



FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ 2021 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)

2021 m. KOVO mėn. 31 d. BALANSAS

2021.04.21

(ataskaitos sudarymo data)

2021 M.

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI METAI	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	Nr.1;2.1.	20 220 117	20 375 778
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		24 793	27 770
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		24 793	27 770
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		17 954 014	18 105 416
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1 068 556	1 083 213
2.3.	Mašinos ir įranga		11 517 696	11 397 815
2.4.	Transporto priemonės		518 632	554 587
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		4 832 007	5 052 678
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		17 123	17 123
3.	FINANSINIS TURTAS		2 177 522	2 177 522
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		2 177 522	2 177 522
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos		0	0
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		63 788	65 070
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		63 788	65 070
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 051 503	8 058 171
1.	ATSARGOS	Nr.2;2.1	1 018 345	1 056 691
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		330 954	432 333
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		616 059	536 700
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		71 332	87 658
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		3 027 981	3 299 645
2.1.	Pirkėjų skolos	Nr.3;3.1	2 139 341	2 709 966
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		670 568	545 977
2.4.	Kitos gautinos sumos		218 072	43 702
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		4 005 177	3 701 835
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		114 907	92 873
	TURTO IŠ VISO		28 386 527	28 526 822

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	FINANSINIAI METAI	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		15 655 704	15 137 977
1.	KAPITALAS		5 811 225	5 811 225
1.1.	Išstatinis (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		4 873 723	4 873 723
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		581 123	581 123
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		4 292 600	4 292 600
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4 970 756	4 453 029
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		517 727	2 550 259
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		4 453 029	1 902 770
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		3 696 224	3 898 456
F.	ATIDĖJINIAI		223 068	229 602
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		223 068	229 602
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		8 811 531	9 260 787
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		4 472 903	4 069 156
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	Nr.4	4 472 903	4 069 156
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	4 338 628	5 191 631
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1 171 031	1 761 313
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		0	0
2.3.	Gauti avansai		215 383	195 205
2.4.	Skolos tiekėjams		581 967	596 946
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		472 290	515 779
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		151 851	61 900
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 553 524	1 495 849
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		192 582	564 639
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		28 386 527	28 526 822

GENERALINIS DIREKTORIUS

SAULIUS LAZAUSKAS

FINANSŲ DIREKTORĖ

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(parašas)

(parašas)

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)

2021 m. KOVO mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021.04.21

(ataskaitos sudarymo data)

2021 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI METAI	PRAEJĘ FINANSINIAI METAI
1	Pardavimo pajamos	Nr.6	6 337 509	5 194 778
2	Pardavimo savikaina		(5 094 803)	(4 335 293)
3	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	
4	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 242 706	859 485
5	Pardavimo sąnaudos			
6	Bendrosios ir administracinės		(602 058)	(602 105)
7	Kitos veiklos rezultatai		5 958	7 470
8	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	
9	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		251	3 661
11	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(37 897)	(14 061)
13	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		608 960	254 450
14	Pelno mokestis		(91 233)	(40 951)
15	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		517 727	213 499

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)

2021 m. KOVO mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021.04.21

(ataskaitos sudarymo data)

2021 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI METAI	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI
1	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		517 727	213 499
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		903 674	658 439
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		37 646	10 400
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(80 978)	(44 034)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocojuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7.	Kitų po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		1 282	345
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		26 707	41 048
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		16 326	(28 635)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		566 027	149 785
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocojuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(124 591)	(312 465)
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(174 370)	(154 053)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(22 034)	7 056
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(6 534)	(6 838)
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)		5 199	171 348
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)		(43 489)	(7 564)
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		89 951	47 723
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(51 588)	(46 622)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(238 819)	(358 059)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai:		1 422 136	341 373
2	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(242 549)	(937 411)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	795 700
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		-	1 888
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai:		(242 549)	(139 823)
3	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			

EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI METAI	PRAEJĘ FINANSINIAI METAI
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		(876 245)	(286 678)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(876 496)	(318 230)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-	-
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(37 897)	(14 061)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(838 599)	(304 169)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		251	31 552
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai:		(876 245)	(286 678)
4	VALIUTŲ KURSO POKYČIO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI:			
5	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas):		303 342	(85 128)
6	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE:		3 701 835	4 817 734
7	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE:		4 005 177	4 732 606

GENERALINIS DIREKTORIUS

(parašas)

SAULIUS LAZAUSKAS

FINANSŲ DIREKTORĖ

(parašas)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

UAB "KAUNO ŠVARA" K: 132616649

(įmonės teisėnė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

2021 m. KOVO mėn 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021.04.21

(ataskaitos sudarymo data)

(Tvirtinimo žyma)

2021 M.

(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 2019 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5 811 225					581 123		5 185 917	2 446 878	14 025 143
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS UŽPRAĖJUSIO 2019 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5 811 225					581 123		5 185 917	2 446 878	14 025 143
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 2020 m. ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									2 550 259	2 550 259
10. Dividendai									(1 400 000)	(1 400 000)
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai								4 292 600	(4 292 600)	-
13. Panaudoti rezervai								(5 185 917)	5 148 492	(37 425)
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 2020 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5 811 225					581 123		4 292 600	4 453 029	15 137 977
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 2021 m. laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									517 727	517 727
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 2021 m. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5 811 225					581 123		4 292 600	4 970 756	15 655 704

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:
Komunalinių, statybinių, žaliųjų, gamybinių, stambiagabaričių, pavojingų atliekų surinkimas, presavimas, vežimas. Antrinių žaliavų surinkimas ir rūšiavimas, pakuočių ir pakuočių atliekų tvarkymas, pažymų išdavimas.
Aplinkos priežiūra - miesto gatvių ir teritorijų mechanizuotas bei rankinis valymas, šlavimas, laistymas ir plovimas, barstymas druskos – smėlio mišiniu, viešųjų tualetų priežiūra, kilnojamų tualetų nuoma, vejų šienavimas, dekoratyvinių želdinių priežiūra.
Miesto gatvių ir viešųjų erdvių priežiūra, remontas ir asfaltavimas.
- 2020 metų vidutinis darbuotojų skaičius 542 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 1 303,38 Eur.
2021 metų vidutinis darbuotojų skaičius 506 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 1 380,60 Eur.
- Kalendoriniai metai 2021-01-01 - 2021-12-31.
- Bendrovė dukterinių įmonių neturi.
- Bendrovės finansinę atskaitomybę audituoja Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „Auditas“.
- Asocijuotos įmonės:
 - VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras (įmonės kodas 300092998, buveinės adresas Pramonės pr.4A., Kaunas, įregistruota VĮ Registrų centre, juridinių asmenų registre). Įstaigos veiklos sritis-regioninės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas ir administravimas Kauno apskrities teritorijoje, komunalinių atliekų tvarkymas, komunalinių atliekų sąvartynų bei kitų atliekų tvarkymo objektų eksploatavimas. Įstaigos dalininkai: Kauno miesto savivaldybės taryba, Kėdainių rajono savivaldybės taryba, Jonavos rajono savivaldybės taryba, Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba, Kauno rajono savivaldybės taryba, Raseinių rajono savivaldybės taryba ir UAB „Kauno švara“. Įstaigos dalininkams priklauso neturtinės teisės. Kauno miesto savivaldybė visuotiniame dalininkų susirinkime turi 3 balsus (kas sudaro 33,33 proc. balsų), kiti dalininkai turi po 1vieną balsą (po 11,11 proc. balsų).
 - Kauno miesto savivaldybė (įstaigos kodas 188764867, buveinės adresas Laisvės al.96 Kaunas, įregistruota VĮ Registrų centre, juridinių asmenų registre) - vienintelė įmonės akcininkė, kuriai priklauso 100 proc. UAB „Kauno švara“ turimų akcijų.
 - 2020 m. gruodžio 4 d. įkurta UAB „Kauno miesto paslaugų centras“ (įmonės kodas 305682942, buveinės adresas Statybininkų g.3, Kaunas, įregistruota VĮ Registrų centre, juridinių asmenų registre). Bendrovės veiklos sritis-centralizuotas paslaugų teikimas bendrai bendrovę kontroliuojantiems akcininkams-Kauno miesto savivaldybės valdomoms bendrovėms-AB „Kauno energija“, UAB „Kauno vandenys“, UAB „Kauno švara“, UAB „Kauno autobusai“, UAB „Kauno butų ūkis“. Bendrovės įstatinis kapitalas 343 000 paprastųjų materialių vardinųjų akcijų, vienos akcijos nominali vertė vienas euras, kuri akcininkui visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą. UAB „Kauno butų ūkis“ priklauso 12 proc. balsų, kitiems akcininkams po 22 proc. balsų.

Apskaitos politika

- Šios finansinės atskaitos parengtos pagal atskaitiniu laikotarpiu galiojusį Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei 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 eurais.
- 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. Nuo 2020 m pakeitus apskaitos politiką klientų aptarnavimui naudojami visi konteineriai priskiriami ilgalaikiam turtui, kadangi įmonės turimų konteinerių skaičius ir vertė yra reikšmingi ir pajamas įmonei uždirba eksploatuojami vidutiniškai septynis metus. 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, 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 atskaitinį 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 kritė), atsargos nuvertinamos iki galimo realizavimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą arba grupę grupę. Visų atsargų nukainojimo iki galimo realizavimo 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. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Pelno 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.

Inventorius, kurio vertė virš 10 Eur, nurašomas 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 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. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

- 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. Nuvertėjimas grindžiamas 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 rezultata ir kitais teisės aktais nustatytais atvejais. Nepaskirstytojo pelno didinimas registruojamas, kai registruojamas ataskaitinio laikotarpio grynasis 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 ilgalaikiu turtu išgyti 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 tokomis

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 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. Nuo 2020 m bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos administracijos personalo darbo apmokėjimas, ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo, patalpų išlaikymo, draudimo, mokesčių (neatskaitomo PVM, žemės nuomos ir kt.), transporto ir ryšių ir kitos bendrosios 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 mokestį, 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 mokestį 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. Atidėtasis pelno mokestis skaičiuojamas nuo laikinųjų skirtumų: atidėjinių abejotinių skolų nurašymui (išskyrus daugiabučių namų gyventojų abejotinių skolų rezervą, kadangi šių skolų atgavimo tikimybė maža), nuo atidėjinių pagal Darbo kodekso reikalavimus mokamų išeitinių išmokų mokėjimui darbuotojams, darbo bendrovėje metu įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją ir išeinantiems iš darbo, nuo atidėjinių atsargų nuvertinimui bei nuo atidėtinio nepanaudotų atostogų rezervo Sodros dalies.
- 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 mokestis, 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 išeinantiems 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 ataskaitas 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 ataskaitose, kai bus nustatytas.
- Neapibrėžti įsipareigojimai finansinėse ataskaitose nepripažįstami, bet aprašomi (išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža).
- Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. 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 2021 m. finansinių ataskaitų

1. Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

Nematerialų turtą bendrovėje sudaro kompiuterių programinė įranga.

Per 2021 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 767 276 Eur. Tame tarpe:

- mašinų ir įrengimų - už 636 784 Eur;

- kitų įrengimų - už 123 990 Eur. Ilgalaikiame turte bendrovė apskaito 141 880 vnt. konteinerių, 4 161 939 Eur sumai, vertinant likutine verte. 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 finansavimo suma sumažinta pakuočių atliekų ir antrinių žaliavų konteinerių įsigijimo savikaina.

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	Administraciniai ir gamybiniai pastatai	80
2	Kiti pastatai	15-33
3	Mašinos ir įrengimai	5-17
4	Įrenginiai, statiniai	30-35
5	Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	8-35
6	Baldai, ūkinis inventorių	4-10
7	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3
8	Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	6-11
9	Kiti lengvieji automobiliai	10-11
10	Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	6-12
11	Konteineriai ir konteinerių priedai	4-10
12	Darbo mašinų priedai, kitas ūkinis inventorių ir aukščiau neišvardytas materialus turtas	4-10

(priedai Nr. 1; 2.1)

2. Ilgalaikis finansinis ir atidėtojo pelno mokesčio turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinis turtas buvo 2 177 522 Eur. Tame tarpe:

- 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;

-75 460 Eur įsigytos 75 460 vnt. paprastosios vardinės materialios UAB „Kauno miesto paslaugų centras“ akcijos pagal 2020 m. gruodžio 4 d. UAB „Kauno miesto paslaugų centro steigimo sutartį“ Nr.6.8.-PS-262/20.

Bendrovė skaičiuoja atidėtąjį pelno mokestį nuo laikinųjų skirtumų: atidėjinių abejotinių skolų nurašymui (išskyrus daugiabučių namų gyventojų abejotinių skolų rezervą, kadangi šių skolų atgavimo tikimybė maža), nuo atidėjinių pagal Darbo kodekso reikalavimus mokamų išeitinių išmokų mokėjimui darbuotojams, darbo bendrovėje metu įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją ir išeinantiems iš darbo, nuo atidėjinių atsargų nuvertinimui bei nuo atidėjinių nepanaudotoms atostogoms Sodros dalies. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas atidėtojo pelno mokesčio turtas sudarė 63 788 Eur.

3. Atsargos

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupėje apskaitomos inventoriaus, medžiagų, kuro ir atsarginių detalių atsargos, kurių bendra grynoji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 330 313 Eur.

Pagamintos produkcijos grupėje apskaitomos savos gamybos metalo gaminių, pakuočių atliekų, dugno pelenų bei kitų antrinių žaliavų atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo savos gamybos metalo gaminių 9 196 Eur sumai, 46 622 Eur pakuočių atliekų bei kitų antrinių žaliavų atsargų bei 571 300 Eur dugno pelenų atsargų, vertinant įsigijimo savikaina.

2020 m. gruodžio mėn. 10 d. įsakymu Nr. OV – 610 „Dėl turto nuvertėjimo įvertinimo tvarkos“ nustatyta tvarka turimo turto atsargų galimo panaudojimo įvertinimui, nelikvidžių atsargų nustatymui bei grynosios galimo realizavimo vertės nustatymui. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turimų atsargų nuvertėjimas sudaro 57 496 Eur. Šiam atsargų nuvertinimui suformuoti atsargų nuvertėjimo rezervai

(priedas Nr.2)

4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

2021 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendra ateinančių laikotarpių sąnaudų suma sudarė 114 907 Eur. Tame tarpe įmonės transporto parko ir veiklos draudimo įmokos – 83 777 Eur.

5. Pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių įsiskolinimas

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo 3 277 607 Eur neapmokėtų pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių skolų, vertinant bendrąja verte. Tame tarpe:

- Kauno miesto savivaldybės skola – 670 568 Eur.;

- gyventojų skola – 1 212 008 Eur.;

- juridinių asmenų skola – 1 395 031 Eur. Tame tarpe:

- savivaldybės kontroliuojamų įmonių skola – 65 817 Eur. (didžiausios skolos: Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ – 18 224 Eur, UAB „Kauno vandenys“ – 4 822 Eur, VĮ K. Griniaus slaugos ir palaikomojo gydymo ligoninė – 3 279 Eur.);

- kitų juridinių asmenų skola – 1 329 214 Eur (didžiausios skolos: UAB „Maxima“ – 83 155 Eur, UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“ – 77 848 Eur, UAB „Vilniaus kogeneracinė jėgainė“ – 40 263 Eur, UAB „Kauno popierius“ – 38 780 Eur, Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos – 28 543 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. 2020 m. kovo 24 d. Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T-104 „ Dėl mišrių komunalinių atliekų tvarkymo pastoviosios ir kintamosios įmokos dedamosios dalies dydžių ir mišrių komunalinių atliekų susikaupimo normų nustatymo“ nuo 2020 m. birželio 1 dienos taikomi nauji įmokų dydžiai.

Abejotinos pirkėjų skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 467 698 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas abejotinių skolų nurašymo rezervas buvo lygus abejotinomis pripažintų skolų sumai. Virš 90 kalendorinių dienų praterminuotų skolų suma 560 280 Eur.
(priedai Nr.3;3.1)

6. Kitos per vienerius metus gautinos sumos

Kitos per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 218 072 Eur. Tame tarpe 100 760 Eur avansinių mokesčių biudžetui suma ir 115 200 Eur suteikta pasiūlymų, sutartinių įsipareigojimų vykdymo, dalyvaujant viešuosiuose pirkimuose, garantų suma.

7. Pinigai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4 005 177 Eur. Tame tarpe pinigų likutis kasoje – 7 836 Eur.

8. Kapitalas

2021 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 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 2020 m. balandžio mėn. 27 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A - 1382 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno Švara“ 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno (nuostolių) paskirstymo“, 2 314 501 Eur 2019 m. pelno bei 5 185 917 Eur pervedimų iš rezervų (viso 7 500 418 Eur) paskirstyta sekančiai: į rezervą investicijoms – 3 799 700 Eur, labdarai ir paramai - 30 000 Eur, darbuotojų premijoms, pašalpoms, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms – 462 900 Eur. Per 2020 m dividendams paskirta ir sumokėta 1 400 000 Eur pelno dalis. 1 807 818 Eur nepaskirstytas pelnas perkeltas į kitus finansinius metus.

10. Dotacijos ir subsidijos

Per 2021 m. ataskaitinį laikotarpį panaudota 202 232 Eur ilgalaikiam turtui įsigyti gautų dotacijų dalis, kuria sumažinta priskaityta šio turto nusidėvėjimo suma, 2 370 Eur iš Užimtumo tarnybos prie LR socialinės apsaugos ir darbo ministerijos gauta subsidija darbo užmokesčiui už darbuotojus, kuriems dėl COVID-9 paskelbta prastova.

Ilgalaikio turto įsigijimui gautų dotacijų grupėje apskaitomos:

- 2017 metų Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimais „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 devynios gatvių priežiūros ir valymo mašinos, kurių įsigijimo vertė 1 577 487 Eur.;
- 2015-09-08 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „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. Konteinerių įsigijimo vertė 605 850 Eur.;
- 2019-03-26 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kauno miesto savivaldybės ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto patikėjimo UAB „Kauno švara“ perduoti bendrovei valdyti ir naudoti

patikėjimo teise 459 vnt. pusiau požeminės ir antžeminės komunalinių atliekų surinkimo konteinerių aikštelės ir 287 vnt. konteinerių, skirtų popieriui, stiklui ir plastikui, skirtų savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemų diegimo ir antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo organizavimo funkcijai atlikti iki 2029-04-09. Konteinerių ir aikštelių įsigijimo vertė 2 930 301 Eur.

- 2019-11-19 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kauno miesto savivaldybės ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto patikėjimo UAB „Kauno švara“ perduoti bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 108 vnt. pusiau požeminės ir antžeminės komunalinių atliekų surinkimo konteinerių aikštelės ir 57 vnt. konteinerių, skirtų popieriui, stiklui ir plastikui, skirtų savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemų diegimo ir antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo organizavimo funkcijai atlikti iki 2029-12-12. Konteinerių ir aikštelių įsigijimo vertė 620 814 Eur.

- 2020-02-04 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kauno miesto savivaldybės trumpalaikio materialiojo turto patikėjimo UAB „Kauno švara“ perduota bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 84 vnt. šiukšliadėžių, skirtų šunų ekskrementams surinkti, kurių bendra vertė 8 131 Eur.

Viso gautų nepanaudotų dotacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3 696 224 Eur.

11. Finansinės skolos

Įmonės finansines skolas sudaro lizingo įsipareigojimai ir skolos kredito įstaigoms.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įmonė turėjo lizingo įsipareigojimus:

- 691 599 Eur UAB „Swedbank Lizingas“. Taikoma 2,57 proc. metinių palūkanų;
- 651 047 Eur SIA „Unicredit Leasing“. Taikoma 2,60 proc. metinių palūkanų;
- 140 497 Eur UAB „Volvo Financial Services VFS LT“. Taikoma 3,60 proc. metinių palūkanų;
- 1 535 223 Eur AB Šiaulių bankas. Taikoma 3,20 proc. metinių palūkanų;
- 113 435 Eur UAB „Citadele Faktoringas ir lizingas“. Taikoma 2,77 proc. metinių palūkanų.
- 2 512 133 Eur AB SEB bankas. Pagal 2019-12-03 Lizingo limito suteikimo sutartį Nr. 0319-3980/F3 įsigytam turtui taikoma 1,98 proc. metinių palūkanų, pagal 2020-11-09 Lizingo limito suteikimo sutartį Nr.6.8.-PS-240/20 įsigytam turtui taikoma 1,95 proc. metinių palūkanų

Per 2021 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta lizinguojamo turto (darbo mašinų ir įrengimų:-vakuuminė šlavimo mašina, trys šiukšliavežės, du traktoriai su druskos – smėlio barstytuvais) už 767 709 Eur, sumokėta 954 244 Eur lizingo įmokų ir 37 897 Eur lizingo palūkanų.

(priedas Nr.4)

12. Kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos per vienerius metus mokėtinos sumos sudarė 3 167 597 Eur. Tame tarpe:

- 581 967 Eur skola tiekėjams už per paskutinius mėnesius pirktas prekes ir paslaugas. (Didžiausios skolos laikotarpio pabaigoje buvo: UAB „Kuluva“ 39 519 Eur, V. Rimkaus autoserviso įmonė „Mobilis“ – 43 787 Eur, UAB „Lit Sald Trade“ – 34 265 Eur, UAB „Jotvainis“ – 27 174 Eur, UAB „Viada LT“ – 166 846 Eur, UAB „Rental“ – 37 045 Eur.);
- 472 290 Eur skola VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui;
- 151 851 Eur pelno mokesčio įsipareigojimai;
- 1 553 524 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- 85 076 Eur gautų viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma;
- 103 030 Eur mokėtinų mokesčių biudžetui. Tame tarpe taršos mokestis už sąvartyne šalinamas atliekas -26 046 Eur., mokėtinas PVM-72 319 Eur.

(priedas Nr.5)

13. Pajamos ir rezultatai

Bendrovės pardavimų pajamos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 1 142 731 Eur, pardavimų savikaina išaugo 759 510 Eur. Bendrasis pelnas padidėjo 383 221 Eur.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 602 058 Eur. Grynas pelnas išaugo 304 228 Eur.

2020 m COVID-19 pandemijos karantino metu 214 vnt. juridinių asmenų sustabdė veiklą ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas, ko pasėkoje įmonė neteko apie 120 tūkst. Eur pajamų. Be to papildomoms darbuotojų asmeninėms apsaugos priemonėms, darbo patalpų dezinfekavimui išleista 59 tūkst. Eur
(priedas Nr.6)

14. Informacija apie verslo segmentus

Įmonės veikla skirstoma į pagrindinę ir nepagrindinę veiklą. Išskiriamos pagrindinės veiklos kryptys:

- atliekų surinkimas, kuris apima buitinių atliekų vežimą iš gyventojų bei organizacijų, su buitinių atliekų vežimu susijusių perkrovimo stočių ir sąvartynų aptarnavimą bei antrinių žaliavų ir pakuotės atliekų surinkimą;

- miesto gatvių mechanizuotas valymas, barstymas, teritorijų rankinis valymas ir miesto viešųjų tualetų eksploatavimas, vejų šienavimas, dekoratyvinių želdinių priežiūra;

- miesto viešųjų erdvių priežiūros ir remonto paslaugos.

Bendrovės kitos veiklos segmentas - tai įmonės patalpų nuomos, atsargų, ilgalaikio turto pardavimo, finansinė 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, 2021 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 20,46 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 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

2021 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 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 įsigiui 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 arena“ bei UAB „Kauno arena“ įsipareigoja bendrovės naudai antriniu 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. 2020-07-02 šis sutartinis įkeitimas, AB Šiaulių bankui patvirtinus laidavimo pabaigą, išregistruotas iš Hipotekos registro.

17. Susijusių šalių sandoriai

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

- Sandoriai su Kauno miesto savivaldybe:
 - Pagal 2018 m. gruodžio 28d. „Komunalinių atliekų tvarkymo Kauno mieste paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-1024 Kauno miesto savivaldybės administracijos pavedimu bendrovė teikia 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.
 - Pagal 2018 m. gruodžio 28d. Paslaugų teikimo sutartį Nr. SR-1026 bendrovė teikia Kauno miesto gatvių ir viešųjų erdvių priežiūros ir avarinių situacijų lokalizavimo, avarinės tarnybos, centrinės dispečerinės paslaugas.
 - Pagal 2018 m. gruodžio 28d. „Kauno miesto gatvių ir kitų plotų valymo ir barstymo, viešųjų tualetų priežiūros paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-1025 bendrovė teikia prižiūrimų plotų valymo ir barstymo, viešųjų tualetų priežiūros paslaugas.
 - Pagal 2019 m. balandžio 30d. „Vejų šienavimo Kauno miesto centro, Šilainių, Vilijampolės, Dainavos, Eigulių, Gričiupio, Petrašiūnų ir Žaliakalnio seniūnijose paslaugų pirkimo sutartį“ Nr. SR-333 bendrovė teikia vejų šienavimo paslaugas paslaugas.
 - Pagal 2019 m. gegužės 31d. „Daugiamečių gėlių ir dekoratyvinių augalų Aleksoto seniūnijoje priežiūros paslaugų pirkimo sutartį“ Nr. SR-402 bendrovė teikia daugiamečių gėlių, dekoratyvinių augalų (krūmų) ir vejų priežiūros Aleksoto seniūnijoje, Kaune, paslaugas.
 - Pagal 2019 m. gegužės 31d. „Kauno miesto žiedinių sankryžų želdinių priežiūros paslaugų pirkimo sutartį“ Nr. SR-403 bendrovė teikia Kauno miesto žiedinių sankryžų želdinių-dekoratyvinių augalų (krūmų), daugiamečių gėlių ir vejų priežiūros paslaugas.
- Sandoriai su Viešąja įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centru:
 - 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 (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 2018 m. rugsėjo mėn. 26 d. „Komunalinių atliekų tvarkymo sutartį“ Nr.30004532 bendrovė iki 2020-03-31 teikė VŠĮ KRATC-o kompensuojamą komunalinių atliekų tvarkymo paslaugą sutartyje nurodytiems Lapių seniūnijos atliekų turėtojams.
 - 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) už atliekų priėmimą į Lapių regioninį nepavojingų atliekų sąvartyną.
 - Pagal 2019 m. liepos 31 d. Antrojo kaupimo lauko dalies nuomos sutartį Nr.19-75 „UAB „Kauno švara“ (nuomininkas) įsipareigoja mokėti VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui (nuomotojui) kaupimo lauko nuomos mokestį.
 - 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).
 - Pagal 2018 m. sausio 17 d. „Lapių regioninio sąvartyno operatoriaus paslaugų teikimo“ sutartį Nr.18-11 bendrovė teikia Lapių regioninio nepavojingų atliekų sąvartyno operatoriaus paslaugas.
 - Pagal 2020 m. gruodžio 28 d. „Komposto ir kitų po mechaninio apdorojimo atliekų transportavimo iš Kauno MBA į Kauno regioninį nepavojingų atliekų sąvartyną paslaugų teikimo sutartį „ Nr.6.8.-PS-263/20 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.
- Pagal 2019 m. gruodžio 31 d. sutartį Nr.6.8-PS-255 bendrovė iki 2020-02-28 teikė atliekų pervežimo iš atliekų priėmimo aikštelių 5-10m³ konteneriais paslaugą.
 - Pagal 2020 m. kovo 4 d. Subtiekimą sutartį Nr.6.8-PS-39/20 „UAB „Kauno švara“ (Tiekėjas) ir VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras (Subtiekėjas) sutarė dėl iš UAB Vilniaus kogeneracinės jėgainės atgabenamų dugno pelenų (šlako) priėmimo ir saugojimo paslaugos teikimo.
 - Pagal 2020 m. kovo 4 d. Subtiekimą sutartį Nr.6.8-PS-38/20 „UAB „Kauno švara“ (Tiekėjas) ir VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras (Subtiekėjas) sutarė dėl iš UAB Kauno kogeneracinės jėgainės atgabenamų dugno pelenų (šlako) priėmimo ir saugojimo paslaugos teikimo.
 - Pagal 2020 m. vasario 6 d. „Atliekų transportavimo iš Kauno MBA iki UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“ paslaugų teikimo sutartį Nr.6.8-PS-22/20 bendrovė teikia atliekų pervežimo paslaugą.
 - Pagal 2020 m. birželio 23 d. „Didelių gabaritų surinkimo aikštelių operatoriaus funkcijų vykdymo sutartį“ Nr.6.8-PS-101/20 bendrovė pavedė Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui vykdyti didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelių operatoriaus funkcijas.
 - Pagal 2020 m. liepos 31 d. „Atliekų pervežimo iš dviejų atliekų priėmimo aikštelių paslaugų teikimo sutartį“ Nr.6.8-PS-153/20 bendrovė iki 2020 m. lapkričio mėn. teikė atliekų pervežimo paslaugą.
 - Pagal 2020 m. lapkričio 26 d. „Atliekų pervežimo ASK ir HOOK tipo konteneriais iš Kauno regiono atliekų priėmimo aikštelių paslaugų teikimo sutartį“ Nr.6.8-PS-253/20 iki 2021 m. sausio 18 d. bendrovė teikė atliekų pervežimo paslaugą.
 - Pagal 2021 m. sausio 19 d. „Atliekų pervežimo iš Kauno regiono atliekų priėmimo aikštelių ASK konteneriais paslaugų teikimo sutartį“ Nr.6.8-PS-29/21 bendrovė teikia atliekų pervežimo paslaugą.
 - Pagal 2021 m. sausio 19 d. „Atliekų pervežimo iš Kauno regiono atliekų priėmimo aikštelių HOOK tipo konteneriais paslaugų teikimo sutartį“ Nr.6.8-PS-30/21 bendrovė teikia atliekų pervežimo paslaugą.
 - Pagal 2020 m. spalio 21 d. „Netinkamų perdirbti didžiųjų atliekų pervežimo į Kauno regioninį nepavojingų atliekų sąvartyną paslaugų teikimo sutartį“ Nr.6.8-PS-226/20 bendrovė iki 2020 m. gruodžio mėn. teikė atliekų pervežimo paslaugą.
 - Pagal 2020 m. spalio 12 d. „Komposto, likusio nuo sijojimo, pervežimo iš žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės į Kauno regioninį nepavojingų atliekų sąvartyną paslaugų teikimo sutartį“ Nr.6.8-PS-215/20 bendrovė 2 mėnesius teikė atliekų pervežimo paslaugą.

Sandoriai su Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis buvo vykdomi Kauno miesto tarybos patvirtintomis atliekų tvarkymo kainomis arba Viešųjų pirkimų būdu patvirtintomis kainomis.

Vadovams darbo užmokestis skaičiuojamas vadovaujantis 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 2021 m. ataskaitinį laikotarpį už darbą valdyboje jos nariams priskaityta 13 650 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

2021 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo 4 970 756 Eur nepaskirstyto pelno, kuris susideda iš:

- 517 727 Eur 2021 m. ataskaitinio laikotarpio pelno;
- 2 550 259 Eur 2020 m. laikotarpio pelno;
- 1 807 818 Eur 2019 m. nepaskirstyto pelno;
- 94 952 Eur sukaupto nepaskirstyto praėjusių laikotarpių pelno. Tame tarpe: dėl apskaitos politikos keitimo atsargose apskaitytus mažos vertės kontenerius priskyrus ilgalaikiam turtui 279 350 Eur perskaičiuotas atidėtas pelno mokestis nuo sukaupto šių kontenerių nuvertėjimo rezervo, mažinantis praėjusių laikotarpių pelną ir į sukauptą nepaskirstytą pelną iškelta 374 302 Eur suma nepanaudotų dotacijų, gautų Lapių regioninio sąvartyno, perduoto Kauno Regiono atliekų tvarkymo centrui, įrengimui

19. Poataskaitiniai įvykiai

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

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

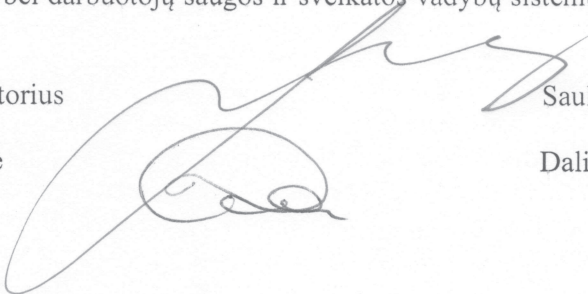
Bendrovei 2009 m. rugsėjo mėn. 14 d. Kauno regiono aplinkos apsaugos departamentas išdavė taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimą (TIPK). Įmonėje įdiegta aplinkosaugos vadybos sistema, kuri atitinka ISO 14001:2015/LST EN ISO 14001:2015 standarto reikalavimus. Vykdamas ūkinę veiklą įmonė įsipareigoja 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

Finansų direktorė



Saulius Lazauskas

Dalia Makarevičienė

UAB "KAUNO ŠVARA"

2021 m. kovo 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS

(Eur., jei nenurodyta kitaip)

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 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje:	27 770	33 996	1 083 213	1 070 278	11 397 815	7 729 004	554 587	298 822	5 052 678	5 181 080	10 621	10 621	18 098 914	14 289 805
a) įsigijimo savikaina:														
Turto vertė finansinių metų pradžioje	152 334	146 227	2 428 899	2 375 248	19 674 767	14 960 412	1 448 967	1 108 037	11 463 689	10 617 731	10 621	10 621	35 026 943	29 072 049
Turto įsigijimas	600	600	-	-	636 784	2 071 505	-	-	123 990	443 156	6 502	6 502	767 276	2 521 163
Perleistas ir nurašytas turtas	-	(3 645)	-	-	-	(939 074)	-	-	(12 081)	(166 988)	-	-	(12 081)	(1 106 062)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą			-								-			
Turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	152 934	143 182	2 428 899	2 375 248	20 311 551	16 092 843	1 448 967	1 108 037	11 575 598	10 893 899	17 123	17 123	35 782 138	30 487 150
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina	109 363	55 566	209 202	413 551	3 581 198	3 685 036	485 214	446 753	2 185 565	1 857 163	-	-	6 461 179	6 402 503
b) nusidėvėjimas:														
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	124 564	112 231	1 345 686	1 304 970	8 276 952	7 231 408	894 380	809 215	6 411 011	5 426 651	-	-	16 928 029	14 772 244
Priskaitytas nusidėvėjimas	3 577	7 487	14 657	10 372	516 903	354 501	35 955	25 009	332 580	287 408	-	-	900 095	677 290
Priskaitytas dotuojamo turto nusidėvėjimas (-)			(121)	(121)	(49 296)	(49 296)			(152 815)	(151 493)			(202 232)	(200 910)
Priskaityta nusidėvėjimo grynąja verte	3 577	7 487	14 536	10 251	467 607	305 205	35 955	25 009	179 765	135 915	-	-	697 863	476 380
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	(3 641)	-	-	-	(143 374)	-	-	-	(91 843)	-	-	-	(235 217)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą														
Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	128 141	116 077	1 360 343	1 315 342	8 793 855	7 442 535	930 335	834 224	6 743 591	5 622 216	-	-	17 828 124	15 214 317
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	24 793	27 105	1 068 556	1 059 906	11 517 696	8 650 308	518 632	273 813	4 832 007	5 271 683	17 123	17 123	17 954 014	15 272 833
- Tame tarpe pagal lizingo sutartis gauto turto likutinė vertė					6 412 635	4 204 945	208 138	-					6 620 773	4 204 945
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto likutinė vertė	53	49	16 697	37 132	15	15	9	8	386	340	-	-	17 107	37 495

2 Priedas

Atsargos (išskyrus sumokėtus avansus)

RODIKLIAI	ŽALIAVOS IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIAI										PAGAMINTA PRODUKCIJA		ATSARGOS IŠ VISO	
	INVENTORIUS		MEDŽIAGOS		KURAS		ATSARGINĖS DETALĖS		VISO ŽALIAVŲ IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIŲ					
	FINANSINIAI 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI
Likutis įsigijimo savikaina metų pradžioje	91 155	60 471	284 028	199 190	30 928	44 197	72 659	58 444	478 770	362 302	536 700	143 085	1 015 470	505 387
Sukauptas atsargų nuvertėjimas metų pradžioje							-46 437	-44 736	-46 437	-44 736	0	0	-46 437	-44 736
Likutis grynąja verte metų pradžioje	91 155	60 471	284 028	199 190	30 928	44 197	26 222	13 708	432 333	317 566	536 700	143 085	969 033	460 651
Likutis įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	85 714	71 764	190 762	195 421	35 914	19 675	65 001	62 189	377 391	349 049	627 118	141 628	1 004 509	490 677
Sukauptas atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							-46 437	-44 736	-46 437	-44 736	-11 059	0	-57 496	-44 736
Likutis grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	85 714	71 764	190 762	195 421	35 914	19 675	18 564	17 453	330 954	304 313	616 059	141 628	947 013	445 941

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2021 m.kovo 31d. FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Eur., jei nenurodyta kitaip)

2.1 priedas

Informacija apie aptarnaujamus konteinerius

APTARNAUJAMŲ KONTEINERIŲ RŪŠYS	FINANSINIAI 2021 METAİ		PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAİ	
	VNT.	SUMA	VNT.	SUMA
Ilgalaiko turto grupėje apskaitomi konteineriai likutine verte	110 885	1 359 604	98 298	1 316 376
Ilgalaikio turto grupėje apskaitomi iš Kauno m. savivaldybės gauti patikėjimo teise valdomi pakuočių atliekų, antrinių žaliavų ir komunalinių atliekų ir šunų ekskrementų surinkimo konteineriai likutine verte	30 995	2 802 335	30 995	3 396 531
Iš viso aptarnaujama konteinerių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	141 880	4 161 939	129 293	4 712 907

UAB "KAUNO ŠVARA"

2021 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 2021 METAİ	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2021 METAİ	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2021 METAİ	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2021 METAİ	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAİ
Skola metų pradžioje:								
Skola bendraja verte:	3 732 113	2 884 767	545 977	265 391	1 198 282	1 245 031	1 987 854	1 374 345
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	87 464	104 109			87 464	104 109		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	35 870	25 992					35 870	25 992
t.t. abejotinos skolos:	476 170	453 429			274 590	276 780	201 580	176 649
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	65 197	78 375			65 197	78 375		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-476 170	-453 429			-274 590	-276 780	-201 580	-176 649
skola balansine verte	3 255 943	2 431 338	545 977	265 391	923 692	968 251	1 786 274	1 197 696
Atlikta darbų per ataskaitinį laikotarpį	7 632 152	7 373 430	2 027 054	1 594 337	2 306 411	2 249 428	3 298 687	3 529 665
Gauti apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį	8 086 658	7 223 767	1 902 463	1 281 872	2 292 685	2 213 150	3 891 510	3 728 745
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:								
Skola bendraja verte :	3 277 607	3 034 430	670 568	577 856	1 212 008	1 281 309	1 395 031	1 175 265
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	85 556	101 253			85 556	101 253		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	65 817	77 996					65 817	77 996
t.sk. abejotinos skolos:	467 698	460 813			266 351	270 681	201 347	190 132
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	63 410	77 084			63 410	77 084		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-467 698	-460 813			-266 351	-270 681	-201 347	-190 132
skola balansine verte	2 809 909	2 573 617	670 568	577 856	945 657	1 010 628	1 193 684	985 133
Proc. skolos dalis	100.00	100.00	20.46	19.04	36.98	42.23	42.56	38.73

UAB "KAUNO ŠVARA"

2021 m. kovo 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS

(Eur., jei nenurodyta kitaip)

3.1 priedas

Pirkėjų skolų praterminavimas ir išieškojimas

RODIKLIAI	SKOLA BENDRAJA VERTE	NEPRATERMI- NUOTOS SKOLOS	SKOLŲ PRATERMINAVIMAS					PATEIKTA TEISMINIŲ IEŠKINIŲ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ	IŠIEŠKOTA PER SKOLŲ IŠIEŠKOJIMO TARNYBAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ	PATEIKTI KREDITORINIAI REIKALAVIMAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ	NURAŠYTOS SKOLOS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
			01 - 30 K.D.	31 - 90 K.D.	91 - 180 K.D.	181 - 360 K.D.	VIRŠ 360 K.D.				
Skolos 2018 m pabaigoje	4 089 631	3 012 428	297 432	112 613	55 198	96 720	515 240	69 356	152 736	35 799	62 375
t.t. virš 90 k.d.	667 158										
Skolos 2019 m pabaigoje	2 884 767	1 960 203	217 440	96 989	48 082	73 347	488 706	86 404	250 909	23 769	62 967
t.t. virš 90 k.d.	610 135										
Skolos 2020 m pabaigoje	3 732 113	2 912 922	180 554	72 969	51 065	55 148	459 455	139 371	77 061	31 353	44 547
t.t. virš 90 k.d.	565 668										
SKOLOS 2021 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	3 277 607	2 416 335	239 557	61 435	50 831	56 014	453 435	40 310	15 789	1 192	14 986
t.t. gyventojai:	1 212 008	733 527	92 951	39 884	27 808	34 926	282 912	38 399	15 750	0	4 353
t.t. Kauno miesto savivaldybė:	670 568	656 389	10 505	3 674							
t.t. kiti juridiniai asmenys:	1 395 031	1 026 419	136 101	17 877	23 023	21 088	170 523	1 911	39	1 192	10 633
t.t. virš 90 k.d.	560 280										

UAB "KAUNO ŠVARA"
2021 m. kovo 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eur., jei nenurodyta kitaip)

4 priedas

Finansinės skolos

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2021 METAI			PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI		
	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:						
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	1 761 313	4 069 156	5 830 469	662 253	1 393 704	2 055 957
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai:						
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	1 171 031	4 472 903	5 643 934	860 465	2 877 931	3 738 396

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2021 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 2021 METAI	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAI
Mokėtinos sumos metų pradžiai:	3 430 318	3 333 823
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš klientų	195 205	210 826
Skolos tiekėjams	596 946	489 264
Skolos asocijuotosioms įmonėms	515 779	383 611
Pelno mokesčio įsipareigojimai	61 900	40 503
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	1 495 849	1 282 052
- Darbo užmokestis ir mokesčiai	731 237	672 763
- Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	764 612	609 289
Mokėtini mokesčiai biudžetui	462 341	760 780
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	97 375	161 808
Valdybos nariamas mokėtinas atlygis	3 765	3 703
Kiti kreditoriai	1 158	1 276
Mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai:	3 167 597	2 826 597
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų	215 383	258 377
Skolos tiekėjams	581 967	613 061
Skolos asocijuotosioms įmonėms	472 290	376 047
Pelno mokesčio įsipareigojimai	151 851	88 226
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	1 553 524	1 323 634
- Darbo užmokestis ir mokesčiai	679 649	626 141
- Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	873 875	697 493
Mokėtini mokesčiai biudžetui	103 030	111 223
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	85 076	51 463
Valdybos nariamas mokėtinas atlygis	3 787	3 765
Kiti kreditoriai	689	801

6 priedas

Detalizuota pelno (nuostolio) ataskaita

RODIKLAI	FINANSINIAI 2021 METAİ	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAİ
PARDAVIMŲ PAJAMOS:	6 337 509	5 194 778
Atliekų tvarkymas	4 545 744	3 767 610
Miesto tvarkymas	1 654 948	1 217 032
Viešųjų erdvių priežiūra ir remontas	136 817	210 136
PARDAVIMŲ SAVIKAINA:	5 094 803	4 335 293
Amortizacijos sąnaudos (atėmus gautas kompensacijas)	672 136	415 812
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas (atėmus gautas kompensacijas)	1 826 682	1 657 896
Atsargų ir produkcijos sąnaudos (atėmus gautas kompensacijas ir nuvertėjimo rezervų formavimo sąnaudas)	822 486	630 508
Sąvartyno ir MBA atliekų tvarkymo mokestis	1 217 703	1 228 366
Pirktos paslaugos ir kitos sąnaudos	555 796	402 711
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	1 242 706	859 485
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS:	602 058	602 105
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	279 389	299 760
Amortizacijos sąnaudos	23 429	20 517
Atsargų sąnaudos (atėmus suformuotus nuvertėjimo rezervus)	17 371	4 928
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	11 066	11 669
Atlyginimas už metinių finansinių ataskaitų auditą	2 444	2 800
Suteikta parama, labdara	0	0
Įmonės turto ir veiklos draudimas	46 585	47 437
Reklamos sąnaudos	7 613	12 574
Nurašytų skolų sąnaudos	13 070	13 016
Atostogų rezervo formavimas	111 263	88 204
Rezervo abejotinų skolų nurašymui formavimas	-8 472	7 384
Išeitinių kompensacijų rezervo formavimas	-6 534	-6 838
Atlygis valdybos nariams	13 650	13 569
Kitos sąnaudos	91 184	87 085
TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI):	640 648	257 380
KITOS VEIKLOS PAJAMOS:	15 628	810 624
Patalpų nuoma	11 115	13 891
Darbo mašinos parduotos refinansavimui	0	795 700
Turto pardavimas	4 513	1 033
Kt.pajamos	0	0
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS:	9 670	803 154
Nuomojamų patalpų išlaikymas	6 660	6 653
Darbo mašinos parduotos refinansavimui	0	795 700
Turto pardavimo sąnaudos	3 010	801
KITOS VEIKLOS REZULTATAS VIŠO:	5 958	7 470
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS:	251	3 661
Gautos baudos, netesybos	251	3 493
Kitos finansinės pajamos	0	168
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS:	37 897	14 061
Palūkanos už lizingus	37 897	14 780
Bankų palūkanos	0	0
Valiutų kurso kitimo sąnaudos	0	3
Pakuočių tvarkymo organizacijų kompensuotos banko palūkanos	0	-722
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS:	-37 646	-10 400
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ:	608 960	254 450
PELNO MOKESTIS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE:	91 233	40 951
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	517 727	213 499

UAB "KAUNO ŠVARA"
2021 m. kovo 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eur., jei nenurodyta kitaip)

7 priedas

Informacija apie verslo segmentus

RODIKLIAI	VERSLO SEGMENTAI								VERSLO SEGMENTAI VISO		IŠLAIDOS PARAMAI, DARBUOTOJŲ PREMIJOMS IR KT TIKSLAMS		IŠ VISO	
	ATLIEKŲ TVARKYMAS		MIESTO TVARKYMAS		VIEŠŲJŲ ERDVIŲ PRIEŽIŪRA		KITA VEIKLA							
	FINANSINIAI 2021	PRAĖJĘ 2020	FINANSINIAI 2021	PRAĖJĘ 2020	FINANSINIAI 2021	PRAĖJĘ 2020	FINANSINIAI 2021	PRAĖJĘ 2020	FINANSINIAI 2021	PRAĖJĘ 2020	FINANSINIAI 2021	PRAĖJĘ 2020	FINANSINIAI 2021	PRAĖJĘ 2020
	METAİ	FINANSINIAI METAİ	METAİ	FINANSINIAI METAİ	METAİ	FINANSINIAI METAİ	METAİ	FINANSINIAI METAİ	METAİ	FINANSINIAI METAİ	METAİ	FINANSINIAI METAİ	METAİ	FINANSINIAI METAİ
Pajamos	4 545 744	3 767 610	1 654 948	1 217 032	136 817	210 136	15 879	814 284	6 353 388	6 009 062			6 353 388	6 009 062
Sąnaudos	3 804 816	3 598 121	1 745 106	1 130 407	174 376	201 326	9 921	806 814	5 734 219	5 736 668	10 209	17 944	5 744 428	5 754 612
Pelnas/nuostolis prieš apmokestinimą	740 928	169 489	-90 158	86 625	-37 559	8 810	5 958	7 470	619 169	272 394	-10 209	-17 944	608 960	254 450
proc.pajamų dalis	71.55	62.70	26.05	20.25	2.15	3.50	0.25	13.55	100.00	100.00				
proc.sąnaudų dalis	66.36	62.73	30.43	19.70	3.04	3.51	0.17	14.06	100.00	100.00				

8 priedas

Mokumo - likvidumo rodikliai

RODIKLAI	FINANSINIAI 2021 METAİ	PRAĖJĘ 2020 FINANSINIAI METAİ	PASTABOS
Bendrasis įsiskolinimo lygis (proc) (25-50 proc)	31.04	25.74	Rodo mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį bendroje nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų sumoje.
Ilgalaikių skolų dalis (proc) (25-50 proc)	50.76	43.84	Rodo ilgalaikių skolų dalį mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumoje
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas (1.2 - 2)	1.86	2.16	Rodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Kritinio (greitojo) padengimo koeficientas (1 - 1.5)	1.62	2.03	Rodo, kiek kartų greitai likviduojamas turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Absoliutaus padengimo(likvidumo) koeficientas (1 - 1.5)	0.92	1.28	Rodo įmonės sugebėjimą greitai pinigais padengti trumpalaikius įsipareigojimus.
Bendrasis mokumo koeficientas (1 - 2)	1.94	2.07	Nuosavo kapitalo ir skolintų lėšų santykis
EBITDA	1 544 654	954 010	Pelnas prieš amortizacijos, pelno mokesčio ir palūkanų sąnaudas

9 priedas

Sandoriai su susijusiomis šalimis

ŠALYS	FINANSINIAI 2021 METAI					PRAEJĘ 2020 FINANSINIAI METAI				
	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	DIVIDENDAI	TURIMOS AKCIJOS / TURINIS ĮNAŠAS	GAUTAS TURITAS	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	DIVIDENDAI	TURIMOS AKCIJOS / TURINIS ĮNAŠAS	GAUTAS TURITAS
Per ataskaitinį laikotarpį Kauno miesto savivaldybei suteiktos paslaugos pagal sutartis	1 689 848					1 332 056				
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto grupėje likutine verte apskaitomos iš Kauno m. savivaldybės gautos patikėjimo teise valdomos gatvių priežiūros ir valymo mašinos.					859 154					1 056 340
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto grupėje likutine verte apskaitomi iš Kauno m. savivaldybės gauti patikėjimo teise valdomi pakuočių atliekų, antrinių žaliavų ir komunalinių atliekų surinkimo konteineriai ir šiukšlinėdėžės šunų ekskrementams.					2 802 335					3 396 531
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Kauno m. savivaldybei priklausančių akcijų vertė				5 811 225					5 811 225	
Per ataskaitinį laikotarpį Kauno miesto savivaldybei išmokėti dividendai										
VISO KAUNO Miesto SAVIVALDYBĖ:	1 689 848	-	-	5 811 225	3 661 489	1 332 056	-	-	5 811 225	4 452 871
Per ataskaitinį laikotarpį VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras atliktų paslaugų pagal sutartis vertė	156 708	1 276 459				348 690	1 252 324			
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovės turimo turinio įnašo į VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą vertė.				2 102 062					2 102 062	
VISO VĮ KAUNO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS:	156 708	1 276 459	-	2 102 062	-	348 690	1 252 324	-	2 102 062	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovei priklausančių UAB "Kauno miesto paslaugų centras" akcijų vertė.				75 460		-	-		75 460	
VISO UAB " KAUNO Miesto PASLAUGŲ CENTRAS"	-	-	-	75 460	-	-	-	-	75 460	-
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	53 019					51 852				
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5					5				
Valdybos nariams per metus priskaičiuotos sumos	13 650					13 569				
Vidutinis valdybos narių skaičius per metus	5					5				