario 9 d. susitarimu Nr.1 apmokėjo pagal 2018 m. vasario mėn. išrašytą sąskaitą faktūrą.

2019 m. I ketvirčio pabaigoje bendra ateinančių laikotarpių sąnaudų suma sudarė 58 616 Eur. Tame tarpe įmonės transporto parko ir veiklos draudimo įmokos – 55 612 Eur.

5. Pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių išskolinimas

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo neapmokėtų pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių skolų bendrąją vertę už 3 204 019 Eur. Tame tarpe: Kauno miesto savivaldybės skola – 590 309 Eur, gyventojų skola – 1 433 004 Eur, savivaldybės kontroliuojamų įmonių skola – 47 142 Eur (didžiausios skolos: Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ – 11 421 Eur, UAB „Kauno energija“ - 3 063 Eur.), kitų juridinių asmenų skola - 1 133 564 Eur (didžiausios skolos: UAB „Kauno popierius“ - 38 780 Eur, UAB „Maxima LT“ – 52 188 Eur, VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ – 57 042 Eur, UAB „Ekobazė“ – 32 033 Eur, UAB „Ekonovus“ – 26 836 Eur.)

Nuo 2017-08-01 mišrių komunalinių (buitinių) atliekų surinkimo įkainis skaičiuojamas vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2017 m. vasario mėn. 7 d. sprendimu Nr.T – 10, 2017 m. birželio mėn. 13 d. sprendimu Nr.T – 357, 2017 m. birželio mėn. 13 d. sprendimu Nr.T – 358. Šiais sprendimais nustatyta Kauno miesto savivaldybės įmokos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą dydžio nustatymo metodika ir mišrių komunalinių atliekų tvarkymo pastoviosios ir kintamosios įmokos dedamosios dalies dydžiai ir mišrių komunalinių atliekų susikaupimo normos.

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 504 797 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas abejotinių skolų nurašymo rezervas buvo lygus abejotinomis pripažintų skolų sumai. Virš 90 kalendorinių dienų pratęmtų skolų suma 687 736 Eur.

(priedai Nr.3;3.1)

6. Kitos per vienerius metus gautinos sumos

Kitos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 123 792 Eur. Tame tarpe mokesčiai biudžetui 65 606 Eur ir 19 517 Eur suteiktų paskolų suma:

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. Neapmokėta paskolos suma 25 179 Eur. Pagal Vilniaus apygardos teismo 2014-12-01 nutartį UAB „Diena Media News“ iškelta restruktūrizavimo byla, kuri įsiteisėjo Lietuvos Apeliacinio teismo 2015-02-12 nutartimi.

Dėl šios bylos bendrovė pateikė finansinį reikalavimą 44 015 Eur sumai. Pagal 2015-06-02 RUAB „Diena Media News“ valdybos ir 2015-06-12 visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintą restruktūrizavimo planą bei 2017-12-22 Kreditorių susirinkimo patvirtintą restruktūrizavimo planą UAB „Kauno švarai“, kaip antros eilės kreditoriui, numatomas skolos grąžinimas: 2019 metais – 19 517 Eur.

7. Pinigai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4 770 922 Eur. Pinigų likutis kasoje – 1 363 Eur.

8. Kapitalas

2019 m. kovo mėn. 31 d. įstatinis kapitalas sudarė 5 811 225,30 Eur. Visos akcijos yra paprastosios nematerialios ir pilnai apmokėtos. Turimų akcijų skaičius sudarė 20 065 vnt. Vienos akcijos nominali vertė 289,62 Eur. Vienintelė įmonės akcininkė yra Kauno miesto savivaldybė, kuriai priklauso 100 proc. bendrovės turimų akcijų.

9. Rezervai

Vadovaujantis 2018 m. balandžio mėn. 24 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A - 1416 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno Švara“ 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno (nuostolių) paskirstymo“, 213 550 Eur 2016 m. nepaskirstyto pelno, 1 320 305 Eur 2017 m. pelno bei 3 526 208 Eur pervedimų iš rezervų (viso 5 060 063) Eur paskirstyta sekančiai: į rezervą investicijoms - 3 022 700 Eur, labdarai ir paramai - 50 000 Eur, darbuotojų premijoms, pašalpoms, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms - 264 061 Eur. Dividendams paskirta ir sumokėta 1 413 302 Eur pelno dalis. 310 000 Eur nepaskirstyto pelno perkeliama į kitus finansinius metus.

(priedas Nr.9)

10. Dotacijos ir subsidijos

Per 2019 m. ataskaitinį laikotarpį panaudota 79 958 Eur ilgalaikiam turtui įsigyti gautų dotacijų dalis, kuria sumažinta priskaityta šio turto nusidėvėjimo suma.

Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimais 2017-04-25 Nr.T-282, 2017-05-23 Nr.290, 2017-07-11 Nr.T-429, 2017-09-12 Nr.T-591, 2017-09-12 Nr.T-592 „Dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio ilgalaikio materialiojo turto – gatvių priežiūros ir valymo mašinų perdavimo UAB „Kauno švara“, iki 2023 m. perduotos bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise gatvių priežiūros ir valymo mašinos, kurių įsigijimo vertė 1 577 487 Eur.

2015-09-08 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T-471 „Dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio trumpalaikio materialiojo turto – pakuočių atliekų surinkimo priemonių (konteinerių) perdavimo UAB „Kauno švara“, perduoti bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 30 000 vnt. konteinerių, skirtų pakuočių atliekų surinkimui iš gyvenamųjų namų kvartalų iki 2014-04-15 Komunalinkų atliekų tvarkymo Kauno mieste paslaugų teikimo sutartyje Nr. SR-0759 nurodyto termino pabaigos. Šių konteinerių įsigijimo vertė 605 850 Eur.

Viso gautų dotacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2 004 009 Eur.

11. Finansinės skolos

Įmonės finansines skolas sudaro lizingo įsipareigojimai ir skolos kredito įstaigoms. Per 2019 m. ataskaitinį laikotarpį sumokėta 120 032 Eur lizingo įmokų ir 5 481 Eur lizingo palūkanų.

Bendrovė naudoja 5 983 Eur. kreditinę liniją pagal 2015 m. rugpjūčio mėn. 03 d. finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutartį Nr. KL201507 – 0030 su Danske Bank A/S. Kreditinės linijos lėšos skirtos 30 000 vnt. pakuočių atliekų ir antrinių žaliavų konteinerių įsigijimui pagal 2014-09-17 „Sutartį dėl infrastruktūros plėtros ir infrastruktūros plėtros finansavimo“ Nr.SR-1576. Taikoma kintama šešių mėn. palūkanų norma. Palūkanų bazė EURIBOR + 1,70 proc. metų palūkanų dydžio marža. Kreditinės linijos grąžinimas numatytas iki 2019-08-03.

(priedas Nr.4)

12. Kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 853 660 Eur sudarė skola tiekėjams už per paskutinius mėnesius pirktas prekes ir paslaugas. Didžiausios skolos laikotarpio pabaigoje buvo: UAB „Alwark“ – 511 213 Eur, UAB „Irvytis“ - 26 107 Eur, UAB „Ogmandija“ – 57 899 Eur, UAB „Prie Luksto“ – 85 124 Eur.

(priedas Nr.5)

13. Pajamos ir rezultatai

Bendrovės pardavimų pajamos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 830 665 Eur, pardavimų sąnaudos išaugo 841 259 Eur. Bendrasis pelnas sumažėjo 11 595 Eur.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos, lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 67 874 Eur ir laikotarpio pabaigoje sudarė 680 649 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.

Trečia pagrindinė kryptis - miesto viešųjų erdvių priežiūra ir remonto paslaugas.

Bendrovės kitos veiklos segmentas - tai įmonės patalpų nuomos bei kita netipinė veikla.

(priedas Nr.7)

15. Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas

Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi dirba su dideliu skaičiumi pirkėjų. Gautina suma iš didžiausio partnerio – Kauno miesto savivaldybės, vienintelės bendrovės akcininkės, 2019 m. kovo 31 d. sudarė 18,42 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.

Pagrindiniai bendrovės mokumo ir likvidumo rodikliai rodo, kad bendrovė yra moki, likvidumo rizikos nėra. 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 nustatčiusi konkretaus siektino įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau esami rodikliai yra vertinami kaip pakankamai geri veiklos rodikliai.

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

(priedai Nr. 3;8)

16. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2019 m. kovo mėn. 31 dienai bendrovė dalyvavo ieškovu teisminių procesų bylose 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.

Pagal 2016-08-26 „Laidavimo sutartį“ Nr.6.8-PS-156 su AB Šiaulių banku bendrovė, suteikdama laidavimą, įsipareigojo sumokėti AB Šiaulių bankui ne didesnę kaip 3 000 000 Eur (trijų milijonų eurų) sumą jeigu UAB „Kauno arena“ neįvykdys ar netinkamai įvykdys savo prievolės pagal 2011-05-06 kreditavimo sutartį Nr.IL-2011-005-09, kartu su visais jos priedais, sudarytą su AB Šiaulių banku. Bendrovė, sumokėjusi AB Šiaulių bankui pagal pateiktą reikalavimą, įgyja atgręžtinio reikalavimo teisę UAB „Kauno arenai“ bei UAB „Kauno arena“ įsipareigoja bendrovės naudai antrinių įkeitimu, ne ilgesniam nei 7 metų terminui, įkeisti reikalavimo teisę į pagal 2010-01-18 koncesijos sutartį Nr.0118 „Dėl Kauno pramogų ir sporto rūmų Nemuno saloje, Karaliaus Mindaugo pr.50, Kaune valdymo ir naudojimo“ UAB „Kauno arena“ gautinas koncesijos sumas ne didesnei kaip 3 000 000 Eur sumai.

17. Susijusių šalių sandoriai

Su bendrove susijusios šalys – Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras bei Kauno miesto Kauno miesto savivaldybė, kuriai kaip vienintelei bendrovės akcininkei priklauso 100 proc. bendrovės akcijų.

Pagal 2018 m. gruodžio 28d. „Komunalinių atliekų tvarkymo Kauno mieste paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-1024 Kauno miesto savivaldybės administracija pavedė bendrovei teikti paslaugas, kurios apima surinkimą, vežimą ir perdavimą naudoti ar šalinti visas komunalines atliekas, nustatytas Kauno miesto komunalinių atliekų tvarkymo

taisyklėse, savivaldybės teritorijoje esantiems atliekų turėtojams. Komunalinių atliekų turėtojai bendrovei už teikiamas paslaugas privalo mokėti jų sudarytose Paslaugų teikimo sutartyse numatytą mokestį arba Savivaldybės tarybos nustatytą paslaugos pastoviosios ir kintamosios dalies įmoką. Sutartis galioja iki 2023 m. gruodžio 28 d.

Pagal 2018 m. gruodžio 28d. „Kauno miesto gatvių ir kitų plotų valymo ir barstymo, viešųjų tualetų priežiūros paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-1025 su Kauno miesto savivaldybės administracija, bendrovė teikia prižiūrimų plotų valymo ir barstymo, viešųjų tualetų priežiūros paslaugas. Sutartis galioja iki 2023 m. gruodžio 28d.

Pagal 2013 m. rugsėjo 2d. „Čečėnijos aikštės Kauno mieste eksploatavimo ir priežiūros paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-1647 su Kauno miesto savivaldybės administracija, bendrovė iki 2018 m. gruodžio mėn. 31 d. teikė Čečėnijos aikštės Kauno mieste eksploatavimo ir priežiūros paslaugas.

Pagal 2016 m. gegužės 19d. „Vejų šienavimo Kauno mieste paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-0436 su Kauno miesto savivaldybės administracija, bendrovė teikia vejų šienavimo paslaugas. Sutartis galioja iki 2021 m. gegužės 19d.

Pagal 2018 m. gruodžio 28d. „Paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-1026 su Kauno miesto savivaldybės administracija, bendrovė teikia Kauno birželio 30 d. „Kauno miesto gatvių horizontalaus ženklavimo dažais darbų pirkimo sutartį“ Nr. SR-2006 su Kauno miesto savivaldybės administracija, bendrovė teikė Kauno miesto gatvių važiuojamosios dalies horizontaliojo ženklavimo dažais darbų paslaugas. Sutartis galioja iki 2018 m. gruodžio 31 d.

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, perdavimo ir šalinimo priemones. Partneriai įsteigė viešąją įstaigą – Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą (juridinio asmens kodas 300092998, Statybininkų g. 3-19) 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 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) mokestį, kuris lygus sandaugai nustatyto mokesčio už toną ir skaičiaus tonų atliekų, sutvarkytų Lapių sąvartyne per kalendorinį mėnesį. Sutartis galioja iki 2019 m. gruodžio 31 d.

Pagal 2018 m. rugpjūčio 6d. Sutartį Nr.18-MBA-003 „Dėl atliekų priėmimo į Kauno mechaninio biologinio atliekų apdorojimo įrenginius“ UAB „Kauno švara“ (atliekų turėtojas) moka VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui (atliekų tvarkytojui) už nepavojingų atliekų priėmimą į Kauno mechaninio biologinio atliekų apdorojimo įrenginius (Kauno MBA). Bendrovė už kiekvieną kalendorinį mėnesį moka atliekų tvarkytojui mokestį, kuris lygus sandaugai nustatyto mokesčio už toną ir skaičiaus tonų atliekų, priimtų Kauno MBA per kalendorinį mėnesį. Sutartis galioja iki 2019 m. gruodžio 31 d.

Vadovaujantis 2018 m. sausio 17 d. „Lapių regioninio sąvartyno operatoriaus paslaugų teikimo“ sutartimi Nr.18-11 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. Sutartis galioja iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Pagal 2018 m. kovo 6 d. „Komposto ir rūšiuotų atliekų transportavimo operatoriaus paslaugų sutartį“ su VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centru Nr. 18-34 bendrovė teikia atliekų pervežimo iš mišrių komunalinių atliekų mechaninio biologinio apdorojimo įrenginių Kauno mieste (toliau Kauno MBA) iki Lapių regioninio sąvartyno paslaugą. Paslauga apmokama pagal nustatytą kainą už vieną toną pervežtų atliekų atliekų. Sutartis galioja iki 2019 m. kovo 5 d.

Pagal 2017 m. kovo 8 d. sutartį su VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centru Nr. 17-20 bendrovė teikė techninio komposto tvarkymo paslaugą. Paslauga apmokama pagal nustatytą kainą už vieną toną sutvarkyto techninio komposto. Sutartis galioja iki 2018 m. kovo 8 d.

Pagal 2018 m. gruodžio 17 d. sutartį su VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centru Nr. 18-146 bendrovė teikia atliekų pervežimo iš atliekų priėmimo aikštelių 5-10m³ kontaineriais paslaugą. Paslauga apmokama pagal nustatytą kainą už vieną kilometrą pervežant kontainerius. Sutartis galioja iki 2019 m. gruodžio 17 d., bet ne ilgiau nei bus išnaudotas maksimalus sutartyje nurodytas kiekis ir / arba ne ilgiau nei bus suteikta paslaugų už sutartyje nustatytą sumą.

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.

Vadovams darbo užmokestis skaičiuojamas vadovaujantis LR vyriausybės 2016 m. sausio mėn. 18 d. nutarimu „Dėl Lietuvos Respublikos vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimo Nr.1341 „Dėl valstybės įmonių ir valstybės kontroliuojamų akcinių bendrovių, uždarytų akcinių bendrovių vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo pakeitimo“ Nr. bei Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. gegužės 06 d. įsakymu Nr. A - 1324, „Dėl savivaldybės kontroliuojamų įmonių vadovų, jų pavaduotojų, padalinių vadovų ir vyriausiųjų buhalterių darbo užmokesčio nustatymo“. Bendrovės vadovybei priskiriamos generalinio direktoriaus,

komercijos direktoriaus, paslaugų valdymo direktoriaus, miesto valymo ir atliekų valdymo direktoriaus, finansų direktoriaus 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 uždaroiose akcinėse bendrovėse“ bei Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2016-04-29 įsakymu Nr. A-1251 „Dėl UAB „Kauno švara“ įstatų pakeitimo ir valdybos narių atšaukimo“ visuotinis akcininkų susirinkimas renka kolegialų bendrovės valdymo organą - bendrovės valdybą, kurią sudaro penki nariai. Per 2019 m. ataskaitinį laikotarpį už darbą valdyboje jos nariams priskaityta 10 989 Eur. atlygio. Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2016-04-01 įsakymu Nr.A-935 „Dėl standartinės savivaldybės kontroliuojamos bendrovės, kurios vienintelė akcininkė yra savivaldybė, valdybos nario veiklos sutarties formos tvirtinimo ir valdybos nario atlygio dydžio apskaičiavimo“ valdybos nariui apskaičiuojamas 1/5, o valdybos pirmininkui 1/3 savivaldybės kontroliuojamos bendrovės vadovo mėnesio algos dydžio atlygis už kalendorinį mėnesį. (priedas Nr. 9)

18. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ir pelno paskirstymo projektas

Ataskaitinio 2019 m. laikotarpio pabaigoje esantis nepaskirstytas 3 397 101 Eur. pelnas paliekamas paskirstyti akcininkų susirinkime.

19. Poataskaitiniai 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 14001:2015/LST EN ISO 14001:2015 standarto reikalavimus. Vykdam užkinę veiklą įmonė įsipareigoja laikytis aplinkosaugos politikoje TIPK ir ISO 14001 iškeltų bendrų aplinkosaugos tikslų. Įdiegta kokybės vadybos sistema, kuri atitinka ISO 9001:2015/LST EN ISO 9001:2015 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.

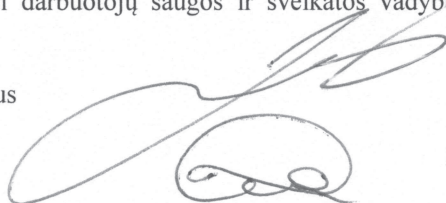
Kokybės ir aplinkosaugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos vadybų sistemų sertifikatai galioja iki 2021 m. rugpjūčio mėn. 10 d.

Generalinis direktorius

Saulius Lazauskas

Finansų direktorė

Dalia Makarevičienė



1 priedas

Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

RODIKLIAI	NEMATERIALUS TURTAS		MATERIALUS TURTAS											
			PASTATAI IR STATINIAI		MAŠINOS IR ĮRENGIMAI		TRANSPORTO PRIEMONĖS		KITAI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		NEBAIGTA STATYBA		MATERIALUS TURTAS IŠ VISO	
	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje:	30 764	51 016	1 109 995	1 056 900	6 172 244	5 922 553	380 145	469 931	1 292 288	1 500 648	-	-	8 954 672	8 950 032
a) įsigijimo savikaina:														
Turto vertė finansinių metų pradžioje	127 572	128 975	2 373 615	2 281 908	12 337 456	11 657 098	1 163 022	1 188 462	4 814 725	5 064 951	-	-	20 688 818	20 192 419
Turto įsigijimas	352	209	-	3 398	422 100	-	-	-	94 914	67 317	-	-	517 014	70 715
Perleistas ir nurašytas turtas	(3 315)	(102)	-	-	-	(231 918)	-	(41 886)	(102 584)	(75 462)	-	-	(102 584)	(349 266)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą			-								-	-		
Turto vertė finansinių I ketv pabaigoje	124 609	129 082	2 373 615	2 285 306	12 759 556	11 425 180	1 163 022	1 146 576	4 807 055	5 056 806	-	-	21 103 248	19 913 868
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina			413 551	412 271	3 860 032	3 015 463	483 313	406 206	1 905 003	2 080 761	-	-	6 661 899	5 914 701
b) nusidėvėjimas:														
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	96 808	77 959	1 263 620	1 225 008	6 165 212	5 734 545	782 877	718 531	3 522 437	3 564 303	-	-	11 734 146	11 242 387
Priskaitytas nusidėvėjimas	5 923	5 906	10 331	10 379	273 558	257 068	24 798	25 953	104 569	106 056	-	-	413 256	399 456
Priskaitytas dotuojamo turto nusidėvėjimas (-)			(121)	(121)	(49 296)	(49 296)			(24 541)	(24 541)			(73 958)	(73 958)
Priskaityta nusidėvėjimo grynąja verte	5 923	5 906	10 210	10 258	224 262	207 772	24 798	25 953	80 028	81 515	-	-	339 298	325 498
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(3 311)	(102)	-	-	-	(231 916)	-	(41 884)	(102 127)	(75 431)	-	-	(102 127)	(349 231)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą														
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių I ketv pabaigoje	99 420	83 763	1 273 951	1 235 387	6 438 770	5 759 697	807 675	702 600	3 524 879	3 594 928	-	-	12 045 275	11 292 612
Likutinė vertė finansinių I ketv pabaigoje:	25 189	45 319	1 099 664	1 049 919	6 320 786	5 665 483	355 347	443 976	1 282 176	1 461 878	-	-	9 057 973	8 621 256
- Tame tarpe pagal lizingo sutartis gauto turto likutinė vertė					1 751 215	1 758 555		-					1 751 215	1 758 555
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto likutinė vertė			37 132	37 003	16	15	8	6	357	568	-	-	37 513	37 592

2 Priedas

Atsargos (išskyrus sumokėtus avansus)

RODIKLIAI	ŽALIAVOS IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIAI												PAGAMINTA PRODUKCIJA		ATSARGOS IŠ VISO	
	INVENTORIUS		KONTEINERIAI		MEDŽIAGOS		KURAS		ATSARGINĖS DETALĖS		VISO ŽALIAVŲ IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIŲ					
	FINANSINIAI 2019 METAİ	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2019 METAİ	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2019 METAİ	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2019 METAİ	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2019 METAİ	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2019 METAİ	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2019 METAİ	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ		
Likutis įsigijimo savikaina metų pradžioje	46 355	49 584	2 069 197	1 991 517	74 280	142 064	36 652	38 951	60 263	66 726	2 286 747	2 288 842	188 102	207 547	2 474 849	2 496 389
Sukauptas atsargų nuvertėjimo rezervas metų pradžioje			-1 465 396	-1 299 404					-39 045	-23 760	-1 504 441	-1 299 404	-9 081	-11 770	-1 513 522	-1 311 174
Likutis grynąja verte metų pradžioje	46 355	49 584	603 801	692 113	74 280	142 064	36 652	38 951	21 218	42 966	782 306	989 438	179 021	195 777	961 327	1 185 215
Likutis įsigijimo savikaina I ketv pabaigoje	47 271	50 964	2 054 667	2 047 698	172 570	97 810	40 988	43 203	57 974	66 523	2 373 470	2 306 198	224 008	245 426	2 597 478	2 551 624
Sukauptas atsargų nuvertėjimo rezervas I ketv pabaigoje			-1 488 101	-1 355 765					-38 863	-28 754	-1 526 964	-1 384 519	-11 111	-20 243	-1 538 075	-1 404 762
Likutis grynąja verte I ketv pabaigoje	47 271	50 964	566 566	691 933	172 570	97 810	40 988	43 203	19 111	37 769	846 506	921 679	212 897	225 183	1 059 403	1 146 862

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2018 m. kovo 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Eur., jei nenurodyta kitaip)

2.1 priedas

Informacija apie aptarnaujamus konteinerius

APTARNAUJAMŲ KONTEINERIŲ RŪŠYS	FINANSINIAI 2019 METAI		PRAEJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	
	VNT.	SUMA	VNT.	SUMA
Ilgalaikio turto grupėje apskaitomi konteineriai likutine verte	2 289	446 576	3 120	520 642
Ilgalaikio turto grupėje apskaitomi iš Kauno m. savivaldybės gauti patikėjimo teise valdomi pakuočių atliekų surinkimo konteineriai likutine verte pagal 2015-09-08 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimą Nr.T-471	30 000	328 602	30 000	413 909
Trumpalaikio turto grupėje apskaitomi pirkti konteineriai įsigijimo verte	75 336	2 054 667	74 862	2 047 698
Sukauptas trumpalaikio turto grupėje apskaitomų pirktų konteinerių nuvertėjimo rezervas		-1 488 101		-1 355 765
Trumpalaikio turto grupėje apskaitomi savos gamybos konteineriai	303	41 425	393	52 294
Iš viso aptarnaujama konteinerių I ketv. pabaigoje:	107 928	1 383 169	108 375	1 678 778

UAB "KAUNO ŠVARA"

2019 m. kovo 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS

(Eur., jei nenurodyta kitaip)

3 Priedas

Pirkėjų (kartu su su asocijuotomis įmonėmis) skolų struktūra

RODIKLIAI	VISO		t.t. KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖ		t.t. GYVENTOJAI		t.t. KITI JURIDINIAI ASMENYS	
	FINANSINIAI 2019 METAİ	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2019 METAİ	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2019 METAİ	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2019 METAİ	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ
Skola metų pradžioje:								
Skola bendraja verte:	4 089 631	2 942 782	891 518	439 704	1 489 925	1 423 664	1 708 188	1 079 414
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	137 014	148 938			137 014	148 938		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	215 811	19 910					215 811	19 910
t.t. abejotinos skolos:	507 653	590 157			310 344	372 515	197 309	217 642
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	100 027	111 970			100 027	111 970		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-507 653	-590 157			-310 344	-372 515	-197 309	-217 642
skola balansine verte	3 581 978	2 352 625	891 518	439 704	1 179 581	1 051 149	1 510 879	861 772
Atlikta darbų per I ketv.	6 944 122	5 941 091	2 347 720	1 866 718	2 251 971	2 047 071	2 344 431	2 027 302
Apmokėta už atliktus darbus per I ketv.	7 829 734	5 747 791	2 648 929	1 743 436	2 308 892	2 018 230	2 871 913	1 986 125
I ketv. pabaigoje:								
Skola bendraja verte :	3 204 019	3 136 082	590 309	562 986	1 433 004	1 452 505	1 180 706	1 120 591
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	115 277	146 501			115 277	146 501		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	47 142	48 480					47 142	48 480
t.sk. abejotinos skolos:	504 797	554 293			303 125	344 837	201 672	209 456
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	92 034	109 650			92 034	109 650		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-504 797	-554 293			-303 125	-344 837	-201 672	-209 456
skola balansine verte	2 699 222	2 581 789	590 309	562 986	1 129 879	1 107 668	979 034	911 135
Proc. skolos dalis	100.00	100.00	18.42	17.95	44.73	46.32	36.85	35.73

UAB "KAUNO ŠVARA"

2019 m. kovo 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS

(Eur., jei nenurodyta kitaip)

3.1 priedas

Pirkėjų skolų praterminavimas ir išieškojimas

RODIKLIAI	SKOLA BENDRAJĄ VERTE	SKOLŲ PRATERMINAVIMAS						PATEIKTA TEISMINIŲ IEŠKINIŲ 2019 M	IŠIEŠKOTA PER SKOLŲ IŠIEŠKOJIMO TARNYBAS 2019 M	PATEIKTI KREDITORINIAI REIKALAVIMAI 2019 M	NURAŠYTOS SKOLOS 2019 M
		NEPRATERMI- NUOTOS SKOLOS	01 - 30 K.D.	31 - 90 K.D.	91 - 180 K.D.	181 - 360 K.D.	VIRŠ 360 K.D.				
Skolos 2018 m pradžioje	2 942 782	1 934 002	180 934	112 701	67 727	69 570	577 848				
t.t. virš 90 k.d.	715 145										
Skolos 2018 m I ketv. pabaigoje	3 136 082	2 120 778	225 399	121 626	59 513	73 543	535 223	18 209	41 690	17 112	16 762
t.t. virš 90 k.d.	668 279										
Skolos 2019 m pradžioje	4 089 631	3 012 428	297 432	112 613	55 198	96 720	515 240				
t.t. virš 90 k.d.	667 158										
SKOLOS 2019 I ketv. pabaigoje:											
Daugiabučių namų gyventojai	800 825	323 004	114 201	37 321	18 832	34 341	273 126	7 102	18 854	602	2 441
Privačios valdos	412 732	193 286	91 646	33 128	12 918	17 127	64 627	3 419	2 992	-	67
Gyventojų bendrijos	219 447	165 368	17 794	3 507	181	61	32 536	-	-		
VISO gyventojų skolos	1 433 004	681 658	223 641	73 956	31 931	51 529	370 289	10 521	21 846	602	2 508
Gyventojų skolų proc. dalis	44.74	21.28	6.98	2.31	1.00	1.61	11.56				
Kiti juridiniai asmenys	1 133 564	648 877	180 862	69 838	35 327	19 210	179 450	3 467	9 385	4 288	1 387
Kauno m. savivaldybės kontroliuojamos įm.	47 142	46 870	272		-						
Kauno miesto savivaldybė	590 309	590 309					-				
VISO juridinių asmenų skolos	1 771 015	1 286 056	181 134	69 838	35 327	19 210	179 450	3 467	9 385	4 288	1 387
Juridinių asmenų skolų proc. dalis	55.27	40.14	5.65	2.18	1.10	0.60	5.60				
IŠ VISO SKOLŲ IV ketv. pabaigoje:	3 204 019	1 967 714	404 775	143 794	67 258	70 739	549 739	13 988	31 231	4 890	3 895
t.t. virš 90 k.d.	687 736										
viso skolų proc. sudėtis	100.00	61.41	12.63	4.49	2.10	2.21	17.16				

UAB "KAUNO ŠVARA"
2019 m. kovo 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eur., jei nenurodyta kitaip)

4 priedas

Finansinės skolos

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2019 METAİ			PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ		
	PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS	PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĖLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS	VISO	PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS	PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĖLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS	VISO
Likutis metų pradžiai:	468 624	1 109 805	1 578 429	595 676	1 333 118	1 928 794
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	427 605	1 109 805	1 537 410	455 533	1 292 099	1 747 632
Skola kredito įstaigoms	41 019	0	41 019	140 143	41 019	181 162
Likutis I ketv pabaigai:	313 556	1 109 805	1 423 361	376 996	1 333 118	1 710 114
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	307 573	1 109 805	1 417 378	271 889	1 292 099	1 563 988
Skola kredito įstaigoms	5 983	0	5 983	105 107	41 019	146 126

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2019 m. kovo 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Eur., jei nenurodyta kitaip)

5 priedas

Kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI
Mokėtinos sumos metų pradžiai:	3 178 296	2 768 846
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš klientų	201 249	172 943
Skolos tiekėjams	659 089	354 739
Skolos asocijuotosioms įmonėms	-	261 209
Pelno mokesčio įsipareigojimai	170 180	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	1 119 195	1 078 483
- Darbo užmokestis ir mokesčiai	562 923	568 173
- Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	556 272	510 310
Mokėtini mokesčiai biudžetui	891 885	816 321
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	130 811	80 457
Valdybos nariamas mokėtinas atlygis	2 409	3 691
Kiti kreditoriai	3 478	1 003
Mokėtinos sumos I ketv pabaigai:	3 318 370	2 405 758
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų	276 077	243 738
Skolos tiekėjams	853 660	293 378
Skolos asocijuotosioms įmonėms	525 181	448 035
Pelno mokesčio įsipareigojimai	265 970	126 106
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	1 052 076	1 067 802
- Darbo užmokestis ir mokesčiai	416 751	493 933
- Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	635 325	573 869
Mokėtini mokesčiai biudžetui	226 704	165 761
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	113 531	57 080
Valdybos nariamas mokėtinas atlygis	3 003	2 855
Kiti kreditoriai	2 168	1 003

6 priedas

Detalizuota pelno (nuostolio) ataskaita

RODIKLAI	FINANSINIAI 2019 METAİ I KETV	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ I KETV	SKIRTUMAS
PARDAVIMŲ PAJAMOS:	5 738 184	4 907 519	830 665
Atliekų tvarkymas	3 699 799	3 275 430	424 369
Miesto tvarkymas	1 855 855	1 437 964	417 891
Viešųjų erdvių priežiūra ir remontas	182 530	194 125	-11 595
PARDAVIMŲ SĄNAUDOS:	4 420 525	3 579 266	841 259
Amortizacijos sąnaudos (atėmus gautas kompensacijas)	326 850	311 604	15 246
Darbo užmokesčio ir socialinis draudimas (atėmus gautas kompensacijas)	1 486 737	1 301 532	185 205
Atsargų sąnaudos	787 633	661 099	126 534
Sąvartyno atliekų tvarkymo mokesčiai	1 326 169	921 945	404 224
Subrangovų paslaugos	61 718	49 197	12 521
Pirktos transporto sąnaudos	66 463	48 798	17 665
Atsargų nuvertėjimo rezervo formavimas	-1 377	44 143	-45 520
Kitos sąnaudos	366 332	240 948	125 384
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	1 317 659	1 328 253	-10 594
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS:	680 649	612 775	67 874
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	337 742	290 137	47 605
Amortizacijos sąnaudos	18 118	19 800	-1 682
Atsargų sąnaudos	9 534	25 749	-16 215
Atsargų nuvertinimo rezervas	-182	4 994	-5 176
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	10 785	12 158	-1 373
Atlyginimas už metinių finansinių ataskaitų auditą	2 800	0	2 800
Komunalinių paslaugų sąnaudos	28 816	33 758	-4 942
Suteikta parama, labdara	0	0	0
Įmonės turto ir veiklos draudimas	31 051	30 934	117
Reklamos sąnaudos	0	14 755	-14 755
Nurašytų skolų sąnaudos	3 431	14 478	-11 047
Atostogų rezervo formavimas	79 053	63 559	15 494
Rezervo abejotinių skolų nurašymui formavimas	-2 856	-35 864	33 008
Iškeitinių kompensacijų rezervo formavimas	106 347	81 583	24 764
Atlygis valdybos nariams	10 989	9 486	1 503
Kitos sąnaudos	45 021	47 248	-2 227
TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI):	637 010	715 478	-78 468
KITOS VEIKLOS PAJAMOS:	16 301	20 696	-4 395
Patalpų nuoma	16 021	18 262	-2 241
turto pardavimas	202	2 246	-2 044
kt.pajamos	78	188	-110
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS:	8 551	6 437	2 114
nuomojamų patalpų išlaikymas	8 363	5 930	2 433
turto pardavimo sąnaudos	188	507	-319
KITOS VEIKLOS REZULTATAS VIŠO:	7 750	14 259	-6 509
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS:	4 363	411	3 952
Gautos baudos, netesybos	4 363	411	3 952
Priskaitytos palūkanos už paskolas	0	0	0
Kitos finansinės pajamos	0	0	0
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS:	5 054	6 368	-1 314
Palūkanos už lizingus	5 481	6 132	-651
Bankų palūkanos	133	730	-597
Pakuočių tvarkymo organizacijų kompensuotos banko palūkanos	-560	-494	-66
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS:	-691	-5 957	5 266
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ:	644 069	723 780	-79 711
PELNO MOKESTIS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE:	96 124	103 706	-7 582
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	547 945	620 074	-72 129
VIŠO PAJAMŲ:	5 758 848	4 928 626	830 222
VIŠO SĄNAUDŲ:	5 210 903	4 308 552	902 351

UAB "KAUNO ŠVARA"
2019 m. kovo 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eur., jei nenurodyta kitaip)

7 priedas

Informacija apie verslo segmentus

RODIKLIAI	VERSLO SEGMENTAI								VERSLO SEGMENTAI VISO		NEGAMYBINĖS SĄNAUDOS		IŠ VISO	
	ATLIEKŲ TVARKYMAS		MIESTO TVARKYMAS		VIEŠŲJŲ ERDVIŲ PRIEŽIŪRA		KITA VEIKLA		FINANSINIAI 2019 METAİ I KETV	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ I KETV	FINANSINIAI 2019 METAİ I KETV	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ I KETV	FINANSINIAI 2019 METAİ I KETV	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ I KETV
	FINANSINIAI 2019 METAİ I KETV	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ I KETV	FINANSINIAI 2019 METAİ I KETV	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ I KETV	FINANSINIAI 2019 METAİ I KETV	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ I KETV	FINANSINIAI 2019 METAİ I KETV	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ I KETV						
Pajamos	3 699 799	3 275 430	1 855 855	1 437 965	182 530	194 125	16 301	21 106	5 754 485	4 928 626			5 754 485	4 928 626
Sąnaudos	3 280 008	2 784 216	1 617 347	1 221 678	180 549	189 532	8 551	6 847	5 086 455	4 202 273	23 963	2 573	5 110 418	4 204 846
Pelnas/nuostolis prieš apmokestinimą	419 791	491 214	238 508	216 287	1 981	4 593	7 750	14 259	668 030	726 353	-23 963	-2 573	644 067	723 780
proc.pajamų dalis	64.29	66.46	32.25	29.18	3.17	3.94	0.29	0.42	100.00	100.00				
proc.sąnaudų dalis	64.49	66.26	31.80	29.07	3.55	4.51	0.16	0.16	100.00	100.00				

8 priedas

Mokumo - likvidumo rodikliai

RODIKLAI	FINANSINIAI 2019 METAİ	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAİ	PASTABOS
Bendrasis įsiskolinimo lygis (proc) (25-50 proc)	23.46	21.90	Rodo mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį bendroje nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų sumoje.
Ilgalaikių skolų dalis (proc) (25-50 proc)	23.41	32.39	Rodo ilgalaikių skolų dalį mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumoje
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas (1.2 - 2)	2.38	2.75	Rodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Kritinio padengimo koeficientas (1 - 1.5)	2.09	2.33	Rodo, kiek kartų greitai likviduojamas turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Absoliutaus padengimo(likvidumo) koeficientas (1 - 1.5)	1.31	1.34	Rodo įmonės sugebėjimą greitai pinigais padengti trumpalaikius įsipareigojimus.
Bendrasis mokumo koeficientas (1 - 2)	2.77	2.93	Nuosavo kapitalo ir skolintų lėšų santykis
EBITDA	1 068 862	1 136 005	Pelnas prieš amortizacijos, pelno mokesčio ir palūkanų sąnaudas
Nuosavo kapitalo grąža ROE (proc) (15 proc)	18.79	15.55	Rodo pelningumą, kurį uždirba akcininkų kapitalas.

9 priedas

Sandoriai su susijusiomis šalimis

ŠALYS	FINANSINIAI 2019 METAI I KETV				PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI I KETV			
	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	IŠMOKĖTI DIVIDENDAI	GAUTAS TURTAS	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	IŠMOKĖTI DIVIDENDAI	GAUTAS TURTAS
Kauno miesto savivaldybei suteiktos paslaugos pagal sutartis	1 954 004	X	X	X	1 552 642	X	X	X
Ilgalaikio turto grupėje likutine verte apskaitomos iš Kauno m. savivaldybės gautos patikėjimo teise valdomos gatvių priežiūros ir valymo mašinos pagal 2017 m. Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimus: Nr.T-282,T-290, T-429, T-591, T-592	X	X	X	1 253 525	X	X	X	1 450 711
Ilgalaikio turto grupėje likutine verte apskaitomi iš Kauno m. savivaldybės gauti patikėjimo teise valdomi pakuočių atliekų surinkimo konteineriai pagal 2015-09-08 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimą Nr.T-471	X	X	X	328 602	X	X	X	413 909
Kauno miesto savivaldybei išmokėti dividendai	X	X	X	X	X	X	X	X
VISO KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖ:	1 954 004	-	-	1 582 127	1 552 642	-	-	1 864 620
VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras pagal sutartis	219 181	1 332 684	X	X	128 781	935 944	X	X
Kompensuotas aplinkos teršimo sąvartyne šalinamomis atliekomis mokestis už 2016-2017-2018 m	X	X	X	X	621 275	X	X	X
VISO VĮ KAUNO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS:	219 181	1 332 684	-	-	750 056	935 944	-	
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	50 412				37 268			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5				5			
Valdybos nariams per metus priskaičiuotos sumos	10 989				9 486			
Vidutinis valdybos narių skaičius per metus	4				5			