



FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ 2023 M. RUGSĖJO 30 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. RUGSĖJO mėn. 30 d. BALANSAS

2023.10.26

(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;2.1.	24 355 856	21 801 582
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		14 581	16 661
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		14 581	16 661
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		21 712 681	19 308 132
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3 324 790	3 428 042
2.3.	Mašinos ir įranga		13 344 879	10 504 438
2.4.	Transporto priemonės		508 946	398 666
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		4 508 243	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		25 823	39 012
3.	FINANSINIS TURTAS		2 514 337	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 vienerių metų gautinos sumos		336 815	207 243
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		114 257	92 024
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		114 257	92 024
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 937 057	9 632 348
1.	ATSARGOS	Nr.2;2.1	1 537 238	1 105 779
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		1 087 537	430 977
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		332 265	661 596
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		117 436	13 206
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		5 474 031	4 449 749
2.1.	Pirkėjų skolos	Nr.3;3.1	3 538 778	3 511 962
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		1 464 880	823 295
2.4.	Kitos gautinos sumos		470 373	114 492
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		1 925 788	4 076 820
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		140 403	159 640
	TURTO IŠ VISO		33 433 316	31 593 570

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	FINANSINIAI METAI	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		19 287 943	19 294 151
1.	KAPITALAS		8 292 690	8 292 690
1.1.	Išstatinis (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)		5 082 751	5 962 112
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2 535 921	2 267 574
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		2 546 830	3 694 538
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		1 827 576	2 328 883
F.	ATIDĖJINIAI		312 708	264 799
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		312 708	264 799
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		12 005 089	9 693 033
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		6 276 993	2 976 448
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	Nr.4	6 276 993	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	5 728 096	6 716 585
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		972 043	1 788 004
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		0	0
2.3.	Gauti avansai		184 257	181 247
2.4.	Skolos tiekėjams		1 040 369	1 188 857
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		391 060	330 800
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		484 702	0
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2 251 950	2 206 678
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		403 715	1 020 999
H.	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	12 704
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		33 433 316	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. RUGSĖJO mėn. 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023.10.26

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	26 910 974	23 692 049
2	Pardavimo savikaina		(22 212 314)	(19 616 965)
3	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	
4	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4 698 660	4 075 084
5	Pardavimo sąnaudos			
6	Bendrosios ir administracinės		(1 707 723)	(1 964 118)
7	Kitos veiklos rezultatai		44 562	47 701
8	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	
9	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		70 852	14 456
11	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(107 961)	(97 188)
13	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		2 998 390	2 075 935
14	Pelno mokestis		(462 469)	(320 871)
15	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 535 921	1 755 064

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

SAULIUS LAZAUSKAS

(parašas)

(vardas ir pavardė)

FINANSŲ DIREKTORĖ

(parašas)

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. RUGSĖJO mėn 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023.10.26

(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	NEPASKIRSTYTASIS 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									(42 129)	(42 129)
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS UŽPRAĖJUSIO 2021 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5 811 225					581 123		4 030 301	6 080 334	16 502 983
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 gražinimas)	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	5 919 983	19 252 022
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 2023m. laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									2 535 921	2 535 921
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 gražinimas)	-									-
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	5 082 751	19 287 943

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 druskos – smėlio mišiniu, 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 593 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 1 808,00 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 materialių 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 ataskaitiniu 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 eurai.
- Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma ar kitokio sunaudoto turto vertė ir kitos tiesioginės turto paruošimo naudojimui išlaidos. Sukurtas nematerialus turtas apskaitoje registruojamas sukūrimo savikaina. Sukurto nematerialiojo turto sukūrimo išlaidos įverinamos pagal taikomą savikainos skaičiavimo metodiką. Nematerialus turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) skaičiavimo metodą.
- Ilgalaikis materialus turtas, tai įmonei nuosavybės teise priklausantis turtas, kuris daugelį kartų dalyvauja veiklos procese, teikdamas ekonominę naudą ir išsaugodamas natūrinę formą, nusidėvi naudojamas ne trumpiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) vertė yra didesnė nei 90 Eur. 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 Pelnų mokesčio įstatymo 1 priedėliu, apskaičiuojamas remiantis metinėmis nusidėvėjimo normomis, kurias tvirtina įmonės valdyba. Taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo sekančio mėnesio 1 dienos po turto įvedimo į eksploataciją.

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

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

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

- Atsargos - per vieną ataskaitinį laikotarpį pajamoms uždirbti sunaudojamas turtas. Registruojant atsargas apskaitoje ir finansinėse ataskaitose jos įvertinamos faktine įsigijimo savikaina. Įmonės atsargoms priskiriama degalai, atsarginės dalys, pirktas inventorius ir kitos medžiagos. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų suma. Atsargų gabenimo bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei tos sumos nereikšmingos. Pagamintų atsargų savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės išlaidos. Kad turto balansinė vertė neviršytų sumos, kurią tikimasi gauti pardavus arba sunaudojus šį turtą (jei atsargos buvo sugadintos, visiškai arba iš dalies paseno, jų pardavimo kaina kritė), atsargos 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 Pelnų 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, 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 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 ilgalaikiu turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos“ tiek, kiek to turto nudėvima, ir mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskačiuojamos į sąnaudas. Gautas finansavimas pripažįstamas ir rodomas apskaitoje, kai yra dokumentais patvirtintas sprendimas skirti finansavimą ir pravedamos lėšos.
- Pajamos įmonės apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos įvertinamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas ir nukainojimą. Pardavimo pajamos įvertinamos už prekę ar paslaugą gautina pinigų suma neįskaitant į ją pridėtinės vertės mokesčio. Prekėmis laikomas turtas, skirtas perparduoti, ir įmonės pagaminta produkcija, skirta parduoti. Pajamos pripažįstamos jei: pajamų suma gali būti patikimai įvertinta; sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso datos gali būti patikimai įvertintas; tikėtina, kad bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda; sąnaudos, susijusios su sandoriu, gali būti patikimai įvertintos; su prekėmis susijusi rizika ir jų teikiama nauda yra perduota pirkėjui ir bendrovė

- parduotų prekių nevaldo ir nekontroliuoja. Kai pagal paslaugų teikimo sutartį paslaugos teikiamos ilgiau kaip vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, per kuriuos buvo teikiamos paslaugos. Jei kyla abejonių, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, skola, kurios nesitikima gauti, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas. Jei nėra galimybių atgauti patirtų išlaidų, jos pripažįstamos sąnaudomis. Pajamų dydis nustatomas įmonės ir kliento susitarimu.
- Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio ir ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, nesusijusios su pajamomis, uždirbtomis per ataskaitinį laikotarpį, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas. Kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis pajamomis ir ateinančiais laikotarpiais jos neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma. Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotiems 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 laikinaisiais. 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 atidėjinio nepanaudotų atostogų rezervo Sodos 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 kaupinių 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 išipareigojamą 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 ataskaitas 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 turtą, 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 5 706 567 Eur. Tame tarpe:

- mašinų ir įrengimų - už 4 879 667 Eur;
 - transporto priemonių – už 210 087 Eur;
 - kitų įrenginių - už 617 402 Eur. Ilgalaikiame turte bendrovė apskaito 172 647 vnt. konteinerių 3 677 522 Eur sumai, vertinant likutine verte.

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 2 514 337 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.

- 336 815 Eur po vienerių metų gautinos sumos, kurias sudaro suteikta pasiūlymų, sutartinių įsipareigojimų vykdymo, dalyvaujant viešuosiuose pirkimuose, garantų suma.

Bendrovė skaičiuoja atidėtąjį pelno mokesť 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 114 257 Eur.

3. Atsargos

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupėje apskaitomos inventoriaus, medžiagų, kuro ir atsarginių detalių atsargos, kurių bendra grynoji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 087 537 Eur.

Pagamintos produkcijos grupėje apskaitomos pakuočių atliekų, dugno pelenų bei kitų antrinių žaliavų atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo 68 139 Eur pakuočių atliekų ir kitų antrinių žaliavų atsargų, bei 311 964 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 gryniosios galimo realizavimo vertės nustatymui. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turimų atsargų nuvertėjimas sudaro 47 838 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 140 403 Eur. Tame tarpe įmonės transporto parko ir veiklos draudimo įmokos – 103 560 Eur.

5. Pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių įsiskolinimas

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo 5 477 350 Eur neapmokėtų pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių skolų, vertinant bendrąja verte. Tame tarpe:

- Kauno miesto savivaldybės skola – 1 359 431 Eur.;
- gyventojų skola – 1 297 190 Eur.;
- juridinių asmenų skola – 2 820 729 Eur. Tame tarpe:
 - savivaldybės kontroliuojamų įmonių skola – 160 326 Eur. (didžiausios skolos: Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ – 20 773 Eur, AB „Kauno energija“ – 11 480 Eur, Kauno lopšelis-darželis „Pienė“ – 14 68 Eur., Kauno lopšelis-darželis „Pasaka“ -40 235 Eur.);
 - kitų juridinių asmenų skola – 2 660 403 Eur (didžiausios skolos: VŠĮ „Žalias taškas“ – 208 454 Eur, GIA „Gamtos ateitis“ – 254 642 Eur, VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ – 127 374 Eur, UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“ – 118 204 Eur, Meldgaard recycling A/S – 445 964 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 579 140 Eur.

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

Virš 90 kalendorinių dienų praterminuotų skolų suma 703 040 Eur.

(priedai Nr.3;3.1)

6. Kitos per vienerius metus gautinos sumos

Kitos per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 470 373 Eur. Tame tarpe 376 519 Eur avansinių mokesčių biudžetui suma ir 90 000 Eur suteikta pasiūlymų, sutartinių įsipareigojimų vykdymo, dalyvaujant viešuosiuose pirkimuose, garantų suma.

7. Pinigai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1 925 788 Eur. Tame tarpe pinigų likutis kasoje – 3 553 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. 2022 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 541 884 Eur ilgalaikiam turtui įsigyti gautų dotacijų dalis, kuria sumažinta priskaityta šio turto nusidėvėjimo suma. Gautų nepanaudotų dotacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 807 326 Eur. Tame tarpe:

- 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. perduotų bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise devynių gatvių priežiūros ir valymo mašinų - 366 189 Eur;
- 2019-03-26 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kauno miesto savivaldybės ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto patikėjimo UAB „Kauno švara“ perduotų 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 – 1 081 496 Eur;
- 2019-11-19 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kauno miesto savivaldybės ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto patikėjimo UAB „Kauno švara“ perduotų 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 – 288 263 Eur;
- 2020-02-04 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kauno miesto savivaldybės trumpalaikio materialiojo turto patikėjimo UAB „Kauno švara“ perduotų bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 84 vnt. šiukšliadėžių, skirtų šunų ekskrementams surinkti – 2 321 Eur;
- 2023-03-28 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kauno miesto savivaldybės trumpalaikio materialiojo turto patikėjimo UAB „Kauno švara“ perduotų bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 180 vnt. šiukšliadėžių, skirtų šunų ekskrementams surinkti – 16 971 Eur;
- pagal 2020-2022 m Kauno miesto savivaldybės Užimtumo didinimo programą įsigytos krūmapjovės ir trimeriai 24 965 Eur;
- pagal Aplinkos apsaugos ministerijos finansavimo programą įsigyti elektromobiliai-7 429 Eur.

11. Finansinės skolos

Įmonės finansines skolas sudaro 7 249 036 Eur lizingo įsipareigojimai:

- 229 939 Eur UAB „Swedbank Lizingas“. Taikoma 2,57 proc. metinių palūkanų;
- 228 889 Eur SIA „Citadele Leasing“. Taikoma 2,60 proc. metinių palūkanų;

- 44 704 Eur UAB „Volvo Financial Services VFS LT“. Taikoma 3,60 proc. metinių palūkanų;
 - 607 064 Eur AB Šiaulių bankas. Taikoma 3,20 proc. metinių palūkanų;
 - 42 538 Eur UAB „Citadele Faktoringas“. Taikoma 2,77 proc. metinių palūkanų.
 - 6 095 901 Eur AB SEB bankas. Įsigytam turtui pagal:
 - 2019-12-03 Lizingo limitu suteikimo sutartį taikoma 1,98 proc. metinių palūkanų;
 - 2020-11-09 Lizingo limitu suteikimo sutartį taikoma 1,95 proc. metinių palūkanų;
 - 2022-02-02 Lizingo limitu suteikimo sutartį taikoma 1,71 proc. metinių palūkanų, nuo 2022-10 mėn taikoma 2,34 proc. metinių palūkanų;
 - 2022-12-12 Lizingo limitu suteikimo sutartį taikoma 6 mėn EURIBOR +1,81 proc metinių palūkanų;
 - 2023-05-31 Lizingo limitu suteikimo sutartį taikoma 6 mėn EURIBOR +1,59 proc metinių palūkanų.
- Per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta lizinguojamo turto už 5 481 393 Eur (su PVM), sumokėta 4 530 527 Eur lizingo įmokų ir 107 961 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 4 756 053 Eur. Tame tarpe:

- 1 040 369 Eur skola tiekėjams už per paskutinius mėnesius pirktas prekes ir paslaugas. (Didžiausios skolos laikotarpio pabaigoje buvo: UAB „Viada LT“ – 271 652 Eur, UAB „Autokausta“ – 76 822 Eur, UAB „Milsa“ – 92 134 Eur, UAB „Jotvainis“ – 78 250 Eur.);
 - 391 060 Eur skola asocijuotoms įmonėms: 358 092 Eur VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui, 32 968 Eur Kauno miesto paslaugų centrui;
 - 484 702 Eur pelno mokesčio įsipareigojimai;
 - 2 251 950 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
 - 237 798 Eur gautų viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma;
 - 127 079 Eur mokėtinų mokesčių biudžetui. Tame tarpe taršos mokestis už sąvartyne šalinamas atliekas - 125 756 Eur.
- (priedas Nr.5)

13. Pajamos ir rezultatai

Bendrovės pardavimų pajamos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 3 218 925 Eur, pardavimų savikaina išaugo 2 595 349 Eur. Bendrasis pelnas padidėjo 623 576 Eur.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 256 395 Eur. Grynasis pelnas padidėjo 780 857 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, 2022

m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 24 82 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

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 neapskaiityti 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.

17. Susijusių šalių sandoriai

Su bendrove susijusios šalys – Viešoji 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 šią sutartį iki 2020-12-31 buvo teikiamos centrinės dispečerinės, o iki 2021-10-01 -avarinės tarnybos paslaugos.
 - 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 priežiūrinių 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.

- 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 2021 m. birželio 16d. „Paslaugų teikimo sutartį“ Nr.SR-484 bendrovė teikia miesto aplinkotvarkos – žemės lyginimo, planiravimo ir vejos sėjimo paslaugas.
- 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 nekilnojamojo turto, 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. (7 258 000 Lt.).
 - 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 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 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. 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 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. vasario 6 d. „Atliekų transportavimo iš Kauno MBA iki UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“ paslaugų teikimo sutartį Nr.6.8-PS-22/20 bendrovė teikė 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 2021 m. sausio 19 d. „Atliekų pervežimo iš Kauno regiono atliekų priėmimo aikštelių ASK kontaineriais 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 kontaineriais paslaugų teikimo sutartį“ Nr.6.8-PS-30/21 bendrovė teikia atliekų pervežimo paslaugą.
 - Pagal 2022 m. birželio 16 d. ir 2023 m. gegužės 17 d. „Žemių, likusių po sijoimo, ir grunt, likusio nuo kelmų smulkinimo, pervežimo paslaugų teikimo sutartis“ Nr.6.8-PS-175/22(22-88P) ir 23-97P bendrovė teikia atliekų pervežimo iš žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės į Lapių regioninį sąvartyną paslaugas.
 - Pagal 2021 m. gegužės 28 d. „Medienos ir didžiagabaričių atliekų smulkinimo paslaugų pirkimo sutartį“ Nr.6.8-PS-262/21 bendrovė teikia atliekų smulkinimo paslaugą.
 - Pagal 2022 m. sausio 4d. „Atliekų smulkinimo paslaugų teikimo sutartį“ Nr.6.8-PS-5/22 bendrovė teikia atliekų smulkinimo paslaugas.
 - Pagal 2022 m. rugpjūčio 1d. „Biotualetų ir susidariusių atliekų sutvarkymo paslaugų teikimo sutartį“ Nr.6.8-PS-238/22 bendrovė teikia biotualetų valymo ir susidariusių atliekų sutvarkymo paslaugas.
 - Pagal 2022 m. rugsėjo 28 d. „Atliekų pervežimo iš Kauno regiono atliekų priėmimo aikštelės, esančios adresu Gėluvos k., Ariogalos sen., Raseinių raj., HOOK tipo kontaineriais paslaugų teikimo sutartis“ Nr.22-137P bendrovė teikia atliekų pervežimo paslaugą.
 - Pagal 2022 m. spalio 20 d. „Kauno regiono uždarytų ir rekultivuotų sąvartynų šienavimo paslaugų teikimo sutartis“ Nr.22-152P bendrovė teikia šienavimo paslaugas.
 - Pagal 2022 m. gruodžio 30 d. „Kauno MBA biotualetų nuomos sutartį“ Nr.22-189P bendrovė teikia biotualetų nuomos su jo valymu paslaugas.
 - Pagal 2023 m. kovo 08 d. „Kauno MBA teritorijos valymo paslaugų teikimo sutartį“ Nr.23-53P bendrovė teikia valymo paslaugas.
 - Pagal 2023 m. liepos 04 d. „Didžiagabaričių ir statybinių atliekų transportavimo HOOK tipo kontaineriais paslaugų teikimo sutartį“ Nr.23-151P bendrovė teikia atliekų pervežimo paslaugą.
- 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 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 46 024 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 5 082 751 Eur nepaskirstyto pelno, kuris susideda iš:

- 2 535 921 Eur 2023 m. ataskaitinio laikotarpio pelno;
- 2 546 830 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. Vykdamą 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. rugsėjo 30 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		KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		NEBAIGTA STATYBA IR SUMOKĖTI AVANSAI		MATERIALUS TURTAS 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	4 789 762	39 012	25 823	19 308 132	17 792 548
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	5 255	17 990	1 700	2 481 464	4 879 667	762 160	210 087	128 688	617 402	717 053	(2 289)	-	5 706 567	4 089 365
Perleistas ir nurašytas turtas	(5 923)	(4 407)	(14 019)	-	(336 613)	(950 189)	(75 664)	-	(368 098)	(164 437)	-		(794 394)	(1 114 626)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą			-						10 900		(10 900)			
Turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	163 344	162 968	4 883 245	4 911 933	26 469 005	21 360 681	1 679 293	1 544 870	13 612 874	12 995 561	25 823	25 823	46 670 240	40 838 868
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina	136 059	110 640	633 764	318 370	3 787 997	2 838 827	828 384	692 352	3 489 750	2 760 353	-	-	8 739 895	6 609 902
b) nusidėvėjimas:														
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	147 351	133 017	1 467 522	1 399 518	11 421 513	10 014 411	1 146 204	1 004 470	8 414 696	7 653 183	-	-	22 449 935	20 071 582
Priskaitytas nusidėvėjimas	7 316	14 392	59 024	54 469	1 878 333	1 759 926	99 806	110 572	1 056 034	1 156 470	-	-	3 093 197	3 081 437
Priskaitytas dotuojamo turto nusidėvėjimas (-)			(362)	(362)	(147 889)	(147 889)	(571)		(393 062)	(450 657)			(541 884)	(598 908)
Priskaityta nusidėvėjimo grynąja verte	7 316	14 392	58 662	54 107	1 730 444	1 612 037	99 235	110 572	662 972	705 813	-	-	2 551 313	2 482 529
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(5 904)	(4 401)	(10 220)	-	(175 720)	(950 186)	(75 663)	-	(366 099)	(161 571)	-	-	(627 702)	(1 111 757)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą			42 129										42 129	
Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	148 763	143 008	1 558 455	1 453 987	13 124 126	10 824 151	1 170 347	1 115 042	9 104 631	8 648 082	-	-	24 957 559	22 041 262
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	14 581	19 960	3 324 790	3 457 946	13 344 879	10 536 530	508 946	429 828	4 508 243	4 347 479	25 823	25 823	21 712 681	18 797 606
- Tame tarpe pagal lizingo sutartis gauto turto likutinė vertė					10 344 382	6 853 742	323 501	234 933					10 667 883	7 088 675
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto likutinė vertė	39	52	59 153	27 614	18	15	12	10	9 160	420	-		68 343	28 059

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 METAİ	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2023 METAİ	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2023 METAİ	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2023 METAİ	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2023 METAİ	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2023 METAİ	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2023 METAİ	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ
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	75 711	66 785	939 007	791 556	49 458	53 011	23 361	17 373	1 087 537	928 725	380 103	724 444	1 467 640	1 653 169
Sukauptas atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							0	0	0	0	-47 838	-24 165	-47 838	-24 165
Likutis grynąja verte ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	75 711	66 785	939 007	791 556	49 458	53 011	23 361	17 373	1 087 537	928 725	332 265	700 279	1 419 802	1 629 004

UAB "KAUNO ŠVARA"
2023 m. rugsėjo 30 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eur., jei nenurodyta kitaip)

2.1 priedas

Informacija apie aptarnaujamus konteinerius

APTARNAUJAMŲ KONTEINERIŲ RŪŠYS	FINANSINIAI 2023 METAI		PRAEJĘ 2022 FINANSINIAI METAI	
	VNT.	SUMA	VNT.	SUMA
Ilgalaikio turto grupėje apskaitomi konteineriai likutine verte	141 472	2 279 770	137 932	1 530 476
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	31 175	1 397 752	30 995	1 911 004
Iš viso aptarnaujama konteinerių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	172 647	3 677 522	168 927	3 441 480

UAB "KAUNO ŠVARA"

2023 m. rugsėjo 30 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 2023 METAİ	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2023 METAİ	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2023 METAİ	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2023 METAİ	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ
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	32 235 960	28 356 719	7 948 977	6 752 762	7 846 052	7 588 265	16 440 931	14 015 692
Gauti apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį	31 616 316	26 997 752	7 412 841	6 234 420	7 753 764	7 516 774	16 449 711	13 246 558
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:								
Skola bendraja verte :	5 477 350	5 272 976	1 359 431	1 120 939	1 297 190	1 247 972	2 820 729	2 904 065
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	67 293	72 885			67 293	72 885		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	160 326	82 448					160 326	82 448
t.sk. abejotinos skolos:	579 140	350 515			250 660	223 889	328 480	126 626
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	54 679	51 445			54 679	51 445		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-579 140	-350 515			-250 660	-223 889	-328 480	-126 626
skola balansine verte	4 898 210	4 922 461	1 359 431	1 120 939	1 046 530	1 024 083	2 492 249	2 777 439
Proc. skolos dalis	100.00	100.00	24.82	21.26	23.68	23.67	51.50	55.07

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:	5 477 350	4 029 568	486 827	257 915	187 079	105 187	410 774	122 338	25 490	8 556	31 478
t.t. gyventojai:	1 297 190	855 950	132 586	45 814	27 237	27 388	208 215	30 552	20 131		9 496
t.t. Kauno miesto savivaldybė:	1 359 431	1 043 399	3 792	171 339	140 901						
t.t. kiti juridiniai asmenys:	2 820 729	2 130 219	350 449	40 762	18 941	77 799	202 559	91 786	5 359	8 556	21 982
t.t. virš 90 k.d.	703 040										

UAB "KAUNO ŠVARA"
2023 m. rugsėjo 30 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eur., jei nurodyta 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 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	1 788 004	2 976 448	4 764 452	1 550 903	3 977 646	5 528 549
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai:						
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	972 043	6 276 993	7 249 036	442 413	4 320 353	4 762 766

UAB "KAUNO ŠVARA"
2023 m. rugsėjo 30 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eur., jei nenurodyta kitaip)

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:	4 756 053	4 896 162
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų	184 257	210 923
Skolos tiekėjams	1 040 369	1 377 471
Skolos asocijuotosioms įmonėms	391 060	416 666
Pelno mokesčio įsipareigojimai	484 702	322 074
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	2 251 950	1 906 589
- Darbo užmokestis ir Sodros mokesčiai	1 082 313	899 010
- Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	1 169 637	1 007 579
Mokėtini mokesčiai biudžetui	124 079	467 320
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	237 798	187 627
Valdybos ir audito komiteto nariamas mokėtinas atlygis	3 833	6 698
Kiti kreditoriai	38 005	794

6 priedas

Detalizuota pelno (nuostolio) ataskaita

RODIKLAI	FINANSINIAI 2023 METAİ	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ
PARDAVIMŲ PAJAMOS:	26 910 974	23 692 049
Atliekų tvarkymas	19 271 179	17 282 730
Miesto tvarkymas	5 691 336	4 726 756
Viešųjų erdvių priežiūra ir remontas	1 948 459	1 682 563
PARDAVIMŲ SAVIKAINA:	22 212 314	19 616 965
Amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos (atėmus gautas kompensacijas)	2 506 779	2 423 774
Sąnaudos, susijusios su darbo užmokesčiu (atėmus gautas kompensacijas)	8 761 980	6 982 222
Atsargų ir produkcijos sąnaudos (atėmus nuvertėjimo rezervų formavimo sąnaudas)	3 964 210	3 396 201
Sąvartyno ir MBA atliekų tvarkymo mokestis	3 940 223	4 067 594
Pirktos paslaugos ir kitos sąnaudos	3 039 122	2 747 174
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	4 698 660	4 075 084
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS:	1 707 723	1 964 118
Amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos	51 850	73 148
Sąnaudos, susijusios su darbo užmokesčiu	1 114 534	1 114 308
Atsargų sąnaudos (atėmus suformuotus nuvertėjimo rezervus)	48 799	13 926
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	50 787	55 624
Atlyginimas už metinių finansinių ataskaitų auditą	12 200	12 200
Suteikta parama	2 500	37 000
Reklamos sąnaudos	36 329	32 364
Nurašytų skolų ir atidėjimų skolų nurašymui formavimo sąnaudos	83 317	14 517
Atlygis valdybos ir audito komiteto nariams	48 723	54 568
Kitos sąnaudos	258 684	556 463
TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI):	2 990 937	2 110 966
KITOS VEIKLOS PAJAMOS:	80 540	72 598
Patalpų nuoma	49 053	37 300
Turto pardavimas	18 412	32 058
Kt.pajamos	13 075	3 240
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS:	35 978	24 897
Nuomojamų patalpų išlaikymas	26 433	22 181
Turto pardavimo sąnaudos	8 472	2 716
Kitos sąnaudos	1 073	0
KITOS VEIKLOS REZULTATAS VISO:	44 562	47 701
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS:	70 852	14 456
Gautos baudos, netesybos	13 971	12 859
Kitos finansinės pajamos	62 433	66 815
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS:	107 961	97 188
Palūkanos už lizingus	62 433	66 815
Bankų palūkanos	0	0
Valiutų kurso kitimo sąnaudos	0	0
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS:	-37 109	-82 732
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ:	2 998 390	2 075 935
PELNO MOKESTIS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE:	462 469	320 871
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	2 535 921	1 755 064

UAB "KAUNO ŠVARA"
2023 m. rugsėjo 30 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 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	19 334 990	17 293 484	5 696 738	4 729 556	1 950 098	1 683 465	80 540	72 598	27 062 366	23 779 103			27 062 366	23 779 103
Sąnaudos	16 538 004	14 928 137	5 146 807	4 616 226	2 254 657	2 046 486	35 978	24 897	23 975 446	21 615 746	88 530	87 422	24 063 976	21 703 168
Pelnas/nuostolis prieš apmokestinimą	2 796 986	2 365 347	549 931	113 330	-304 559	-363 021	44 562	47 701	3 086 920	2 163 357	-88 530	-87 422	2 998 390	2 075 935
proc.pajamų dalis	71.45	72.73	21.05	19.89	7.21	7.08	0.29	0.30	100.00	100.00				
proc.sąnaudų dalis	68.98	69.06	21.47	21.36	9.40	9.47	0.15	0.11	100.00	100.00				

UAB "KAUNO ŠVARA"
2023 m. rugsėjo 30 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eur., jei nenurodyta kitaip)

8 priedas

Mokumo - likvidumo rodikliai

RODIKLAI	FINANSINIAI 2023 METAİ	PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ	PASTABOS
Bendrasis įsiskolinimo lygis (proc) (25-50 proc)	35.91	31.34	Rodo mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį bendroje nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų sumoje.
Ilgalaikių skolų dalis (proc) (25-50 proc)	52.29	44.73	Rodo ilgalaikių skolų dalį mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumoje
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas (1.2 - 2)	1.56	1.80	Rodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Kritinio (greitojo) padengimo koeficientas (1 - 1.5)	1.29	1.48	Rodo, kiek kartų greitai likviduojamas turtas (pinigai ir pirkėjų skolos) viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Absoliutaus padengimo(likvidumo) koeficientas (1 - 1.5)	0.34	0.44	Rodo įmonės sugebėjimą greitai pinigais padengti trumpalaikius įsipareigojimus.
Bendrasis mokumo koeficientas (1 - 2)	1.61	1.84	Nuosavo kapitalo ir skolintų lėšų santykis
EBITDA	6 206 864	5 268 953	Pelnas prieš amortizacijos, pelno mokesčio ir palūkanų sąnaudas

9 priedas

Sandoriai su susijusiomis šalimis

ŠALYS	FINANSINIAI 2023 METAİ					PRAĖJĘ 2022 FINANSINIAI METAİ				
	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	6 773 164	10 656				5 786 357	34 318			
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto grupėje likutine verte apskaitomos iš Kauno m. savivaldybės gautos patikėjimo teise valdomos gatvių priežiūros ir valymo mašinos.					366 189					563 376
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.					1 397 752					1 911 004
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Kauno m. savivaldybei priklausančių 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:	6 773 164	10 656	2 500 000	8 292 690	1 763 941	5 786 357	34 318	2 000 000	8 292 690	2 474 380
Per ataskaitinį laikotarpį VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras atliktų paslaugų pagal sutartis vertė	1 352 118	4 087 010				995 926	4 212 383			
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:	1 352 118	4 087 010	-	2 102 062	-	995 926	4 212 383	-	2 102 062	-
Per ataskaitinį laikotarpį UAB "Kauno miesto paslaugų centras" atliktų paslaugų pagal sutartis vertė	23 455	252 342				1 499	28 280			
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovei priklausančių UAB "Kauno miesto paslaugų centras" akcijų vertė.				75 460		-	-		75 460	
VISO UAB " KAUNO MIESTO PASLAUGŲ CENTRAS"	23 455	252 342	-	75 460	-	1 499	28 280	-	75 460	-
Vadovams per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	264 000					180 939				
Vidutinis vadovų skaičius per ataskaitinį laikotarpį	4					4				
Valdybos nariams per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotos sumos	46 024					51 868				
Vidutinis valdybos narių skaičius per ataskaitinį laikotarpį	3					5				

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kauno švara, UAB
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 m rugsėjo 30 finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-11-06 Nr. (FIN) FA-8
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Dalia Makarevičienė Finansų direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-11-03 15:16
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
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	2023-11-06 13:19
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
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	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20231103.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-11-06)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-11-06 nuorašą suformavo Dalia Makarevičienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-