



FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ 2023 M. GRUODŽIO 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

2023 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. BALANSAS

2024-01-29

(ataskaitos sudarymo data)

2023 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI METAI	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	Nr.1	24 540 612	21 801 582
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		14 230	16 661
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		14 230	16 661
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		22 027 801	19 308 132
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3 315 036	3 428 042
2.3.	Mašinos ir įranga		13 443 601	10 504 438
2.4.	Transporto priemonės		602 867	398 666
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		4 666 297	4 937 974
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		0	39 012
3.	FINANSINIS TURTAS		2 378 898	2 384 765
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		201 376	207 243
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		119 683	92 024
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		119 683	92 024
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 441 076	9 632 348
1.	ATSARGOS	Nr.2	979 824	1 105 779
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		673 742	430 977
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		287 396	661 596
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		18 686	13 206
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		4 057 546	4 449 749
2.1.	Pirkėjų skolos	Nr.3;3.1	3 211 275	3 511 962
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		694 920	823 295
2.4.	Kitos gautinos sumos		151 351	114 492
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		3 403 706	4 076 820
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		208 442	159 640
	TURTO IŠ VISO		33 190 130	31 593 570

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	FINANSINIAI METAI	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		19 075 535	19 294 151
1.	KAPITALAS		8 292 690	8 292 690
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		8 292 690	8 292 690
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		5 912 502	5 039 349
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		694 511	581 123
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		5 217 991	4 458 226
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4 870 343	5 962 112
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2 281 384	2 267 574
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		2 588 959	3 694 538
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	Nr.10	1 645 424	2 328 883
F.	ATIDĖJINIAI		303 696	264 799
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		303 696	264 799
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		12 153 553	9 693 033
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		4 121 598	2 976 448
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	Nr.4	4 121 598	2 976 448
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	8 031 955	6 716 585
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		2 878 334	1 788 004
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		0	0
2.3.	Gauti avansai		188 871	181 247
2.4.	Skolos tiekėjams		1 227 786	1 188 857
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		199 508	330 800
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		0	0
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2 590 282	2 206 678
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		947 174	1 020 999
H.	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		11 922	12 704
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		33 190 130	31 593 570

GENERALINIS DIREKTORIUS

(parašas)

SAULIUS LAZAUSKAS

FINANSŲ DIREKTORĖ

(parašas)

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)

2023 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-01-29

2023 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI METAI	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI
1	Pardavimo pajamos	Nr.6	36 212 874	33 373 120
2	Pardavimo savikaina		(31 142 534)	(27 850 091)
3	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	
4	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5 070 340	5 523 029
5	Pardavimo sąnaudos			
6	Bendrosios ir administracinės		(2 355 261)	(2 807 760)
7	Kitos veiklos rezultatai		65 373	55 490
8	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	
9	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		111 512	43 595
11	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(172 982)	(127 620)
13	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		2 718 982	2 686 734
14	Pelno mokestis		(437 598)	(419 160)
15	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 281 384	2 267 574

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

SAULIUS LAZAUSKAS

(vardas ir pavardė)

FINANSŲ DIREKTORĖ

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)

2023 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024-01-29

(ataskaitos sudarymo data)

2023 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)		2 281 384	2 267 574
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		4 285 089	4 045 410
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(7 787)	(27 322)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		150 247	109 319
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(129 183)	(421 197)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocojuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7.	Kitų po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		5 867	(122 660)
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(27 659)	(22 477)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		97 013	(104 497)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(5 480)	82 621
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		208 941	(745 813)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocojuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		128 375	(220 698)
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(36 860)	(47 643)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(48 802)	(25 929)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		38 897	48 648
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)		46 553	325 793
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)		(131 292)	(74 937)
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	(65 687)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		156 913	152 503
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1 021 845	442 053
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(782)	12 704
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai:		8 033 279	5 607 765
2	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(3 198 111)	(1 927 252)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		7 798	27 343
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		22 735	18 302
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai:		(3 167 578)	(1 881 607)
3	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			

EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI METAI	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(2 500 000)	(2 000 000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(2 500 000)	(2 000 000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(3 038 815)	(1 809 303)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(3 038 815)	(1 809 303)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-	-
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(172 982)	(127 621)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokejimai		(2 865 833)	(1 681 682)
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			-
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai:		(5 538 815)	(3 809 303)
4	VALIUTŲ KURSO POKYČIO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI:			
5	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas):		(673 114)	(83 145)
6	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE:		4 076 820	4 159 965
7	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE:		3 403 706	4 076 820

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)

2023 m. GRUODŽIO mėn 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024-01-29

(ataskaitos sudarymo data)

2023 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 2021 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5 811 225					581 123		4 030 301	6 122 463	16 545 112
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS UŽPRAĖJUSIO 2021 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5 811 225					581 123		4 030 301	6 122 463	16 545 112
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 2022 m. ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									2 267 574	2 267 574
10. Dividendai									(2 000 000)	(2 000 000)
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai								4 458 226	(4 458 226)	-
13. Panaudoti rezervai								(4 030 301)	4 030 301	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	2 481 465									2 481 465
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
16. Įnašai nuostoliams padengti										
17. LIKUTIS PRAĖJUSIO 2022 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	8 292 690					581 123		4 458 226	5 962 112	19 294 151
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 2023 m. laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									2 281 384	2 281 384
23. Dividendai									(2 500 000)	(2 500 000)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						113 388		5 217 991	(5 331 379)	-
26. Panaudoti rezervai								(4 458 226)	4 458 226	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-									-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. LIKUTIS 2023 m. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	8 292 690					694 511		5 217 991	4 870 343	19 075 535

GENERALINIS DIREKTORIUS

(parašas)

SAULIUS LAZAUSKAS

FINANSŲ DIREKTORĖ

(parašas)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

- Kauno savivaldybės įmonė „Švara“ įregistruota Kauno miesto mero 1991-03-04 potvarkiu Nr. 320. Įmonės pakeitimas įregistruotas rejestro tvarkytojo 1995-03-28 įsakymu Nr. 225. Įstatų pakeitimas ir veiklos rūšių papildymas įregistruotas rejestro tvarkytojo 1996-05-18 įsakymu Nr. 261. Įmonė reorganizuota į akcinę bendrovę „Kauno švara“ rejestro tvarkytojo 1999-06-01 potvarkiu Nr. 416. Kauno miesto tarybos 2000-02-24 sprendimu Nr. 47 nutarta įmonę reorganizuoti į UAB „Kauno švara“. UAB „Kauno švara“ įregistruota rejestro tvarkytojo 2000-08-01 įsakymu Nr.460, įregistravimo Nr. AB-2000-283.
- Įmonės kodas 132616649.
- Buveinės adresas: Statybininkų g.3, Kaunas.
- Bendrovės veikla:
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, viešųjų tualetų priežiūra, kilnojamų tualetų nuoma, vejų šienavimas, dekoratyvinių želdinių priežiūra.
Miesto gatvių ir viešųjų erdvių priežiūra, remontas ir asfaltavimas.
- 2022 metų vidutinis darbuotojų skaičius 595 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 1 649,00 Eur.
2023 metų vidutinis darbuotojų skaičius 596 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 1 833,50 Eur.
- Kalendoriniai metai 2023-01-01 - 2023-12-31.
- Bendrovė dukterinių įmonių neturi.
- 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 materialiuo vardinių 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 ataskaitos parengtos pagal atskaitiniu laikotarpiu galiojusį Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Įmonių atskaitomybės įstatymą bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.
- Pagal LR Įmonių 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, kurio įsigijimo (pasigaminimo) vertė yra didesnė nei 90 Eur. 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 krito), 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. nustatyta trumpalaikio turto nurašymo į sąnaudas tvarka - trumpalaikio turto atsargos nurašomos tą mėnesį, kai turtas atiduodamas naudojimui. 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, kuri 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 paskirstytojo 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 staipsnis „Dotacijos“ tiek, kiek to turto nudėvima, ir mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. Dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta, ir tokia pat dalimi mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnio suma. 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 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 išeinantiesiems 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 teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Kiekvieną balanso datą atidėjiniai peržiūrimi ir koreguojama jų vertė. Atidėjiniai naudojami tik tiems tikslams, kuriems jie buvo sudaryti.
 - Lizingas apskaitoje registruojamas, jei lizingo laikotarpio pabaigoje nuosavybės teisė į turtą pereina lizingo gavėjui. Bendrovė, gavusi turtą pagal lizingo sutartį, registruoja ilgalaikį turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus turto vertės dengimo suma. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms. Turto vertės dengimo suma mažinamos pagal lizingo sutartį mokėtinos skolos, o kompensotini 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 išipareigojimą 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 išipareigojimą įmonė pripažįsta kai jos skiriamos įmonės vadovo įsakymu.

Išeitinės kompensacijos sąnaudomis ir trumpalaikiais išipareigojimais 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 išipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Išipareigojimas fiksuojamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams išipareigojimų 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 išipareigojimo 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, išipareigojimų, 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 išipareigojimai 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 turta, darbą ar žinias, jos išipareigoja bendrai siekti tam tikro tikslo arba vykdyti tam tikrą veiklą.

Informacija dėl 2023 m. finansinių ataskaitų

1. Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

Nematerialų turtą bendrovėje sudaro kompiuterių programinė įranga.

Per 2023 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 7 196 699 Eur. Tame tarpe:

- mašinų ir įrengimų - už 5 706 742 Eur;
- transporto priemonių – už 336 038 Eur;
- kitų įrenginių - už 1 143 494 Eur.

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

2023 m finansinėse ataskaitose 42 129 Eur koreguojama sukaupta pastatų ir statinių amortizacija, priskaityta iki einamųjų finansinių metų pradžios.

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 2 378 898 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.

- 201 376 Eur po vienerių metų gautinos sumos, kurias sudaro suteikta pasiūlymų, sutartinių įsipareigojimų vykdymo, dalyvaujant viešuosiuose pirkimuose, garantų suma.

Bendrovė skaičiuoja atidėtąjį pelno mokestį nuo laikinųjų skirtumų: atidėjinių abejotinių klientų ir kitų debitorių 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 119 683 Eur.

3. Atsargos

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupėje apskaitomos inventoriaus, medžiagų, kuro ir atsarginių detalių atsargos, kurių bendra grynoji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 637 742 Eur.

Pagamintos produkcijos grupėje apskaitomos pakuočių atliekų, dugno pelenų bei kitų antrinių žaliavų atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo 34 828 Eur pakuočių atliekų ir kitų antrinių žaliavų atsargų, bei 251 672 Eur dugno pelenų ir mineralų atsargų, 896 Eur metalo gaminių, vertinant grynąja verte.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turimų atsargų nuvertėjimas sudaro 48 420 Eur. Šiam atsargų nuvertinimui suformuoti atsargų nuvertėjimo rezervai
(priedas Nr.2)

4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

2023 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendra ateinančių laikotarpių sąnaudų suma sudarė 208 442 Eur. Tame tarpe įmonės transporto parko ir veiklos draudimo įmokos – 141 909 Eur.

5. Pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių įsiskolinimas

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo 4 497 665 Eur neapmokėtų pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių skolų, vertinant bendrąja verte. Tame tarpe:

- Kauno miesto savivaldybės skola – 694 920 Eur.;

- gyventojų skola – 1 238 194 Eur.;

- juridinių asmenų skola – 2 564 551 Eur. Tame tarpe:

- savivaldybės kontroliuojamų įmonių skola – 42 485 Eur. (didžiausios skolos: AB „Kauno energija“ – 18 879 Eur, VŠĮ K. Griniaus ligoninė – 3 279 Eur., UAB „Kauno autobusai“ – 2 079 Eur.);

- kitų juridinių asmenų skola – 2 522 066 Eur (didžiausios skolos: VŠĮ „Žalias taškas“ – 432 536 Eur, GIA „Gamtos ateitis“ – 234 492 Eur, VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ – 127 374 Eur, UAB „Ecoservice“ – 157 303 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 591 470 Eur.

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

Virš 90 kalendorinių dienų praterminuotų skolų suma 653 212 Eur.

(priedai Nr.3;3.1)

6. Kitos per vienerius metus gautinos sumos

Kitos per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 151 351 Eur. Tame tarpe 20 921 Eur avansinių mokesčių biudžetui suma ir 129 583 Eur suteikta pasiūlymų, sutartinių įsipareigojimų vykdymo, dalyvaujant viešuosiuose pirkimuose, garantų suma.

7. Pinigai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3 403 706 Eur. Tame tarpe pinigų likutis kasoje – 2 972 Eur.

8. Kapitalas

2022-05-05 Akcijų pirkimo-pardavimo sutartimi 2 481 464 Eur padidintas įstatinis kapitalas išleidžiant 8 568 vnt paprastųjų vardinių nematerialiųjų 289,62 Eur nominalios vertės akcijų. Naujai išleistos akcijos apmokėtos Kauno m. savivaldybės nepiniginiu įnašu-nuosavybės teise priklausančiu nekilnojamuoju turtu, esančiu Goštautų g.4, Kaune ir Lampėdžių g.18, Kaune. 2023 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstatinis kapitalas sudarė 8 292 689 Eur. Visos akcijos yra paprastosios nematerialios ir pilnai apmokėtos. Turimų akcijų skaičius sudarė 28 633 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 2023 m. gegužės mėn. 19 d. Kauno miesto savivaldybės mero įsakymu Nr. M - 235 “Dėl uždarnosios akcinės bendrovės “Kauno Švara” 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno (nuostolių) paskirstymo”, 2 267 754 Eur 2022 m. pelno, 3 694 358 Eur ankstesnių finansinių metų nepaskirstyto pelno bei 4 458 226 Eur pervedimų iš rezervų (viso 10 420 338 Eur) paskirstyta sekančiai: į privalomąjį rezervą-113 388 Eur, į rezervą investicijoms – 4 696 440 Eur, paramai - 68 000 Eur, darbuotojų premijoms, pašalpoms, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms – 453 551 Eur. Dividendams paskirta ir ataskaitiniu laikotarpiu sumokėta 2 500 000 Eur pelno dalis. 2 588 959 Eur nepaskirstytas pelnas perkeltas į kitus finansinius metus.

10. Dotacijos ir subsidijos

Per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį panaudota 724 036 Eur ilgalaikiam turtui įsigyti gautų dotacijų dalis, kuria sumažinta priskaityta šio turto nusidėvėjimo suma. Nurašyta likusi nepanaudota pagal 2014 m. Infrastruktūros plėtros ir infrastruktūros plėtros finansavimo sutartį iš Gamintojų ir Imortuotojų organizacijų gauta dotacijos, skirtos pakuotės atliekų surinkimo konteinerių įsigijimui, 6 182 Eur suma. Gautų nepanaudotų dotacijų likutis ilgalaikiam turtui įsigyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 645 424 Eur.

Per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį panaudota 196 769 Eur dotacijų, gautų pagal Kauno miesto savivaldybės Užimtumo didinimo programą, kuri skirta patirtoms sąnaudoms, susijusioms su laikino užimtumo užtikrinimu, sąnaudų kompensavimui.

(priedas Nr.10)

11. Finansinės skolos

Įmonės finansines skolas sudaro 6 999 932 Eur lizingo įsipareigojimai:

- 183 773 Eur UAB „Swedbank Lizingas“. Taikoma 2,57 proc. metinių palūkanų;
- 186 673 Eur SIA „Citadele Leasing“. Taikoma 2,60 proc. metinių palūkanų;
- 35 124 Eur UAB „Volvo Financial Services VFS LT“. Taikoma 3,60 proc. metinių palūkanų;
- 526 835 Eur AB Šiaulių bankas. Taikoma 3,20 proc. metinių palūkanų;
- 35 449 Eur UAB „Citadele Faktoringas“. Taikoma 2,77 proc. metinių palūkanų.

- 6 032 078 Eur AB SEB bankas. Įsigytam turtui pagal:
-2019-12-03 Lizingo limito suteikimo sutartį taikoma 1,98 proc. metinių palūkanų;
-2020-11-09 Lizingo limito suteikimo sutartį taikoma 1,95 proc. metinių palūkanų;
-2022-02-02 Lizingo limito suteikimo sutartį taikoma 1,71 proc. metinių palūkanų, nuo 2022-10 mėn taikoma 2,34 proc. metinių palūkanų;
-2022-12-12 Lizingo limito suteikimo sutartį taikoma 6 mėn EURIBOR +1,81 proc metinių palūkanų;
-2023-05-31 Lizingo limito suteikimo sutartį taikoma 6 mėn EURIBOR +1,59 proc metinių palūkanų.
Per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta lizinguojamo turto už 6 313 147 Eur (su PVM), sumokėta 4 077 667 Eur lizingo įmokų ir 172 982 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 5 153 621 Eur. Tame tarpe:

- 1 226 359 Eur skola tiekėjams už per paskutinius mėnesius pirktas prekes ir paslaugas. (Didžiausios skolos laikotarpio pabaigoje buvo: UAB „Viada LT“ – 225 465 Eur, UAB „Autokausta“ – 68 526 Eur, UAB „Alwark“ – 162 852 Eur, UAB „Jotvainis“ – 69 037 Eur, UAB „Technida“ – 95 281 Eur.);
- 199 508 Eur skola asocijuotoms įmonėms: 166 949 Eur VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui, 32 559 Eur Kauno miesto paslaugų centrui;
- 2 590 282 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- 171 248 Eur gautų viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma;
- 759 008 Eur mokėtinų mokesčių biudžetui. Tame tarpe taršos mokesčiai už sąvartyne šalinamas atliekas - 414 172 Eur ir mokėtinas PVM – 319 098 Eur.
(priedas Nr.5)

13. Pajamos ir rezultatai

Bendrovės pardavimų pajamos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 2 839 754 Eur, pardavimų savikaina išaugo 3 292 443 Eur. Bendrasis pelnas sumažėjo 452 688 Eur.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 452 499 Eur. Grynas pelnas padidėjo 13 810 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, 2023 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 15,45 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 nustatiusi 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

2023 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 2023-06-12 Kreditavimo sutartį Nr.2023008425 AB SEB bankas vienerių metų laikotarpiui įsipareigojo suteikti 1 000 000 Eur kreditą bendrovės nepavojingų atliekų pelenų ir šlako atliekų laikymo ir apdorojimo aikštelės, esančios Sąvartos g.1, Lepšiškių k. Kauno rajone prievolių vykdymo užtikrinimui, suteikiant garantiją, kurios įsipareigojimo mokestis 1,20 proc. Prievolių pagal sutartį įvykdymas užtikrinamas įkeičiant esamas ir būsimas lėšas banko sąskaitoje.

Kauno apylinkės teismo Kauno rūmuose nagrinėjama baudžiamoji byla Nr.1-3513-1165/2023, kurioje bendrovė UAB „Kauno švara“ tikėtina įgis civilinio atsakovo statusą. Pareiškus ieškinį tikėtinas reikalavimo dydis, atsižvelgiant į subjektų, pripažintų nukentėjusiais byloje, skaičių, aktualią teismų praktiką tokio pobūdžio bylose, taip pat procese nukentėjusiųjų gautą dalį žalos atlyginimo, gali būti nuo 10 000 eur iki 20 000 eur.

Kauno apskrities vyriausiąjame policijos komisariate Kauno miesto Santakos policijos komisariato veiklos skyriuje atliekamas ikiteisminis tyrimas Nr.01-1-40688-23, kuriame bendrovė UAB „Kauno švara“ įgis civilinio atsakovo statusą. Galima reikalavimų apimtis procese nėra žinoma.

17. Susijusių šalių sandoriai

Su bendrove susijusios šalys – Viešojo įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, UAB „Kauno miesto paslaugų 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 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 2021 m. gegužės 06d. „Savivaldybės nekilnojamo turto nuomos sutartį“ Nr.SRK-852 bendrovė nuomojasi garažo patalpas ir kiemo aikštelę, esančias Kaune, Statybininkų g.12.
- Pagal 2022 m. gegužės 27 d. „Gyvūnų gaišenų surinkimo Kauno mieste ir perdavimo utilizuoti paslaugų pirkimo sutartį“ Nr.6.8.-PS-150 bendrovė teikia gyvūnų gaišenų surinkimo Kauno mieste paslaugą.
- 2022-05-05 Akcijų pirkimo-pardavimo sutartimi 2 481 464 Eur padidintas įstatinis kapitalas išleidžiant 8 568 vnt paprastųjų vardinių nematerialiųjų 289,62 Eur nominalios vertės akcijų. Naujai išleistos akcijos apmokėtos Kauno m. savivaldybės nepiniginiu įnašu-nuosavybės teise priklausančiu nekilnojamoju turtu, esančiu Goštautų g.4, Kaune ir Lampėdžių g.18, Kaune.
- Pagal 2022 m. liepos 01 d. „Paslaugų teikimo sutartį“ Nr.6.8.-PS-194 SR-394 bendrovė teikia miesto aplinkotvarkos (esamo grunto nukasimo ir jo išvežimo, kietųjų dangų nurinkimo/išardymo, kietos dangos išvežimo, naujos žemės atvežimo, vejos sėjimo) paslaugas.
- Pagal 2022 m. rugpjūčio 18 d. „Paslaugų teikimo sutartį“ Nr.6.8.-PS-241 SR-495 bendrovė teikia naudotų padangų, kurių turėtojo nustatyti neįmanoma, tvarkymo Kauno miesto savivaldybės teritorijoje paslaugas.
- Pagal 2022 m. rugsėjo 29 d. „Paslaugų pirkimo sutartį“ Nr.6.8.-PS-567 SR-567 bendrovė teikia asbesto turinčių gaminių atliekų surinkimo iš gyventojų apvažiavimo būdu, transportavimo ir saugaus šalinimo paslaugą.
- Pagal 2023 m. balandžio 07 d. „Kauno miesto savivaldybės valdomų žemės sklypų ir prie pastatų esančių teritorijų priežiūros paslaugų sutartį“ Nr.SR-220 bendrovė teikia žolės pjovimo, medžių genėjimo, avarinių medžių pjovimo paslaugą
- 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.
 - Pagal 2015 m. rugpjūčio mėn. 03 d. „Atliekų priėmimo į žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelę“ sutartį Nr.6.8.-PS-84 bendrovė UAB „Kauno švara“ (atliekų turėtojas) moka VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui (atliekų tvarkytojui) už atliekų priėmimą į žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelę.
 - Pagal 2023 m. birželio 1 d. Sutartį Nr.23-LS-15/1 „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) išipareigoja mokėti VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui (nuomotojui) kaupimo lauko nuomos mokesį.
 - 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 2022 m. gruodžio 28 d. „Lapių regioninio sąvartyno operatoriaus paslaugų teikimo“ sutartį Nr.22-188P bendrovė teikia Lapių regioninio nepavojingų atliekų sąvartyno operatoriaus paslaugas.
- Pagal 2020 m. kovo 4d. 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. 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.
- Kiti paslaugų teikimo sandoriai su VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centru sudaromi Lietuvos Respublikos Viešųjų pirkimų įstatymo pagrindu, Viešųjų pirkimų būdu patvirtintomis kainomis.
- Sandoriai su UAB „Kauno miesto paslaugų centras“:
 - Siekiant Kauno miesto savivaldybės strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų, susijusių su Savivaldybės valdomų įmonių veiklos efektyvumu ir resursų valdymu, įgyvendinimo, Savivaldybė raštu „Dėl bendrovių vidinių veiklų ir klientų aptarnavimo paslaugų centralizavimo proceso iniciavimo“ , pavedė centralizuotai teikti klientų aptarnavimo paslaugą UAB „Kauno miesto paslaugų centrui“, kurio kontroliuojančiais akcininkais yra UAB „Kauno švara“, UAB „Kauno vandenys“, UAB „Kauno butų ūkis“, AB „Kauno energija“ ir UAB „Kauno autobusai“. 2020 m. gruodžio 04d. pasirašyta UAB „Kauno miesto paslaugų centras“ steigimo sutartis. Steigėjai pasirašė: UB „Kauno energija“ 75 460 vnt. Akcijų , UAB „Kauno vandenys“ 75 460 vnt. akcijų , UAB „Kauno švara“ 75 460 vnt. akcijų, UAB „Kauno autobusai“ 75 460 vnt. akcijų, UAB „Kauno butų ūkis“ 41 160 vnt. akcijų. Kiekviena akcija ją turinčiam akcininkui visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą.
 - Pagal 2022 m. liepos 15d „Konkrečią sutartį dėl klientų aptarnavimo paslaugų“ UAB „Kauno miesto paslaugų centras“ teikia klientų aptarnavimo paslaugas.
 - Pagal 2022m. rugpjūčio 30 „Negyvenamų patalpų nuomos sutartį“ Nr.6.8-PS-324 bendrovė nuomoja negyvenamas patalpas UAB „Kauno miesto paslaugų centrui“

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 ataskaitiniais 2023 metais skaičiuojamas vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. A - 2507, „Dėl Kauno miesto savivaldybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio“.

Visuotinis akcininkų susirinkimas renka kolegialų bendrovės valdymo organą - bendrovės valdybą. Per 2023 m ataskaitinį laikotarpį už darbą valdyboje jos nariams priskaityta 64 411 Eur atlygio. Valdybos nariams atlygis mokamas vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2022-09-14 įsakymu Nr.A-3308 „Dėl Uždarnosios Akcinės Bendrovės „Kauno švara“ valdybos narių atlygio nustatymo“ .

(priedas Nr. 9)

18. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ir pelno paskirstymo projektas

2023 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo 4 870 344 Eur nepaskirstyto pelno, kuris susideda iš:

- 2 281 385 Eur 2023 m. ataskaitinio laikotarpio pelno;
- 2 588 959 Eur nepaskirstyto ankstesnių metų pelno.

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 standarto reikalavimus. Vykdamt ūkinę veiklą įmonė įsipareigoja laikytis aplinkosaugos politikoje TIPK ir ISO 14001 iškeltų bendrų aplinkosaugos tikslų. Įdiegta kokybės vadybos sistema, kuri atitinka ISO 9001:2015 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 ISO 45001:2018 standarto reikalavimus. Darbuotojų saugos ir sveikatos politikos tikslas – saugi darbo aplinka visiems.

Kokybės ir aplinkosaugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos vadybų sistemų sertifikatai galioja iki 2024 m. rugpjūčio mėn. 10 d.

Generalinis direktorius

Saulius Lazauskas

Finansų direktorė

Dalia Makarevičienė

UAB "KAUNO ŠVARA"

2023 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS

(Eur., jei nenurodyta kitaip)

1 priedas

Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

RODIKLIAI	NEMATERIALUS TURTA		MATERIALUS TURTA											
			PASTATAI IR STATINIAI		MAŠINOS IR ĮRENGIMAI		TRANSPORTO PRIEMONĖS		KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		NEBAIGTA STATYBA IR SUMOKĖTI AVANSAI		MATERIALUS TURTA IŠ VISO	
	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje:	16 661	16 368	3 428 042	1 030 951	10 504 438	11 534 299	398 666	411 713	4 937 974	5 232 355	39 012	25 823	19 308 132	18 235 141
a) įsigijimo savikaina:														
Turto vertė finansinių metų pradžioje	164 012	149 385	4 895 564	2 430 469	21 925 951	21 548 710	1 544 870	1 416 182	13 352 670	12 442 945	39 012	25 823	41 758 067	37 864 129
Turto įsigijimas	7 055	19 034	10 425	2 481 464	5 706 742	1 327 430	336 038	128 688	1 143 494	1 157 435		13 189	7 196 699	5 108 206
Perleistas ir nurašytas turtas	(5 923)	(4 407)	(14 019)	(16 369)	(357 868)	(950 189)	(75 664)	-	(641 955)	(247 710)	(2 289)		(1 091 795)	(1 214 268)
Vertės padidėjimas/sumažėjimas											(25 823)		(25 823)	-
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą			-						10 900		(10 900)		-	-
Turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	165 144	164 012	4 891 970	4 895 564	27 274 825	21 925 951	1 805 244	1 544 870	13 865 109	13 352 670	-	39 012	47 837 148	41 758 067
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina	138 027	120 211	633 764	318 370	3 972 551	3 197 677	866 084	726 170	3 795 106	3 425 521	-	-	9 267 505	7 667 738
b) nusidėvėjimas:														
Suakauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	147 351	133 017	1 467 522	1 399 517	11 421 513	10 014 411	1 146 204	1 004 469	8 414 696	7 210 590	-	-	22 449 935	19 628 987
Priskaitytas nusidėvėjimas	9 467	18 735	77 503	79 218	2 605 190	2 357 288	131 836	141 735	1 418 964	1 448 434	-	-	4 233 493	4 026 675
Atstatantys įrašai			42 129										42 129	-
Priskaitytas dotuojamo turto nusidėvėjimas (-)			(483)	(483)	(197 186)	(197 186)	(857)		(525 510)	(639 602)			(724 036)	(837 271)
Priskaityta nusidėvėjimo grynąja verte	9 467	18 735	119 149	78 735	2 408 004	2 160 102	130 979	141 735	893 454	808 832	-	-	3 551 586	3 189 404
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(5 904)	(4 401)	(10 220)	(11 213)	(195 479)	(950 186)	(75 663)	-	(634 848)	(244 328)	-	-	(916 210)	(1 205 727)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą													-	-
Suakauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	150 914	147 351	1 576 934	1 467 522	13 831 224	11 421 513	1 202 377	1 146 204	9 198 812	8 414 696	-	-	25 809 347	22 449 935
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	14 230	16 661	3 315 036	3 428 042	13 443 601	10 504 438	602 867	398 666	4 666 297	4 937 974	-	39 012	22 027 801	19 308 132
- Tame tarpe pagal lizingo sutartis gauto turto likutinė vertė					10 577 575	7 017 804	173 073	222 561					10 750 648	7 240 365
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto likutinė vertė	41	53	59 153	27 614	18	16	13	10	9 344	9 198	-	-	68 528	36 838

UAB "KAUNO ŠVARA"

2023 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS

(Eur., jei nenurodyta kitaip)

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 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI
	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI				
Likutis įsigijimo savikaina metų pradžioje	64 850	64 426	288 885	290 233	66 331	39 877	10 911	63 135	430 977	457 671	675 594	544 403	1 106 571	1 002 074
Sukauptas atsargų nuvertėjimas metų pradžioje							0	-48 937	0	-48 937	-13 998	-8 378	-13 998	-57 315
Likutis grynąja verte metų pradžioje	64 850	64 426	288 885	290 233	66 331	39 877	10 911	14 198	430 977	408 734	661 596	536 025	1 092 573	944 759
Likutis įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	56 281	64 850	558 368	288 885	44 562	66 331	14 531	10 911	673 742	430 977	335 816	675 594	1 009 558	1 106 571
Sukauptas atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							0	0	0	0	-48 420	-13 998	-48 420	-13 998
Likutis grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	56 281	64 850	558 368	288 885	44 562	66 331	14 531	10 911	673 742	430 977	287 396	661 596	961 138	1 092 573

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 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI
Skola metų pradžioje:								
Skola bendraja verte:	4 857 706	3 914 009	823 295	602 597	1 204 902	1 176 481	2 829 509	2 134 931
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	72 958	78 835			72 958	78 835		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	42 956	32 428					42 956	32 428
t.t. abejotinos skolos:	522 449	366 993			261 392	241 686	261 057	125 307
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	60 122	57 444			60 122	57 444		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-522 449	-366 993			-261 392	-241 686	-261 057	-125 307
skola balansine verte:	4 335 257	3 547 016	823 295	602 597	943 510	934 795	2 568 452	2 009 624
Atlikta darbų per ataskaitinį laikotarpį:	43 495 083	39 899 213	10 899 096	10 192 488	10 508 418	10 236 858	22 087 569	19 469 867
Gauti apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį:	43 855 124	38 955 516	11 027 471	9 971 790	10 475 126	10 208 437	22 352 527	18 775 289
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:								
Skola bendraja verte :	4 497 665	4 857 706	694 920	823 295	1 238 194	1 204 902	2 564 551	2 829 509
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	66 992	72 958			66 992	72 958		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	42 485	42 956					42 485	42 956
t.sk. abejotinos skolos:	591 470	522 449			253 386	261 392	338 084	261 057
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	53 768	60 122			53 768	60 122		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-591 470	-522 449			-253 386	-261 392	-338 084	-261 057
skola balansine verte:	3 906 195	4 335 257	694 920	823 295	984 808	943 510	2 226 467	2 568 452
Proc. skolos dalis	100,00	100,00	15,45	16,95	27,53	24,80	57,02	58,25

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 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 m pabaigoje	3 914 009	3 241 202	167 151	57 564	49 611	44 943	353 538	128 447	70 359	15 481	108 188
t.t. virš 90 k.d.	448 092										
Skolos 2022 m pabaigoje	4 857 707	3 664 592	597 195	81 601	99 696	107 792	306 831	103 913	69 935	144 221	44 928
t.t. virš 90 k.d.	514 319										
SKOLOS 2023 m ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	4 497 665	3 173 147	539 965	131 341	133 347	44 985	474 880	143 086	35 494	8 556	38 874
t.t. gyventojai:	1 238 194	811 140	129 171	35 681	24 389	27 961	209 852	38 125	30 136		10 581
t.t. Kauno miesto savivaldybė:	694 920	607 908	190	823	85 999						
t.t. kiti juridiniai asmenys:	2 564 551	1 754 099	410 604	94 837	22 959	17 024	265 028	104 961	5 358	8 556	28 293
t.t. virš 90 k.d.	653 212										

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2023 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Eur., jei nenurodyta kitaip)

4 priedas

Finansinės skolos

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2023 METAI			PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI		
	PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS	PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĒLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS	VISO	PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS	PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĒLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS	VISO
Likutis metų pradžiai:						
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	1 788 004	2 976 448	4 764 452	1 550 903	3 977 646	5 528 549
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai:						
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	2 878 334	4 121 598	6 999 932	1 788 004	2 976 448	4 764 452

5 priedas

Kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI
Mokėtinos sumos metų pradžiai:	4 928 581	4 095 371
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš klientų	181 247	190 766
Skolos tiekėjams	1 188 857	853 545
Skolos asocijuotosioms įmonėms	330 800	405 737
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	65 687
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	2 206 678	1 801 627
- Darbo užmokestis ir mokesčiai	1 077 782	902 282
- Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	1 128 896	899 345
Mokėtini mokesčiai biudžetui	828 283	625 597
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	184 395	146 798
Valdybos ir audito komiteto nariamas mokėtinas atlygis	5 518	4 324
Kiti kreditoriai	2 803	1 290
Mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai:	5 153 621	4 928 581
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų	188 871	181 247
Skolos tiekėjams	1 227 786	1 188 857
Skolos asocijuotosioms įmonėms	199 508	330 800
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	2 590 282	2 206 678
- Darbo užmokestis ir Sodros mokesčiai	1 234 695	1 077 782
- Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	1 355 587	1 128 896
Mokėtini mokesčiai biudžetui	759 008	828 283
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	171 248	184 395
Valdybos ir audito komiteto nariamas mokėtinas atlygis	5 341	5 518
Kiti kreditoriai	11 577	2 803

6 priedas

Detalizuota pelno (nuostolio) ataskaita

RODIKLAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI
PARDAVIMŲ PAJAMOS:	36 212 874	33 373 120
Atliekų tvarkymas	25 676 633	23 547 450
Miesto tvarkymas	7 694 286	7 223 714
Viešųjų erdvių priežiūra ir remontas	2 841 955	2 601 956
PARDAVIMŲ SAVIKAINA:	31 142 534	27 850 091
Amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos (atėmus gautas kompensacijas)	3 484 952	3 111 169
Sąnaudos, susijusios su darbo užmokesčiu (atėmus gautas kompensacijas)	12 272 412	9 945 884
Atsargų ir produkcijos sąnaudos (atėmus nuvertėjimo rezervų formavimo sąnaudas)	5 651 253	5 234 806
Sąvartyno ir MBA atliekų tvarkymo mokestis	5 356 766	5 419 798
Pirktos paslaugos ir kitos sąnaudos	4 377 151	4 138 434
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	5 070 340	5 523 029
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS:	2 355 261	2 807 760
Amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos	68 620	96 970
Sąnaudos, susijusios su darbo užmokesčiu	1 491 653	1 546 677
Atsargų sąnaudos (atėmus suformuotus nuvertėjimo rezervus)	59 990	39 926
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	69 661	69 627
Atlyginimas už metinių finansinių ataskaitų auditą	12 200	12 200
Suteikta parama	5 500	52 000
Reklamos sąnaudos	45 858	44 042
Nurašytų skolų ir atidėjimų skolų nurašymui formavimo sąnaudos	101 961	194 863
Atlygis valdybos ir audito komiteto nariams	68 011	73 357
Kitos sąnaudos	431 807	678 098
TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI):	2 715 079	2 715 269
KITOS VEIKLOS PAJAMOS:	120 924	93 296
Patalpų nuoma	68 090	57 689
Turto pardavimas	19 829	32 143
Kt.pajamos	33 005	3 464
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS:	55 551	37 806
Nuomojamų patalpų išlaikymas	38 863	35 107
Turto pardavimo sąnaudos	9 204	2 699
Kitos sąnaudos	7 484	0
KITOS VEIKLOS REZULTATAS VISO:	65 373	55 490
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS:	111 512	43 595
Gautos baudos, netesybos	21 629	15 352
Kitos finansinės pajamos	89 883	28 243
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS:	172 982	127 620
Palūkanos už lizingus	172 982	127 620
Bankų palūkanos	0	0
Vaiutų kurso kitimo sąnaudos	0	0
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS:	-61 470	-84 025
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ:	2 718 982	2 686 734
PELNO MOKESTIS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE:	437 598	419 160
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	2 281 384	2 267 574

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 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI
	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI						
Pajamos	25 767 855	23 579 385	7 709 808	7 296 718	2 846 723	2 540 612	120 924	93 296	36 445 310	33 510 011			36 445 310	33 510 011
Sąnaudos	22 888 437	20 661 068	7 462 339	7 029 054	3 170 232	2 920 657	58 001	37 806	33 579 009	30 648 585	147 319	174 692	33 726 328	30 823 277
Pelnas/nuostolis prieš apmokestinimą	2 879 418	2 918 317	247 469	267 664	-323 509	-380 045	62 923	55 490	2 866 301	2 861 426	-147 319	-174 692	2 718 982	2 686 734
proc.pajamų dalis	70,70	70,37	21,15	21,77	7,81	7,58	0,34	0,28	100,00	100,00				
proc.sąnaudų dalis	68,17	67,42	22,22	22,93	9,44	9,53	0,17	0,12	100,00	100,00				

8 priedas

Mokumo - likvidumo rodikliai

RODIKLAI	FINANSINIAI 2023 METAI	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	PASTABOS
Bendrasis įsiskolinimo lygis (proc) (25-50 proc)	36,62	30,68	Rodo mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį bendroje nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų sumoje.
Ilgalaikių skolų dalis (proc) (25-50 proc)	33,91	30,71	Rodo ilgalaikių skolų dalį mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumoje
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas (1.2 - 2)	1,05	1,43	Rodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Kritinio (greitojo) padengimo koeficientas (1 - 1.5)	0,93	1,27	Rodo, kiek kartų greitai likviduojamas turtas (pinigai ir pirkėjų skolos) viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Absoliutaus padengimo(likvidumo) koeficientas (1 - 1.5)	0,42	0,61	Rodo įmonės sugebėjimą greitai pinigais padengti trumpalaikius įsipareigojimus.
Bendrasis mokumo koeficientas (1 - 2)	1,74	1,91	Nuosavo kapitalo ir skolintų lėšų santykis
EBITDA	7 177 054	6 859 944	Pelnas prieš amortizacijos, pelno mokesčio ir palūkanų sąnaudas

9 priedas

Sandoriai su susijusiomis šalimis

ŠALYS	FINANSINIAI 2023 METAI					PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAI				
	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	DIVIDENDAI	TURIMOS AKCIJOS / TURINIS ĮNAŠAS	GAUTAS TURTAS	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	DIVIDENDAI	TURIMOS AKCIJOS / TURINIS ĮNAŠAS	GAUTAS TURTAS
Per ataskaitinį laikotarpį Kauno miesto savivaldybei suteiktos paslaugos pagal sutartis	9 335 201	14 200				8 739 149	38 045			
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto grupėje likutine verte apskaitomos iš Kauno m. savivaldybės gautos patikėjimo teise valdomos gatvių priežiūros ir valymo mašinos.					316 892					514 078
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 šiukšliadėžės šunų ekskrementams.					1 269 604					1 762 456
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Kauno m. savivaldybei priklausantių akcijų vertė				8 292 690					8 292 690	
Per ataskaitinį laikotarpį Kauno miesto savivaldybei išmokėti dividendai			2 500 000					2 000 000		
VISO KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖ:	9 335 201	14 200	2 500 000	8 292 690	1 586 496	8 739 149	38 045	2 000 000	8 292 690	2 276 534
Per ataskaitinį laikotarpį VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras atiktų paslaugų pagal sutartis vertė	2 031 561	5 560 250				1 432 603	5 608 405			
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovės turimo turinio įnašas VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą vertė.				2 102 062					2 102 062	
VISO VĮ KAUNO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS:	2 031 561	5 560 250	-	2 102 062	-	1 432 603	5 608 405	-	2 102 062	-
Per ataskaitinį laikotarpį UAB "Kauno miesto paslaugų centras" atiktų paslaugų pagal sutartis vertė	28 373	337 467				6 785	56 560			
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovei priklausantių UAB "Kauno miesto paslaugų centras" akcijų vertė.				75 460		-	-		75 460	
VISO UAB " KAUNO MIESTO PASLAUGŲ CENTRAS"	28 373	337 467	-	75 460	-	6 785	56 560	-	75 460	-
Vadovams per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	376 366					295 874				
Vidutinis vadovų skaičius per ataskaitinį laikotarpį	4					4				
Valdybos nariams per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotos sumos	64 411					69 757				
Vidutinis valdybos narių skaičius per ataskaitinį laikotarpį	3					5				

10 priedas

Dotacijos

DOTACIJOS RŪŠIS	FINANSINIAI 2023 METAI				FINANSINIAI 2022 METAI			
	DOTACIJŲ LIKUTIS METŲ PRADŽIOJE	PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTOS DOTACIJOS	PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PANAUDOTOS DOTACIJOS	DOTACIJŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	DOTACIJŲ LIKUTIS METŲ PRADŽIOJE	PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTOS DOTACIJOS	PER ATASKAITINĮ PANAUDOTOS DOTACIJOS	DOTACIJŲ LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE
Dotacijos , susijusios su ilgalaikiu turtu:								
Iki 2000 m gautas finansavimas patalpos gyvsidabrio saugojimui įrengimui	20 054		483	19 571	20 537		483	20 054
2015 m Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio trumpalaikio materialiojo turto – pakuočių atliekų surinkimo priemonių (konteinerių) perdavimo UAB „Kauno švara“ „gauti bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 30 000 vnt. konteinerių, skirtų pakuočių atliekų surinkimui iš gyvenamųjų namų kvartalų .					94 007		94 007	0
2017m/2023m Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimais „Dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio ilgalaikio materialiojo turto – gatvių priežiūros ir valymo mašinų perdavimo UAB „Kauno švara“, iki 2028 m. perduotos bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise devynios gatvių priežiūros ir valymo mašinos.	514 078		197 186	316 892	711 264		197 186	514 078
2019 m 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 konteineriai, aikštelės ir 287 vnt. konteinerių popieriui, stiklui ir plastikui, skirti savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemų diegimo ir antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo organizavimo funkcijai atlikti.	1 395 446		418 599	976 847	1 814 069		418 623	1 395 446
2019 m Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kauno miesto savivaldybės ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto patikėjimo UAB „Kauno švara“ perduotos bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 108 vnt. pusiau požeminės ir antžeminės komunalinių atliekų surinkimo konteinerių aikštelės ir 57 vnt. konteinerių popieriui, stiklui ir plastikui, skirtų savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemų diegimo ir antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo organizavimo funkcijai atlikti.	354 773		88 680	266 093	443 454		88 681	354 773
2020 m Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kauno miesto savivaldybės trumpalaikio materialiojo turto patikėjimo UAB „Kauno švara“ perduotos bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 84 vnt. šiukšliadėžės, skirtų šunų ekskrementams surinkti	3 537		1 621	1 916	5 159		1 622	3 537
Pagal 2018-2020 m Kauno miesto savivaldybės Užimtumo didinimo programą gauta šienavimo technika.	6 472		4 208	2 264	10 680		4 208	6 472
Pagal 2021-2023 m Kauno miesto savivaldybės Užimtumo didinimo programą gauti trimeriai, krūmapjovės, lapų nupūtėjai, ir kita šienavimo technika.	27 600		7 935	19 665	2 688	28 750	3 838	27 600
2023 m Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kauno miesto savivaldybės trumpalaikio materialiojo turto patikėjimo UAB „Kauno švara“ perduotos bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 180 vnt. šiukšliadėžės, skirtos šunų ekskrementams surinkti		18 509	2 461	16 048	0			0
Pagal LR Aplinkos apsaugos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros finansavimo programą įsigyti du elektromobiliai		8 000	857	7 143	0			0
Pagal 2014 m Infrastruktūros plėtros ir infrastruktūros plėtros finansavimo sutartį Gamintojų ir Importuotojų organizacijų finansuojamas pakuotės atliekų konteinerių įsigijimas.	6 923		6 923	0	44 248		37 325	6 923
Pagal 2023-2025 m Kauno miesto savivaldybės Užimtumo didinimo programą gauti trimeriai, krūmapjovės, lapų nupūtėjai, ir kita šienavimo technika.		20 250	1 265	18 985	0			0
Dotacijos , susijusios su patirtų sąnaudų kompensavimu:								
Pagal Kauno miesto savivaldybės Užimtumo didinimo programą gautas finansavimas, skirtas patirtoms sąnaudoms, susijusioms su laikino užimtumo užtikrinimu, kompensuoti.		196 769	196 769	0		211 985	211 985	0
VISO:	2 328 883	243 528	926 987	1 645 424	3 146 106	240 735	1 057 958	2 328 883

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas	Kauno švara, UAB
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 m FINANSINĖS ATASKAITOS
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-04-05 Nr. (FIN) FA-11
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	PDF-LT-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Dalia Makarevičienė Finansų direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-05 14:35
Parašo formatas	PAdES
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-01-09 18:05 - 2025-01-07 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Saulius Lazauskas Generalinis direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-05 14:37
Parašo formatas	PAdES
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2023-04-24 13:34 - 2025-04-23 13:34
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-04-05)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-04-05 nuorašą suformavo Dalia Makarevičienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-