



# FINANSINĖS ATASKAITOS

**UŽ 2025 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](mailto:INFO@SVARA.LT) [WWW.SVARA.LT](http://WWW.SVARA.LT)

2025 m. RUGSĖJO mėn. 31 d. BALANSAS

2025-10-25

( ataskaitos sudarymo data )

2025 M.

( ataskaitinis laikotarpis )

EUR

( ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta )

| Eil. Nr.  | STRAIPSNIAI                                                            | Pastabos<br>Nr | FINANSINIAI<br>METAI | PRAĖJĘ<br>FINANSINIAI<br>METAI |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|--------------------------------|
|           | <b>TURTAS</b>                                                          |                |                      |                                |
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                               | Nr.3.1         | <b>23 487 726</b>    | <b>25 365 533</b>              |
| 1.        | NEMATERIALUSIS TURTAS                                                  |                | 26 206               | 12 843                         |
| 1.1.      | Plėtos darbai                                                          |                |                      |                                |
| 1.2.      | Prestižas                                                              |                |                      |                                |
| 1.3.      | Programinė įranga                                                      |                | 26 206               | 12 843                         |
| 1.4.      | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės    |                |                      |                                |
| 1.5.      | Kitas nematerialusis turtas                                            |                |                      |                                |
| 1.6.      | Sumokėti avansai                                                       |                |                      |                                |
| 2.        | MATERIALUSIS TURTAS                                                    | Nr.3.1         | 21 002 872           | 22 886 282                     |
| 2.1.      | Žemė                                                                   |                |                      |                                |
| 2.2.      | Pastatai ir statiniai                                                  |                | 3 288 609            | 3 284 465                      |
| 2.3.      | Mašinos ir įranga                                                      |                | 12 291 559           | 14 183 482                     |
| 2.4.      | Transporto priemonės                                                   |                | 543 645              | 661 170                        |
| 2.5.      | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai                                |                | 4 776 369            | 4 757 165                      |
| 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 |                | 102 690              | 0                              |
| 3.        | FINANSINIS TURTAS                                                      | Nr.3.2         | 2 330 488            | 2 359 421                      |
| 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                                           |                | 78 716               | 78 716                         |
| 3.9.      | Kitas finansinis turtas                                                |                | 74 250               | 103 183                        |
| 4.        | KITAS ILGALAIKIS TURTAS                                                | Nr.3.2         | 128 160              | 106 987                        |
| 4.1.      | Atidėtojo pelno mokesčio turtas                                        |                | 128 160              | 106 987                        |
| 4.2.      | Biologinis turtas                                                      |                |                      |                                |
| 4.3.      | Kitas turtas                                                           |                |                      |                                |
| <b>B.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                             |                | <b>10 384 408</b>    | <b>10 210 088</b>              |
| 1.        | ATSARGOS                                                               | Nr.3.3         | 660 505              | 954 344                        |
| 1.1.      | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės                           |                | 598 759              | 794 550                        |
| 1.2.      | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai                                  |                |                      |                                |
| 1.3.      | Produkcija                                                             |                | 30 381               | 132 213                        |
| 1.4.      | Pirktos prekės, skirtos perparduoti                                    |                |                      |                                |
| 1.5.      | Biologinis turtas                                                      |                |                      |                                |
| 1.6.      | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti                       |                |                      |                                |
| 1.7.      | Sumokėti avansai                                                       |                | 31 365               | 27 581                         |
| 2.        | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS                                        |                | 6 145 088            | 4 732 553                      |
| 2.1.      | Pirkėjų skolos                                                         | Nr.3.4         | 5 756 291            | 4 661 036                      |
| 2.2.      | Įmonių grupės įmonių skolos                                            |                |                      |                                |
| 2.3.      | Asocijuotųjų įmonių skolos                                             |                | 0                    | 0                              |
| 2.4.      | Kitos gautinos sumos                                                   | Nr.3.5         | 388 797              | 71 517                         |
| 3.        | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS                                              |                | 0                    | 122 660                        |
| 3.1.      | Įmonių grupės įmonių akcijos                                           |                |                      |                                |
| 3.2.      | Kitos investicijos                                                     | Nr.3.5         | 0                    | 122 660                        |
| 4.        | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI                                         | Nr.3.6         | 3 578 815            | 4 400 531                      |
| <b>C.</b> | <b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>            | Nr.3.7         | <b>386 331</b>       | <b>231 007</b>                 |
|           | <b>TURTO IŠ VISO</b>                                                   |                | <b>34 258 465</b>    | <b>35 806 628</b>              |

| Eil. Nr.  | STRAIPSNIAI                                                            | Pastabos<br>Nr | FINANSINIAI<br>METAİ | PRAĖJĘ<br>FINANSINIAI<br>METAİ |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|--------------------------------|
|           | <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                           |                |                      |                                |
| <b>D.</b> | <b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>                                              |                | <b>18 756 974</b>    | <b>17 038 868</b>              |
| 1.        | KAPITALAS                                                              | Nr.3.8         | 5 720 574            | 5 720 574                      |
| 1.1.      | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas                   |                | 5 720 574            | 5 720 574                      |
| 1.2.      | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)                                |                |                      |                                |
| 1.3.      | Savos akcijos, pajai (–)                                               |                |                      |                                |
| 2.        | AKCIJŲ PRIEDAI                                                         |                |                      |                                |
| 3.        | PERKAINOJIMO REZERVAS                                                  |                |                      |                                |
| 4.        | REZERVAI                                                               | Nr.3.9         | 5 397 271            | 6 703 767                      |
| 4.1.      | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas             |                | 808 580              | 808 580                        |
| 4.2.      | Savoms akcijoms įsigyti                                                |                |                      |                                |
| 4.3.      | Kiti rezervai                                                          |                | 4 588 691            | 5 895 187                      |
| 5.        | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                   |                | 7 639 129            | 4 614 527                      |
| 5.1.      | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)                                  |                | 1 718 105            | 2 535 449                      |
| 5.2.      | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                                    |                | 5 921 024            | 2 079 078                      |
| <b>E.</b> | <b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>                                           | Nr.3.10        | <b>652 106</b>       | <b>1 155 316</b>               |
| <b>F.</b> | <b>ATIDĖJINIAI</b>                                                     | Nr.3.11        | <b>420 762</b>       | <b>354 840</b>                 |
| 1.        | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai                          |                | 420 762              | 354 840                        |
| 2.        | Mokesčių atidėjiniai                                                   |                |                      |                                |
| 3.        | Kiti atidėjiniai                                                       |                |                      |                                |
| <b>G.</b> | <b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                         |                | <b>14 428 623</b>    | <b>17 167 396</b>              |
| 1.        | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI      |                | 5 140 082            | 4 365 383                      |
| 1.1.      | Skoliniai įsipareigojimai                                              | Nr.3.12        | 5 041 528            | 4 267 517                      |
| 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                   | Nr.3.13        | 98 554               | 97 866                         |
| 2.        | PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI |                | 9 288 541            | 12 802 013                     |
| 2.1.      | Skoliniai įsipareigojimai                                              | Nr.3.12        | 511 801              | 2 320 519                      |
| 2.2.      | Skolos kredito įstaigoms                                               |                | 0                    | 0                              |
| 2.3.      | Gauti avansai                                                          |                | 156 939              | 168 796                        |
| 2.4.      | Skolos tiekėjams                                                       | Nr.3.13        | 2 622 615            | 1 528 458                      |
| 2.5.      | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos                              |                |                      |                                |
| 2.6.      | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos                                  |                |                      |                                |
| 2.7.      | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos                                | Nr.3.13        | 34 993               | 33 461                         |
| 2.8.      | Pelno mokesčio įsipareigojimai                                         |                | 355 080              | 0                              |
| 2.9.      | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                             | Nr.3.13        | 2 824 721            | 2 918 949                      |
| 2.10.     | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                 | Nr.3.13        | 2 782 392            | 5 831 830                      |
| <b>H.</b> | <b>SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>             |                | <b>0</b>             | <b>90 208</b>                  |
|           | <b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>                      |                | <b>34 258 465</b>    | <b>35 806 628</b>              |

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)

2025 m. RUGSĖJO mėn. 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-10-25

2025 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| EIL.<br>Nr. | STRAIPSNIAI                                                                             | Pastabos<br>Nr. | FINANSINIAI<br>METAI | PRAĖJĘ<br>FINANSINIAI<br>METAI |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|--------------------------------|
| 1           | Pardavimo pajamos                                                                       | Nr.3.14         | 33 602 183           | 31 660 143                     |
| 2           | Pardavimo savikaina                                                                     |                 | (29 582 949)         | (27 293 549)                   |
| 3           | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis                                               |                 | -                    |                                |
| 4           | <b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>                                                    |                 | <b>4 019 234</b>     | <b>4 366 594</b>               |
| 5           | Pardavimo sąnaudos                                                                      |                 |                      |                                |
| 6           | Bendrosios ir administracinės                                                           |                 | (1 967 605)          | (1 694 056)                    |
| 7           | Kitos veiklos rezultatai                                                                |                 | 166 439              | 42 356                         |
| 8           | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos |                 |                      |                                |
| 9           | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos                                          |                 |                      |                                |
| 10          | Kitos palūkanų ir panašios pajamos                                                      |                 | 21 314               | 24 158                         |
| 11          | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas                         |                 |                      |                                |
| 12          | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos                                                     |                 | (187 370)            | (237 248)                      |
| 13          | <b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>                                          |                 | <b>2 052 012</b>     | <b>2 501 804</b>               |
| 14          | Pelno mokestis                                                                          |                 | (333 907)            | (384 408)                      |
| 15          | <b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>                                                     |                 | <b>1 718 105</b>     | <b>2 117 396</b>               |

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

FINANSŲ DIREKTORĖ

SAULIUS LAZAUSKAS

(parašas)

(vardas ir pavardė)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(parašas)

(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)

## 2025 m. RUGSĖJO mėn. 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025-10-25

( ataskaitos sudarymo data )

2025 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

( ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta )

| EIL. Nr. | STRAIPSNIAI                                                                                     | Priedo Nr. | FINANSINIAI METAI  | PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|--------------------------|
| <b>1</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:</b>                                                      |            |                    |                          |
| 1.1.     | Grynasis pelnas (nuostoliai)                                                                    |            | 1 718 105          | 2 117 396                |
| 1.2.     | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos                                                          |            | 3 888 417          | 3 700 245                |
| 1.3.     | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas               |            | (133 386)          | (10 515)                 |
| 1.4.     | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas                                       |            | 175 606            | 218 302                  |
| 1.5.     | Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas                                                        |            | 1 076 228          | (613 668)                |
| 1.6.     | Iš įmonių grupės įmonių ir asocojuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas ( padidėjimas )         |            | -                  | -                        |
| 1.7.     | Kitų po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas                                    |            | 28 933             | (74 250)                 |
| 1.8.     | Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas ( padidėjimas )                                      |            | (21 173)           | 10 253                   |
| 1.9.     | Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas ( padidėjimas )                                |            | 100 093            | 21 953                   |
| 1.10.    | Sumokėtų avansų sumažėjimas ( padidėjimas )                                                     |            | (3 784)            | (5 343)                  |
| 1.11.    | Pirkėjų skolų sumažėjimas ( padidėjimas )                                                       |            | (1 095 628)        | (1 193 339)              |
| 1.12.    | Įmonių grupės įmonių ir asocojuotųjų įmonių skolų sumažėjimas ( padidėjimas )                   |            | -                  | (744 588)                |
| 1.13.    | Kitų gautinų sumų sumažėjimas ( padidėjimas )                                                   |            | (317 280)          | (240 472)                |
| 1.14.    | Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas )                                             |            | 122 660            | -                        |
| 1.15.    | Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukaupytų pajamų sumažėjimas ( padidėjimas )                  |            | (155 324)          | (345 342)                |
| 1.16.    | Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)                                                            |            | 65 922             | 30 093                   |
| 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)                          |            | 1 082 300          | 432 722                  |
| 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 ) |            | 1 532              | 432 133                  |
| 1.23.    | Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                                         |            | 355 080            | 374 155                  |
| 1.24.    | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                          |            | (62 039)           | (9 820)                  |
| 1.25.    | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                                  |            | (2 475 967)        | 842 595                  |
| 1.26.    | Sukaupytų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas ( sumažėjimas )                  |            | (90 208)           | (11 922)                 |
|          | <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai:</b>                                             |            | <b>4 260 087</b>   | <b>4 930 588</b>         |
| <b>2</b> | <b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:</b>                                                     |            |                    |                          |
| 2.1.     | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas                                             |            | (2 639 490)        | (2 116 162)              |
| 2.2.     | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas                                            |            | 139 320            | 10 521                   |
| 2.3.     | Ilgalaikių investicijų įsigijimas                                                               |            | -                  | -                        |
| 2.4.     | Ilgalaikių investicijų perleidimas                                                              |            | -                  | -                        |
| 2.5.     | Paskolų suteikimas                                                                              |            | -                  | -                        |
| 2.6.     | Paskolų susigrąžinimas                                                                          |            | -                  | -                        |
| 2.7.     | Gauti dividendai, palūkanos                                                                     |            | -                  | 18 946                   |
| 2.8.     | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas                                            |            | -                  | -                        |
| 2.9.     | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas                                            |            | -                  | -                        |
|          | <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai:</b>                                            |            | <b>(2 500 170)</b> | <b>(2 086 695)</b>       |
| <b>3</b> | <b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:</b>                                                       |            |                    |                          |
| 3.1.     | <b>Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais</b>                                             |            | -                  | -                        |

| EIL. Nr.    | STRAIPSNIAI                                                                       | Priedo<br>Nr. | FINANSINIAI<br>METAİ | PRAËJĘ<br>FINANSINIAI<br>METAİ |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|--------------------------------|
| 3.1.1.      | Akcijų išleidimas                                                                 |               |                      | -                              |
| 3.1.2.      | Savininkų įnašai nuostoliams padengti                                             |               |                      |                                |
| 3.1.3.      | Savų akcijų supirkimas                                                            |               |                      |                                |
| 3.1.4.      | Dividendų išmokėjimas                                                             |               |                      | -                              |
| <b>3.2.</b> | <b>Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais</b>                    |               | <b>(2 581 633)</b>   | <b>(3 399 136)</b>             |
| 3.2.1.      | Finansinių skolų padidėjimas                                                      |               | -                    | -                              |
| 3.2.1.1.    | Paskolų gavimas                                                                   |               | -                    | -                              |
| 3.2.1.2.    | Obligacijų išleidimas                                                             |               |                      |                                |
| 3.2.2.      | Finansinių skolų sumažėjimas                                                      |               | <b>(2 593 397)</b>   | <b>(3 399 136)</b>             |
| 3.2.2.1.    | Paskolų grąžinimas                                                                |               | -                    | -                              |
| 3.2.2.2.    | Obligacijų supirkimas                                                             |               | -                    | -                              |
| 3.2.2.3.    | Sumokėtos palūkanos                                                               |               | (187 370)            | (237 248)                      |
| 3.2.2.4.    | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai                                             |               | (2 406 027)          | (3 161 888)                    |
| 3.2.3.      | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas                                            |               | -                    | -                              |
| 3.2.4.      | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas                                            |               | -                    |                                |
| 3.2.5.      | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas                                |               | 11 764               | -                              |
| 3.2.6.      | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas                                |               |                      | -                              |
|             | <b>Grynjieji finansinės veiklos pinigų srautai:</b>                               |               | <b>(2 581 633)</b>   | <b>(3 399 136)</b>             |
| <b>4</b>    | <b>VALIUTŲ KURSO POKYČIO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI:</b> |               |                      |                                |
| <b>5</b>    | <b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas):</b>                          |               | <b>(821 716)</b>     | <b>(555 243)</b>               |
| <b>6</b>    | <b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE:</b>                      |               | <b>4 400 531</b>     | <b>3 403 706</b>               |
| <b>7</b>    | <b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE:</b>                      |               | <b>3 578 815</b>     | <b>2 848 463</b>               |

GENERALINIS DIREKTORIUS

( parašas )

SAULIUS LAZAUSKAS

FINANSŲ DIREKTORĖ

( parašas )

DALIA MAKAREVIČIENĖ

## ( įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas )

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

(Tvirtinimo žyma)

2025-10-25

( ataskaitos sudarymo data )

(ataskaitinis laikotarpis)

( 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 2023 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE                      | 8 292 690                                      |                |                     |                               |                  | 694 511                                             |                         | 5 217 992     | 4 870 343                             | 19 075 536  |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas                                            |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               |                                       | -           |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas                                                   |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               |                                       | -           |
| 4. PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS UŽPRAĖJUSIO 2023 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE       | 8 292 690                                      |                |                     |                               |                  | 694 511                                             |                         | 5 217 992     | 4 870 343                             | 19 075 536  |
| 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 2024 m. ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)             |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               | 2 535 449                             | 2 535 449   |
| 10. Dividendai                                                                         |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               | (2 000 000)                           | (2 000 000) |
| 11. Kitos išmokos                                                                      |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               |                                       | -           |
| 12. Sudaryti rezervai                                                                  |                                                |                |                     |                               |                  | 114 069                                             |                         | 5 895 187     | (6 009 256)                           | -           |
| 13. Panaudoti rezervai                                                                 |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         | (5 217 991)   | 5 217 991                             | -           |
| 14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai ( pajų grąžinimas ) | (2 572 116)                                    |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               |                                       | (2 572 116) |
| 15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas ( sumažėjimas )              |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               |                                       |             |
| 16. Įnašai nuostoliams padengti                                                        |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               |                                       |             |
| 17. LIKUTIS PRAĖJUSIO 2024 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE                       | 5 720 574                                      |                |                     |                               |                  | 808 580                                             |                         | 5 895 188     | 4 614 527                             | 17 038 869  |
| 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 2025 m. laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)                      |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               | 1 718 105                             | 1 718 105   |
| 23. Dividendai                                                                         |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               |                                       | -           |
| 24. Kitos išmokos                                                                      |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               |                                       | -           |
| 25. Sudaryti rezervai                                                                  |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         | 4 588 690     | (4 588 690)                           | -           |
| 26. Panaudoti rezervai                                                                 |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         | (5 895 187)   | 5 895 187                             | -           |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai ( pajų grąžinimas ) |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               |                                       | -           |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas ( sumažėjimas )              |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               |                                       | -           |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti                                                        |                                                |                |                     |                               |                  |                                                     |                         |               |                                       | -           |
| 30. LIKUTIS 2025 m. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE                                 | 5 720 574                                      |                |                     |                               |                  | 808 580                                             |                         | 4 588 691     | 7 639 129                             | 18 756 974  |

( parašas )

DALIA MAKAREVIČIENĒ

( parašas )

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. 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 VĮ Registrų centre, juridinių asmenų registre 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.
- 2024 metų vidutinis darbuotojų skaičius 620 žmonių, vidutinis darbo užmokestis 1 980,99 Eur.  
2025 metų vidutinis darbuotojų skaičius 669 žmonių, vidutinis darbo užmokestis 2 112,88 Eur.
- Kalendoriniai metai 2025-01-01 - 2025-12-31.
- Bendrovė dukterinių įmonių neturi.
- Asocijuotos įmonės:
  - 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.
- Susijusios 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 1 vieną 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.
  - 2024 m. gruodžio 16 d. įkurta UAB „Švara ID“ (įmonės kodas 307047728, buveinės adresas Statybininkų g.3, Kaunas, įregistruota VĮ Registrų centre, juridinių asmenų registre). Bendrovės veiklos sritis-mišrių komunalinių atliekų, pakuočių atliekų, antrinių žaliavų, statybinių, gamybinių

atliekų, pelenų ir kitų atliekų surinkimas, vežimas, tvarkymas ir rūšiavimas. Bendrovės įstatinis kapitalas 8 881 paprastųjų materialių vardinių akcijų, vienos akcijos nominali vertė 289,62 Eur. Vienintelė įmonės akcininkė-Kauno miesto savivaldybė-kuriai priklauso 100 proc. UAB „Švara ID“ akcijų. Įmonė įkurta vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2024 m. liepos 9 d. sprendimu Nr.T-532 ir Kauno miesto savivaldybės mero 2024 m. gruodžio 12 d. Potvarkiu Nr.M-1459 „Dėl UAB „Kauno švara“ veiklos dalies atskyrimo“, kuriais nuspręsta atskirti dalį UAB „Kauno švara“ veiklos, nesusijusios su Kauno miesto savivaldybės savarankiškųjų funkcijų vykdymu, perduodant atskiramai veiklos daliai priskirtą turtą, teises, pareigas, dalį kapitalo ir sukaupytą patirtį, šiuo pagrindu sukurtai naujai tos pačios teisinės formos bendrovei-UAB „Švara ID“.

## 2. ŪKINIŲ OPERACIJŲ REGISTRAVIMO IR VERTINIMO TVARKA

- 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 didelėms 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 įvertinamos 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 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 inventorių ir kitos medžiagos. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirkimų 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 susidarę nuostoliai, veiklos sąnaudomis. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko konkrečių kainų atsargų įvertinimo būdą. Antrinių žaliavų ir pakuočių atliekų, dugno pelenų bei techninės druskos atsargų apskaitai taikomas FIFO metodas. 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, 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 išipareigojimais, 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 išipareigojimams priskiriami sutartiniai išipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinis turtas ir išipareigojimai registruojamas apskaitoje tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą arba prisiima išipareigojimą sumokėti pinigus. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą ir išipareigojimus, įmonė įvertina juos įsigijimo savikaina. Savikaina nustatoma pagal gauto ar perduoto turto ar paslaugų vertę. Sudarant finansines ataskaitas turtas ir išipareigojimai 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 išipareigojimas nurašomas, kai išipareigojimas 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 grynasis 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 grynasis pelnas (nuostolis) bei priėmus sprendimą padengti nuostolius iš rezervų ar nuostolių suma mažinant įstatinį kapitalą.

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti.

- Dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikio turto pirkimui, statymui ar kitokiam išigijimui. Ilgalaikiu turtu ar ilgalaikiu turtui išigyti 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 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 išeinantiems iš darbo, nuo atidėjinių atsargų nuvertinimui bei nuo atidėtinio nepanaudotų atostogų rezervo Sodros dalies.
- Atidėjiniai pripažįstami jei: įmonė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai; tikėtina, kad teisiniu įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Kiekvieną balanso datą

atidėjiniai peržiūrimi ir koreguojama jų vertė. Atidėjiniai naudojami tik tiems tikslams, kuriems jie buvo sudaryti.

- Lizingas apskaitoje registruojamas, jei lizingo laikotarpio pabaigoje nuosavybės teisė į turtą pereina lizingo gavėjui. Bendrovė, gavusi turtą pagal lizingo sutartį, registruoja ilgalaikį turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus turto vertės dengimo suma. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms. Turto vertės dengimo suma mažinama pagal lizingo sutartį mokėtinos skolos, o kompensuotini mokesčiai priskiriami ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.
- Nuomos mokestis, mokamas pagal nuomos sutartį, išsinuomoto turto eksploatacijos ir draudimo išlaidos, pripažįstami sąnaudomis. Išsinuomoto turto nusidėvėjimą skaičiuoja turto savininkas. Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos. Išlaidos, susijusios su išnuomotu turtu, pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.
- Atlygio darbuotojui už atliktą darbą sąnaudas įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kada darbuotojas atliko darbą. Darbuotojams, tiesiogiai dalyvaujantiems teikiant paslaugas, gaminant produkciją, apskaičiuotas atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos tų paslaugų ( produkcijos ) savikainai. Administracijos ir negamybinių padalinių atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos veiklos sąnaudoms. Įmonė pripažįsta visas sąnaudas, susijusias su trumpalaikiu atlygiu darbuotojams už mokamą darbo ir kompensuojamą ne darbo laiką. Atlygio už kaupiamąjį kompensuojamą ne darbo laiką sąnaudas ir įsipareigojimą įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kai darbuotojas atlieka darbą, kuris suteikia teisę į kompensuojamą ne darbo laiką. Atostoginių kaupinius įmonė apskaičiuoja finansinės ataskaitos datai. Priedai ir priemokos prie darbo užmokesčio mokami įstatymų nustatyta tvarka ir kolektyvinėje sutartyje numatytais atvejais. Premijų už darbą ir jubiliejaus proga sąnaudas ir įsipareigojimą įmonė pripažįsta kai jos skiriamos įmonės vadovo įsakymu. Išeitinės kompensacijos sąnaudomis ir trumpalaikiais įsipareigojimais pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai priimamas sprendimas nutraukti darbo santykius su darbuotoju. Bendrovėje pagal Darbo kodekso reikalavimus mokamos išeitinės išmokos darbuotojams, darbo bendrovėje metu įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją ir išeinantiems iš darbo. Šių kompensacijų mokėjimui bendrovė formuoja atidėjinį ir šis įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto pelno ( nuostolių ) ataskaitoje. Bendrovė moka nustatyto dydžio socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais ir ateityje neturės jokio įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jei fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudoms.
- Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta pagal Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos santykį, skelbiamą dieną prieš ūkinį įvykį arba ūkinę operaciją. Skirtumai, susidarę apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu arba paskutinės atskaitomybės datą, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.
- Verslo segmentais pripažįstamos tos sudedamosios įmonės verslo dalys, kurios gali uždirbti pajamų ir patirti sąnaudų, kurių veiklos rezultatai nuolat tikrinami įmonės vadovybės ir rengiama atskira finansinė informacija, teikiama įmonės vadovybei.
- Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima amortizaciją, nusidėvėjimą, ilgalaikio atlygio darbuotojams įvertinimą ir vertės sumažėjimo bei pajamų kaupimo įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.
- Neapibrėžti įsipareigojimai finansinėse ataskaitose nepripažįstami, bet aprašomi (išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža).

- Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.
- Šalys laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą, tiesiogiai ar netiesiogiai gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Susijusia šalimi laikomas juridinis asmuo, kuris bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą bei asmuo, kuriam lemtingą poveikį daro tas pats patronuojantis juridinis asmuo. Susijusiais asmenimis nelaikomi bendrovės klientai - komunalinių paslaugų tiekėjai bei pirkėjai. Įmonės, bendrai kontroliuojančios jungtinės veiklos sutarties objektą – tai įmonės, pasirašiusios jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį, pagal kurią, kooperuodamos savo turtą, darbą ar žinias, jos įsipareigoja bendrai siekti tam tikro tikslo arba vykdyti tam tikrą veiklą.

### 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 3.1. Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

| STRAIPSNIS                                                     | NEMATERIA<br>LUS<br>TURTAS | MATERIALUS TURTAS           |                            |                         |                                                  |                                               |                                    |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                |                            | PASTATAI<br>IR<br>STATINIAI | MAŠINOS<br>IR<br>ĮRENGIMAI | TRANSPORTO<br>PRIEMONĖS | KITI<br>ĮRENGINIAI,<br>PRIETAISAI IR<br>ĮRANKIAI | NEBAIGTA<br>STATYBA IR<br>SUMOKĖTI<br>AVANSAI | MATERIALUS<br>TURTAS<br>IŠ<br>VISO |
| <b>Likutinė vertė finansinių metų pradžioje:</b>               | <b>12 843</b>              | <b>3 284 465</b>            | <b>14 183 482</b>          | <b>661 170</b>          | <b>4 757 165</b>                                 | <b>-</b>                                      | <b>22 886 282</b>                  |
| <b>a) įsigijimo savikaina:</b>                                 |                            |                             |                            |                         |                                                  |                                               |                                    |
| Turto vertė finansinių metų pradžioje                          | 170 587                    | 4 938 729                   | 31 114 944                 | 2 021 714               | 14 898 653                                       | -                                             | 52 974 040                         |
| Turto įsigijimas                                               | 22 184                     | 71 231                      | 3 150 467                  | -                       | 1 360 391                                        | 102 690                                       | 4 684 779                          |
| Perleistas ir nurašytas turtas                                 | -                          | (43 422)                    | (4 944 088)                | (150 831)               | (1 603 680)                                      | -                                             | (6 742 021)                        |
| Vertės padidėjimas/sumažėjimas                                 |                            |                             |                            |                         |                                                  | -                                             | -                                  |
| Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą                          |                            | -                           |                            |                         | -                                                | -                                             | -                                  |
| Turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje                 | 192 771                    | 4 966 538                   | 29 321 323                 | 1 870 883               | 14 655 364                                       | 102 690                                       | 50 916 798                         |
| - Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina | 151 068                    | 602 501                     | 7 241 131                  | 819 875                 | 3 152 078                                        | -                                             | 11 815 585                         |
| <b>b) nusidėvėjimas:</b>                                       |                            |                             |                            |                         |                                                  |                                               |                                    |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje</b>       | <b>157 744</b>             | <b>1 654 264</b>            | <b>16 931 462</b>          | <b>1 360 544</b>        | <b>10 141 488</b>                                | <b>-</b>                                      | <b>30 087 758</b>                  |
| Priskaitytas nusidėvėjimas                                     | 8 821                      | 58 993                      | 2 462 245                  | 117 522                 | 1 240 836                                        | -                                             | 3 879 596                          |
| Atstatantys įrašai                                             |                            | -                           |                            |                         |                                                  |                                               | -                                  |
| Priskaitytas dotuojamo turto nusidėvėjimas (-)                 |                            | (361)                       | (119 706)                  | (1 714)                 | (420 655)                                        |                                               | (542 436)                          |
| Priskaityta nusidėvėjimo grynąja verte                         | 8 821                      | 58 632                      | 2 342 539                  | 115 808                 | 820 181                                          | -                                             | 3 337 160                          |
| Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas     | -                          | (35 328)                    | (2 363 943)                | (150 828)               | (1 503 329)                                      | -                                             | (4 053 428)                        |
| Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą                          |                            |                             |                            |                         |                                                  |                                               | -                                  |
| Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje     | 166 565                    | 1 677 929                   | 17 029 764                 | 1 327 238               | 9 878 995                                        | -                                             | 29 913 926                         |
| <b>Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:</b>      | <b>26 206</b>              | <b>3 288 609</b>            | <b>12 291 559</b>          | <b>543 645</b>          | <b>4 776 369</b>                                 | <b>102 690</b>                                | <b>21 002 872</b>                  |

|                                                                |    |        |           |        |       |   |                  |
|----------------------------------------------------------------|----|--------|-----------|--------|-------|---|------------------|
| - Tame tarpe pagal lizingo sutartis gauto turto likutinė vertė |    |        | 9 313 862 | 44 199 |       |   | <b>9 358 061</b> |
| - Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto likutinė vertė      | 40 | 56 027 | 25        | 13     | 9 223 | - | <b>65 288</b>    |

Nematerialų turtą bendrovėje sudaro kompiuterių programinė įranga.

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

Taikomos ilgalaikio turto nusidėvėjimo normos:

| EILĖS Nr.                             | ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO GRUPĖ                                                      | NAUDINGO TARNAVIMO LAIKAS (METAIS) |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS</b> |                                                                                          |                                    |
| 1                                     | Programinė įranga                                                                        | 3                                  |
| <b>ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS</b>   |                                                                                          |                                    |
| 1                                     | Administraciniai ir gamybiniai pastatai                                                  | 80                                 |
| 2                                     | Kiti pastatai                                                                            | 15-33                              |
| 3                                     | Mašinos ir įrengimai                                                                     | 5-17                               |
| 4                                     | Įrenginiai, statiniai                                                                    | 10-35                              |
| 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                               |

### 3.2. Ilgalaikis finansinis ir atidėtojo pelno mokesčio turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinis turtas buvo 2 330 488 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;

- 78 716 Eur po vienerių metų gautinos suteiktų pasiūlymų, sutartinių įsipareigojimų vykdymo, dalyvaujant viešuosiuose pirkimuose, garantų sumos;

- 74 250 Eur kitas finansinis turtas, kurį sudaro įmonės banko sąskaitose deponuotos suteiktų pasiūlymų, sutartinių įsipareigojimų vykdymo, dalyvaujant viešuosiuose pirkimuose, garantų sumos.

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 išeinantiesiems iš darbo, nuo atidėjinių atsargų nuvertinimui bei nuo atidėtinio nepanaudotoms atostogoms Sodros dalies. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas atidėtojo pelno mokesčio turtas sudarė 128 160 Eur.

### 3.3. Atsargos

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupėje apskaitomos inventoriaus, medžiagų, kuro ir atsarginių detalių atsargos kurių bendra grynoji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 598 759 Eur. Tame tarpe:

- 53 962 Eur inventoriaus atsargų;
- 496 464 Eur medžiagų atsargų;
- 46 264 Eur kuro atsargų;
- 2 069 Eur atsarginių detalių atsargų.

Pagamintos produkcijos grupėje apskaitomos pakuočių atliekų, dugno pelenų, pakuotės atliekų, kitų antrinių žaliavų bei metalo gaminių atsargos, kurių bendra grynoji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 30 381 Eur. Tame tarpe:

- 30 381 Eur pakuočių atliekų ir kitų antrinių žaliavų atsargų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turimų atsargų nuvertėjimas sudaro 105 431 Eur. Šiam atsargų nuvertinimui suformuoti atsargų nuvertėjimo rezervai.

| STRAIPSNIS                     | ŽALIAVOS IR<br>KOMPLEKTAVIMO<br>GAMINIAI |            | PAGAMINTA PRODUKCIJA |            | ATSARGOS IŠ VISO<br>(IŠSKYRUS SUMOKĖTUS<br>AVANSUS) |            |
|--------------------------------|------------------------------------------|------------|----------------------|------------|-----------------------------------------------------|------------|
|                                | 2025.09.30                               | 2024.12.31 | 2025.09.30           | 2024.12.31 | 2025.09.30                                          | 2024.12.31 |
| Likutis įsigijimo savikaina    | 682 569                                  | 795 274    | 52 002               | 161 566    | 734 571                                             | 956 840    |
| Sukauptas atsargų nuvertėjimas | -83 810                                  | -724       | -21 621              | -29 353    | -105 431                                            | -30 077    |
| Likutis grynąja verte          | 598 759                                  | 794 550    | 30 381               | 132 213    | 629 140                                             | 926 763    |

### 3.4. Pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių įsiskolinimas

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo 5 756 291 Eur neapmokėtų pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių skolų, vertinant balansine verte. Tame tarpe:

- Kauno miesto savivaldybės skola už suteiktas paslaugas – 1 099 829 Eur.;
- Kauno miesto gyventojų skola – 1 340 305 Eur.;
- juridinių asmenų skola – 3 263 517 Eur. Tame tarpe:

- savivaldybės kontroliuojamų įmonių skola – 615 309 Eur. ( didžiausios skolos: Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ – 31 761 Eur, Lopšelis -darželis „Drevinukas“ – 32 502 Eur, Lopšelis-darželis „Varpelis“ – 96 026 Eur, Lopšelis-darželis „Klumpelė“ – 35 677 Eur, Kauno Aleksoto lopšelis-darželis – 53 568 Eur Kauno „Ryto“ pradinė mokykla – 60 949 Eur, Kauno „Paparčio“ pradinė mokykla – 48 733 Eur.);

- kitų juridinių asmenų skola – 2 648 208 Eur ( didžiausios skolos: VŠĮ „Žalias taškas“ – 231 770 Eur, GIA „Gamtos ateitis“ – 412 660 Eur, Vilniaus miesto savivaldybės administracija – 398 514 Eur, UAB „Švara ID“ – 269 408 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 428 344 Eur.

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

| STRAIPSNIS                                    | VISO (KARTU SU SUSIJUSIOMIS IR ASOCIJUOTOMIS ĮMONĖMIS) |            | t.t. KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖ |            | t.t. GYVENTOJAI |            | t.t. KITI JURIDINIAI ASMENYS |            |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------|-------------------------------|------------|-----------------|------------|------------------------------|------------|
|                                               | 2025.09.30                                             | 2024.12.31 | 2025.09.30                    | 2024.12.31 | 2025.09.30      | 2024.12.31 | 2025.09.30                   | 2024.12.31 |
| Skola balansine verte:                        | 6 131 995                                              | 5 102 825  | 1 099 829                     | 398 270    | 1 609 571       | 1 485 116  | 3 422 595                    | 3 219 439  |
| t.t. abejotinos skolos:                       | 428 344                                                | 441 789    |                               |            | 269 266         | 275 139    | 159 078                      | 166 650    |
| sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui | -428 344                                               | -441 789   |                               |            | -269 266        | -275 139   | -159 078                     | -166 650   |
| Suma, gautina pagal remiamų darbų programą    | 52 640                                                 |            | 52 640                        |            |                 |            |                              |            |
| skola balansine verte:                        | 5 756 291                                              | 4 661 036  | 1 152 469                     | 398 270    | 1 340 305       | 1 209 977  | 3 263 517                    | 3 052 789  |

Virš 90 kalendorinių dienų praterminuotų skolų suma 397 758 Eur:

| STRAIPSNIAI                   | SKOLA UŽ PASLAUGAS BALANSINE VERTE | NEPRATER MINUOTOS SKOLOS | SKOLŲ PRATERMINAVIMAS K.D./EUR |         |        |         |          | NURAŠYTA SKOLŲ |
|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------|--------|---------|----------|----------------|
|                               |                                    |                          | 01-30                          | 31-90   | 91-180 | 181-360 | VIRŠ 360 |                |
| Skolos 2024.12.31:            | 5 102 825                          | 4 086 926                | 509 561                        | 131 834 | 63 358 | 59 433  | 251 713  | 168 131        |
| t.t. virš 90 k.d.             | 374 504                            |                          |                                |         |        |         |          |                |
| Skolos 2025.09.30:            | 6 091 643                          | 4 861 594                | 565 114                        | 267 177 | 53 132 | 69 738  | 274 888  | 17 146         |
| t.t. gyventojai:              | 1 609 571                          | 1 166 284                | 137 002                        | 50 501  | 30 149 | 31 970  | 193 665  | 5 470          |
| t.t.Kauno m. savivaldybė:     | 1 099 829                          | 1 083 680                | 9 730                          | 4 989   |        | 1 430   |          |                |
| t.t. kiti juridiniai asmenys: | 3 382 243                          | 2 611 630                | 418 382                        | 211 687 | 22 983 | 36 338  | 81 223   | 11 676         |
| t.t. virš 90 k.d.             | 397 758                            |                          |                                |         |        |         |          |                |

### 3.5. Kitos per vienerius metus gautinos sumos, kitos investicijos

Kitos per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 388 797 Eur. Tame tarpe 367 783 Eur avansinių mokesčių biudžetui suma, 20 923 Eur pagal teismų vykdomuosius dokumentus iš trečiųjų asmenų priteista gautina suma už padarytą žalą įmonei.

### 3.6. Pinigai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3 578 815 Eur. Tame tarpe pinigų likutis kasoje – 2 628 Eur.

### 3.7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

2025 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendra ateinančių laikotarpių sąnaudų suma sudarė 386 331 Eur. Tame tarpe didžiausios ateinančių laikotarpių sąnaudų sumos-įmonės transporto parko ir veiklos draudimo įmokos – 277 620 Eur, bei 66 163 Eur Lietuvos automobilių kelių naudotojo mokesčiai.

### 3.8. Kapitalas

2025 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstatinis kapitalas sudarė 5 720 574 Eur. Turimų akcijų skaičius sudarė 19 752 vnt. Vienos akcijos nominali vertė 289,62 Eur. Vienintelė įmonės akcininkė yra Kauno miesto savivaldybė, kuriai priklauso 100 proc. bendrovės turimų akcijų. Visos akcijos yra paprastosios nematerialios ir pilnai apmokėtos,

### 3.9. Rezervai

Vadovaujantis 2024 m. balandžio mėn. 26 d. Kauno miesto savivaldybės mero įsakymu Nr. M - 428 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno Švara“ 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno (nuostolių) paskirstymo“, 2 281 384 Eur 2023 m. pelno, 2 588 959 Eur ankstesnių finansinių metų nepaskirstyto pelno bei 5 217 991 Eur pervedimų iš rezervų (viso 10 088 334 Eur) paskirstyta sekančiai: į privalomąjį rezervą-114 069 Eur, į rezervą investicijoms – 5 370 910 Eur, paramai - 68 000 Eur, darbuotojų premijoms, pašalpoms, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms – 456 277 Eur. Dividendams paskirta 2 000 000 Eur pelno dalis. 2 079 078 Eur nepaskirstytas pelnas perkeltas į kitus finansinius metus.

### 3.10. Dotacijos ir subsidijos

Per 2025 m. ataskaitinį laikotarpį panaudota 542 461 Eur ilgalaikiam turtui įsigyti gautų dotacijų dalis, kuria sumažinta priskaityta šio turto nusidėvėjimo suma. Gautų nepanaudotų dotacijų likutis ilgalaikiam turtui įsigyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 652 106 Eur.

| DOTACIJOS RŪŠIS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | DOTACIJŲ<br>LIKUTIS METŲ<br>PRADŽIOJE | PER<br>ATASKAITINĮ<br>LAIKOTARPĮ<br>GAUTOS<br>DOTACIJOS | PER<br>ATASKAITINĮ<br>LAIKOTARPĮ<br>PANAUDOTOS<br>DOTACIJOS | DOTACIJŲ<br>LIKUTIS<br>ATASKAITINIO<br>LAIKOTARPIO<br>PABAIGOJE |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>Dotacijos, susijusios su ilgalaikiu turtu:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                       |                                                         |                                                             |                                                                 |
| Iki 2000 m gautas finansavimas patalpos gyvsidabrio saugojimui įrengimui                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 19 088                                |                                                         | 362                                                         | 18 726                                                          |
| 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.                                                                                                                                                                                            | 119 705                               |                                                         | 119 705                                                     | 0                                                               |
| 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. | 558 247                               |                                                         | 313 949                                                     | 244 298                                                         |
| 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.   | 177 413                               |                                                         | 66 511                                                      | 110 902                                                         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 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                                    | 295              |                | 295            | 0              |
| Pagal 2018-2020 m Kauno miesto savivaldybės Užimtumo didinimo programą gauta šienavimo technika.                                                                                                                                                                                                | 180              |                | 180            | 0              |
| Pagal 2021-2023 m Kauno miesto savivaldybės Užimtumo didinimo programą gauti trimeriai, krūmapjovės, lapų nupūtėjai, ir kita šienavimo technika.                                                                                                                                                | 11 733           |                | 5 826          | 5 907          |
| Pagal 2023-2025 m Kauno miesto savivaldybės Užimtumo didinimo programą gauti trimeriai, krūmapjovės, lapų nupūtėjai, ir kita šienavimo technika.                                                                                                                                                | 38 620           | 39 251         | 8 955          | 68 916         |
| 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                                  | 12 357           |                | 2 769          | 9 588          |
| Pagal LR Aplinkos apsaugos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros finansavimo programą įsigyti elektromobiliai                                                                                                                                                                        | 12 857           |                | 1 714          | 11 143         |
| 2023 m Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimais „Dėl Kauno miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančio ilgalaikio materialiojo turto perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise UAB Kauno švara“ bendrovei perduota 494 vnt. tekstilės atliekų surinkimo koteinerių. | 204 821          |                | 22 195         | 182 626        |
| <b>Dotacijos, susijusios su patirtų sąnaudų kompensavimu:</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                |                |                |
| Pagal Kauno miesto savivaldybės Užimtumo didinimo programą gautas finansavimas, skirtas patirtoms sąnaudoms, susijusioms su laikino užimtumo užtikrinimu, kompensuoti.                                                                                                                          |                  | 84 055         | 84 055         | 0              |
| <b>VISO:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>1 155 316</b> | <b>123 306</b> | <b>626 516</b> | <b>652 106</b> |

### 3.11. Atidėjiniai

Bendrovėje pagal Darbo kodekso reikalavimus mokamos išeitinės išmokos darbuotojams, darbo bendrovėje metu įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją ir išeinantiesiems iš darbo. Šių kompensacijų mokėjimui suformuotas 420 762 Eur atidėjinys. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma 2,88 proc diskontuojant apskaičiuotus būsimus pinigų srautus, įvertinant 2,800 proc Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos vidutine pardavimo palūkanų norma bei taikant 18,67 proc darbuotojų kaitos koeficientą.

### 3.12. Finansinės skolos

Įmonės finansines skolas sudaro 5 553 329 Eur lizingo įsipareigojimai:

- 6 865 Eur AB Šiaulių bankas. Taikoma 3,20 proc. metinių palūkanų;
- 5 546 464 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;
  - 2024-01-02 Lizingo limito suteikimo sutartį taikoma 6 mėn EURIBOR +1,39 proc metinių palūkanų.
  - 2024-12-13 Lizingo limito suteikimo sutartį taikoma 6 mėn EURIBOR +1,26 proc metinių palūkanų.

Per 2025 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta lizinguojamo turto už 3 300 320 Eur ( su PVM ), sumokėta 3 066 091 Eur lizingo įmokų ( su PVM ), perduota Švarai ID lizinguojamo turto už 1 268 936 Eur ir priskaityta 187 370 Eur lizingo palūkanų.

| STRAIPSNIAI                                                                | 2025.09.30       | 2024.12.31       |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Po vienerių metų mokėtini lizingo ( finansinės nuomos ) įsipareigojimai    | 5 041 528        | 4 267 517        |
| Per vienerius metus mokėtini lizingo ( finansinės nuomos ) įsipareigojimai | 511 801          | 2 320 519        |
| <b>VISO:</b>                                                               | <b>5 553 329</b> | <b>6 588 036</b> |

### 3.13. Kitos po vienerių metų mokėtos ir kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitų po vienerių metų mokėtinų įsipareigojimų straipsnyje apskaitytą 98 554 Eur sumą sudarė gautų viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantai.

2024 m finansinėse ataskaitose gautos viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų buvo traktuojamos kaip Kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimas. 2025 m finansinėse ataskaitose šios sumos pateikiamos išskaidant į po vienerių metų mokėtinas sumas ir per vienerius metus mokėtinas sumas:

| BALANSO EIL./STRAIPSNIS                                      | 2024.12.31 PRIEŠ KOREGAVMĄ | 2024.12.31 PO KOREGAVIMO |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 1.8. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai    | -                          | 97 866                   |
| 2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 5 929 696                  | 5 831 830                |

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos per vienerius metus mokėtinos sumos sudarė 8 776 740 Eur. Didžiausios skolos tiekėjams laikotarpio pabaigoje buvo: UAB „Viada LT“ – 248 368 Eur, UAB „Jotvainis“ – 53 638 Eur, UAB „Autokausta“ – 315 687 Eur, 836 679 Eur skola VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui:

| STRAIPSNIAI                                                           | 2025.09.30       | 2024.12.31        |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai:</b>             | <b>8 776 740</b> | <b>10 481 494</b> |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų                             | 156 939          | 168 796           |
| Skolos tiekėjams                                                      | 2 622 615        | 1 528 458         |
| Skolos asocijuotosioms įmonėms už paslaugas                           | 34 993           | 33 461            |
| Mokėtini dividendai Kauno miesto savivaldybei                         | 1 500 000        | 2 000 000         |
| Dėl reorganizavimo atsiradęs įsipareigojimas UAB "Švarai ID"          | 752 168          | 2 572 115         |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai                                        | 355 080          | -                 |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:                           | 2 824 721        | 2 918 949         |
| - Darbo užmokestis ir Sodros mokesčiai                                | 1 339 034        | 1 401 073         |
| - Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas                | 1 485 687        | 1 517 876         |
| Mokėtini mokesčiai biudžetui                                          | 442 177          | 1 089 752         |
| Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma | 78 444           | 162 971           |
| Valdybos ir audito komiteto nariamas mokėtinas atlygis                | 5 420            | 5 341             |
| Kiti kreditoriai                                                      | 4 183            | 1 651             |

### 3.14. Pajamos ir rezultatai

Bendrovės pardavimų pajamos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 1 942 183 Eur, pardavimų savikaina išaugo 2 289 400 Eur. Bendrasis pelnas sumažėjo 347 360 Eur.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, išaugo 273 549 Eur. Grynasis pelnas sumažėjo 399 291 Eur.

| RODIKLAI                                                                          | 2025.01.01-<br>2025.09.30 | 2024.01.01-<br>2024.09.30 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>PARDAVIMŲ PAJAMOS:</b>                                                         | 33 602 183                | 31 660 143                |
| Atliekų tvarkymas                                                                 | 25 090 710                | 24 200 412                |
| Miesto tvarkymas                                                                  | 6 453 903                 | 5 409 177                 |
| Viešųjų erdvių priežiūra ir remontas                                              | 2 057 570                 | 2 050 554                 |
| <b>PARDAVIMŲ SAVIKAINA:</b>                                                       | 29 582 949                | 27 293 549                |
| Amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos (atėmus gautas kompensacijas)              | 3 290 875                 | 3 100 018                 |
| Sąnaudos, susijusios su darbo užmokesčiu (atėmus gautas kompensacijas)            | 11 512 141                | 9 929 361                 |
| Atsargų ir produkcijos sąnaudos ( atėmus nuvertėjimo rezervų formavimo sąnaudas ) | 3 639 763                 | 4 020 275                 |
| Sąvartyno ir MBA atliekų tvarkymo mokestis                                        | 6 869 900                 | 6 708 674                 |
| Pirktos paslaugos ir kitos sąnaudos                                               | 4 270 270                 | 3 535 221                 |
| <b>BENDRASIS PELNAS ( NUOSTOLIAI ):</b>                                           | 4 019 234                 | 4 366 594                 |
| <b>BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS:</b>                                    | 1 967 605                 | 1 694 056                 |
| Amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos                                            | 55 104                    | 53 515                    |
| Sąnaudos, susijusios su darbo užmokesčiu                                          | 1 293 011                 | 1 184 063                 |
| Atsargų sąnaudos ( atėmus suformuotus nuvertėjimo rezervus )                      | 131 557                   | 35 106                    |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį                                                 | 44 045                    | 44 259                    |
| Atlyginimas už metinių finansinių ataskaitų auditą                                | 11 494                    | 12 200                    |
| Suteikta parama                                                                   | 30 000                    | 3 000                     |
| Reklamos sąnaudos                                                                 | 28 666                    | 17 447                    |
| Nurašytų skolų ir atidėjimų skolų nurašymui formavimo sąnaudos                    | 949                       | -38 462                   |
| Atlygis valdybos ir audito komiteto nariams                                       | 57 861                    | 57 861                    |
| Kitos sąnaudos                                                                    | 314 918                   | 325 067                   |
| <b>TIPINĖS VEIKLOS PELNAS ( NUOSTOLIAI ):</b>                                     | 2 051 629                 | 2 672 538                 |
| <b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS:</b>                                                     | 193 963                   | 60 395                    |
| Patalpų nuoma                                                                     | 53 082                    | 48 541                    |
| Turto pardavimas                                                                  | 140 189                   | 10 522                    |
| Kt.pajamos                                                                        | 692                       | 1 332                     |
| <b>KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS:</b>                                                    | 27 524                    | 18 039                    |
| Nuomojamų patalpų išlaikymas                                                      | 20 539                    | 17 562                    |
| Turto pardavimo sąnaudos                                                          | 6 035                     | 7                         |
| Kitos sąnaudos                                                                    | 950                       | 470                       |
| <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS VISŲ:</b>                                             | 166 439                   | 42 356                    |
| <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS:</b>                                | 21 314                    | 24 158                    |
| Gautos baudos, netesybos                                                          | 11 764                    | 18 946                    |
| Kitos finansinės pajamos                                                          | 9 550                     | 5 212                     |
| <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS:</b>                               | 187 370                   | 237 248                   |
| Palūkanos už lizingus                                                             | 187 370                   | 237 248                   |

|                                                       |                  |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Bankų palūkanos                                       | 0                | 0                |
| Valiutų kurso kitimo sąnaudos                         | 0                | 0                |
| <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS:</b> | <b>-166 056</b>  | <b>-213 090</b>  |
| <b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ:</b>       | <b>2 052 012</b> | <b>2 501 804</b> |
| <b>PELNO MOKESTIS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE:</b>  | <b>333 907</b>   | <b>384 408</b>   |
| <b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):</b>                  | <b>1 718 105</b> | <b>2 117 396</b> |

### 3.15. 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.

| RODIKLIAI                                                  | VERSLO SEGMENTAI           |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            | IŠ VISO                    |                            |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                            | ATLIEKŲ TVARKYMAS          |                            | MIESTO TVARKYMAS           |                            | VIEŠŲJŲ ERDVIŲ PRIEŽIŪRA   |                            | KITA VEIKLA                |                            |                            |                            |
|                                                            | 2025.01.01 -<br>2025.09.30 | 2024.01.01 -<br>2024.09.30 | 2025.01.01 -<br>2025.09.30 | 2024.01.01 -<br>2024.09.30 | 2025.01.01 -<br>2025.09.30 | 2024.01.01 -<br>2024.09.30 | 2025.01.01 -<br>2025.09.30 | 2024.01.01 -<br>2024.09.30 | 2025.01.01 -<br>2025.09.30 | 2024.01.01 -<br>2024.09.30 |
| Pajamos                                                    | 25 108 385                 | 24 218 170                 | 6 456 625                  | 5 414 383                  | 2 058 415                  | 2 051 705                  | 194 035                    | 60 439                     | 33 817 460                 | 31 744 697                 |
| Sąnaudos                                                   | 23 015 159                 | 21 411 385                 | 6 293 303                  | 5 491 605                  | 2 270 139                  | 2 221 669                  | 39 693                     | 23 784                     | 31 618 294                 | 29 148 443                 |
| Išlaidos paramai, darbuotojų pašalpoms ir kitiems tikslams |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            |                            | 147 154                    | 94 450                     |
| Pelnas /nuostolis prieš mokesčią                           | 2 093 226                  | 2 806 785                  | 163 322                    | -77 222                    | -211 724                   | -169 964                   | 154 342                    | 36 655                     | 2 052 012                  | 2 501 804                  |

### 3.16. Finansinis turtas ir įsipareigojimai, 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, 2025 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 20,02 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.

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.

| RODIKLAI                                                          | 2025.09.30 | 2024.12.31 | PASTABOS                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bendrasis įsiskolinimo lygis<br>( proc ) ( 25-50 proc )           | 42,12      | 47,94      | Rodo mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį bendroje nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų sumoje.                    |
| Ilgalaikių skolų dalis ( proc )<br>(25-50 proc )                  | 35,62      | 25,43      | Rodo ilgalaikių skolų dalį mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumoje                                                |
| Einamojo ( bendrojo ) likvidumo koeficientas ( 1.2 - 2 )          | 1,12       | 0,80       | Rodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.                                      |
| Kritinio ( greitojo ) padengimo koeficientas ( 1 - 1.5 )          | 1,05       | 0,72       | Rodo, kiek kartų greitai likviduojamas turtas (pinigai ir pirkėjų skolos) viršija trumpalaikius įsipareigojimus. |
| Absoliutaus padengimo<br>( likvidumo ) koeficientas<br>(1 - 1.5 ) | 0,39       | 0,34       | Rodo įmonės sugebėjimą greitai pinigais padengti trumpalaikius įsipareigojimus.                                  |
| Bendrasis mokumo koeficientas<br>( 1 - 2 )                        | 1,30       | 0,99       | Nuosavo kapitalo ir skolintų lėšų santykis                                                                       |
| EBITDA                                                            | 6 127 797  | 8 279 642  | Pelnas prieš amortizacijos, pelno mokesčio ir palūkanų sąnaudas                                                  |

### 3.17. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2025 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 2025-08-05 AB SEB banko ir UAB „Kauno švara“ Laidavimo sutartį Nr.2025000804/243 bei 2025-07-31 Kauno miesto savivaldybės mero potvarkį Nr.M-977 „Dėl UB „Kauno švara“ laidavimo už UAB „Švara ID“, AB „Kauno švara“ laiduoja už UAB „Švara ID“ 1 671 787 Eur nepavojingų atliekų pelenų ir šlako atliekų laikymo ir apdorojimo aikštelės, esančios Švartos g.1, Lepšiškių k. Kauno rajone prievolių vykdymo užtikrinimą.

Pagal 2025-10-02 AB SEB banko ir UAB „Kauno švara“ Laidavimo sutartį Nr.2025000955/253 bei 2025-09-23 Kauno miesto savivaldybės mero potvarkį Nr.M-1182 „Dėl UB „Kauno švara“ laidavimo už UAB „Švara ID“, AB „Kauno švara“ laiduoja už UAB „Švara ID“ 1 286 936 Eur finansinio lizingo sutarčių, kurios buvo sudarytos tarp UAB „Kauno švara“ ir AB SEB banko, bet pasibaigus atskyrimo procedūrai buvo perkeltos klientui UAB „Švara ID“, lizingo įsipareigojimų vykdymo užtikrinimą.

### 3.18. Sandoriai su susijusiomis ir asocijuotomis šalimis

Su bendrove susijusios šalys – Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Kauno miesto savivaldybė, kuriai kaip vienintelei bendrovės akcininkei priklauso 100 proc. bendrovės akcijų bei UAB „Švara ID“. Asocijuota įmonė - UAB „Kauno miesto paslaugų centras“.

- Sandoriai su Kauno miesto savivaldybe:
  - Pagal 2023 m. gruodžio 28d. „Komunalinių atliekų tvarkymo Kauno mieste paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-696 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 2024 m. sausio 25d. Paslaugų teikimo sutartį Nr.SR-38 bendrovė teikia Kauno miesto gatvių ir viešųjų erdvių priežiūros ir avarinių situacijų lokalizavimo paslaugas.
- Pagal 2023 m. gruodžio 28d. „Kauno miesto viešųjų teritorijų valymo, tvarkymo ir priežiūros paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-697 bendrovė teikia prižiūrimų plotų valymo ir barstymo, viešųjų tualetų, 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.
- Kiti paslaugų teikimo sandoriai su Kauno miesto savivaldybe sudaromi Lietuvos Respublikos Viešųjų pirkimų įstatymo pagrindu, Viešųjų pirkimų būdu patvirtintomis kainomis.
- 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 ) įsipareigoja mokėti VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui ( nuomotojui ) kaupimo lauko nuomos mokestį. Nuo 2025-07-01 ši sutartis perkelta UAB „Švara ID“.
  - 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 teikė 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 ( Subtiekiąs ) 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 ( Subtiekiąs ) sutarė dėl iš UAB Kauno kogeneracinės jėgainės atgabenamų dugno pelenų ( šlako ) priėmimo ir saugojimo paslaugos teikimo.
  - Pagal 2025 m. gegužės 21 d. „Didelių gabaritų surinkimo aikštelių operatoriaus funkcijų vykdymo sutartį“ Nr.25-159K 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 efektyvinimu 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 akcinikais 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 15 d. „Konkrečią sutartį dėl klientų aptarnavimo paslaugų“ UAB „Kauno miesto paslaugų centras“ teikia klientų aptarnavimo paslaugas.
- Pagal 2022 m. rugpjūčio 30 d. „Negyvenamų patalpų nuomos sutartį“ Nr.6.8-PS-324 bendrovė nuomoja negyvenamas patalpas UAB „Kauno miesto paslaugų centrui“.
- Sandoriai su UAB „Švara ID“:
  - Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2024 m. liepos 9 d. sprendimu Nr.T-532 ir Kauno miesto savivaldybės mero 2024 m. gruodžio 12 d. Potvarkiu Nr.M-1459 „Dėl UAB „Kauno švara“ veiklos dalies atskyrimo“, nuspręsta atskirti dalį UAB „Kauno švara“ veiklos, nesusijusios su Kauno miesto savivaldybės savarankiškųjų funkcijų vykdymu. UAB „Švara ID“ įkurta 2024 m. gruodžio 16 d, jos veiklos sritis-mišrių komunalinių atliekų, pakuočių atliekų, antrinių žaliavų, statybinių, gamybinių atliekų, pelenų ir kitų atliekų surinkimas, vežimas, tvarkymas ir rūšiavimas.
  - Pagal 2025 m. sausio 31d „Paslaugų sutartį“ Nr.6.8.-PS-64 bendrovė teikia UAB „Švara ID“ atliekų tvarkymo,, verslo administravimo ir kitas su užsakovo veikla susijusias paslaugas.

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.

| ŠALYS                                                                                                                                                                                                                                                                                        | SUTEIKTA PASLAUGŲ<br>( be PVM ) | GAUTA PASLAUGŲ<br>( be PVM ) | DIVIDENDAI     | AKCIJOS /<br>TURTINIS<br>ĮNAŠAS IR<br>PERDUOTI<br>LIZINGAI | GAUTAS TURTAS  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|----------------|
| Per ataskaitinį laikotarpį Kauno miesto savivaldybei suteiktos paslaugos pagal sutartis                                                                                                                                                                                                      | 7 114 381                       | 11 633                       |                |                                                            |                |
| Atsakaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio turto grupėje likutine verte apskaitomos iš Kauno m. savivaldybės gautos patikėjimo teise valdomos gatvių priežiūros ir valymo mašinos.                                                                                                        |                                 |                              |                |                                                            | 3              |
| 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, tekstilės konteineriai ir šiukšliadėžės šunų ekskrementams. |                                 |                              |                |                                                            | 566 140        |
| Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Kauno m. savivaldybei priklausančių akcijų vertė                                                                                                                                                                                                          |                                 |                              |                | 5 720 574                                                  |                |
| Per ataskaitinį laikotarpį Kauno miesto savivaldybei išmokėti dividendai                                                                                                                                                                                                                     |                                 |                              | 500 000        |                                                            |                |
| <b>VISO KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖ:</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>7 114 381</b>                | <b>11 633</b>                | <b>500 000</b> | <b>5 720 574</b>                                           | <b>566 143</b> |
| Per ataskaitinį laikotarpį VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras atliktų paslaugų pagal sutartis vertė                                                                                                                                                                                   | 1 448 619                       | 7 029 130                    |                |                                                            |                |
| Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovės turimo turtinio įnašo į VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą vertė.                                                                                                                                                                         |                                 |                              |                | 2 102 062                                                  |                |
| <b>VISO VĮ KAUNO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS:</b>                                                                                                                                                                                                                                       | <b>1 448 619</b>                | <b>7 029 130</b>             | <b>-</b>       | <b>2 102 062</b>                                           | <b>-</b>       |
| Per ataskaitinį laikotarpį UAB "Kauno miesto paslaugų centras" atliktų paslaugų pagal sutartis vertė                                                                                                                                                                                         | 12 488                          | 262 908                      |                |                                                            |                |

|                                                                                                                                                                                  |                  |                |          |                  |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------|----------|
| Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovei priklausančių UAB "Kauno miesto paslaugų centras" akcijų vertė.                                                                     |                  |                |          | 75 460           |          |
| <b>VISO UAB " KAUNO MIESTO PASLAUGŲ CENTRAS"</b>                                                                                                                                 | <b>12 488</b>    | <b>262 908</b> | <b>-</b> | <b>75 460</b>    | <b>-</b> |
| Per ataskaitinį laikotarpį UAB "Švara ID" atliktų paslaugų pagal sutartis vertė                                                                                                  | 1 193 483        | 135 594        |          |                  |          |
| Per ataskaitinį laikotarpį UAB „Švara ID“ perduoto ilgalaikio turto, piniginių lėšų ir trumpalaikio turto atsargų vertė                                                          |                  |                |          | 3 088 883        |          |
| Per ataskaitinį laikotarpį UAB „Švara ID“ perduotų lizingo įsipareigojimų vertė                                                                                                  |                  |                |          | 1 268 936        |          |
| Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turimi įsipareigojimai UAB "Švara ID" pagal 2024-07-09 Kauno m savivaldybės mero sprendimą Nr. T-532 "Dėl UAB "Kauno švara" dalies atskyrimo" |                  |                |          | 752 168          |          |
| <b>VISO UAB "ŠVARA ID"</b>                                                                                                                                                       | <b>1 193 483</b> | <b>135 594</b> | <b>-</b> | <b>5 109 987</b> |          |
| Vadovams per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais                                                                                         | 300 990          |                |          |                  |          |
| Vidutinis vadovų skaičius per ataskaitinį laikotarpį                                                                                                                             | 4                |                |          |                  |          |
| Valdybos nariams per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotos sumos                                                                                                                 | 55 161           |                |          |                  |          |
| Vidutinis valdybos narių skaičius per ataskaitinį laikotarpį                                                                                                                     | 3                |                |          |                  |          |

### 3.19. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ir pelno paskirstymo projektas

2024 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo 4 614 527 Eur nepaskirstyto pelno, kuris susideda iš 2 535 449 Eur 2024 m. ataskaitinio laikotarpio pelno ir 2 079 078 Eur nepaskirstyto ankstesnių metų pelno.

2025 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo 7 639 129 Eur nepaskirstyto pelno, kuris susideda iš 1 718 105 Eur 2025 m. ataskaitinio laikotarpio pelno ir 5 921 024 Eur nepaskirstyto ankstesnių metų pelno.

### 3.20. Poataskaitiniai įvykiai

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

2024 m. gruodžio 16 d. įkurta UAB „Švara ID, atskiriant dalį UAB „Kauno švara“ veiklos, nesusijusios su Kauno miesto savivaldybės savarankiškųjų funkcijų vykdymu ( Komunalinių atliekų tvarkymo paslaugos Kauno rajone, Kaišiadorių rajone, Prienų rajone, Alytaus rajone, Alytaus mieste ir Birštono mieste, Vilniaus mieste. Pelenų iš kogeneracinių jėgainių tvarkymo paslauga. Lapių sąvartyno operavimo paslaugos.). Nuspręsta perduoti atskirtos veiklos daliai priskirtą turtą, teises, pareigas, dalį kapitalo ir sukauptą patirtį. Iki 2025 metų ataskaitinio laikotarpio pabaigos reorganizavimo procesas nebuvo pilnai užbaigtas.

### 3.21. UAB „Kauno švara“ kokybės, 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 2027 m. rugpjūčio mėn. 10 d.

### 3.22. UAB „Kauno švara“ reorganizavimas skaidymo būdu

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2024 m. liepos 9 d. sprendimu Nr.T-532 ir Kauno miesto savivaldybės mero 2024 m. gruodžio 12 d. Potvarkiu Nr.M-1459 „Dėl UAB „Kauno švara“ veiklos dalies atskyrimo“, nuspręsta atskirti dalį UAB „Kauno švara“ veiklos, nesusijusios su Kauno miesto savivaldybės savarankiškųjų funkcijų vykdymu (Komunalinių atliekų tvarkymo paslaugos Kauno rajone, Kaišiadorių rajone, Prienų rajone, Alytaus rajone, Alytaus mieste ir Birštono meste, Vilniaus mieste. Pelenų iš kogeneracinių jėgainių tvarkymo paslauga. Lapių sąvartyno operavimo paslaugos.), perduodant atskiramai veiklos daliai priskirtą turtą, teises, pareigas, dalį kapitalo ir sukaupą patirtį, šiuo pagrindu sukurtai naujai tos pačios teisinės formos bendrovei-UAB „Švara ID“. UAB „Švara ID“ įkurta 2024 m. gruodžio 16 d, jos veiklos sritis-mišrių komunalinių atliekų, pakuočių atliekų, antrinių žaliavų, statybinių, gamybinių atliekų, pelenų ir kitų atliekų surinkimas, vežimas, tvarkymas ir rūšiavimas. Vienintelė įmonės akcininkė-Kauno miesto savivaldybė-kuriai priklauso 100 proc. UAB „Švara ID“ akcijų.

Vadovaujantis patvirtintomis atskyrimo sąlygomis UAB „Kauno švara“ turtas, teisės ir įsipareigojimai perduodami UAB „Švara ID“ priėmimo-perdavimo aktais, kurie sudaromi ir pasirašomi atskyrimo užbaigimo dieną, t.y. tą pačią dieną, kai Juridinių asmenų registre yra įregistruojami UAB „Švara ID“ įstatai, nebent UAB „Kauno švara“ ir UAB „Švara ID“ susitaria kitaip. Šalys sutarė ir pirmąjį priėmimo-perdavimo aktą pasirašė 2025 m. sausio 31 d, kuriuo perdavė paslaugų teikimo sutartis. Šalys turi teisę tikslinti, pildyti ir (ar) sudaryti papildomus naujus priėmimo-perdavimo aktus, jeigu paaiškėja, kad UAB „Kauno švara“ liko arba atsirado tokio turto, teisių ir (ar) pareigų, kurie turėjo būti perduoti UAB „Švara ID“.

UAB „Kauno švara“ teisių ir pareigų pagal turimas sutartis su užsakovais UAB „Švara ID“ 2024 m. gruodžio 16 d. negalėjo perduoti, kadangi tik užbaigus atskyrimo procesą UAB „Kauno švara“ galėjo pradėti ruošti Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimo perrašymui skirtus dokumentus, o UAB „Švara ID“ galėjo kreiptis į suinteresuotas institucijas dėl įrašymo į atliekų tvarkytojų, turinčių teisę išrašyti gaminių ir (ar) pakuočių atliekų sutvarkymą įrodančius dokumentus, sąrašą bei gauti kitus paslaugų teikimo veikloms reikalingus dokumentus ir (ar) licenzijas, tokias kaip Licenzija verstis krovininių vežimu vidaus maršrutais, suteikianti teisę vežti krovininius Lietuvos Respublikos teritorijoje krovininėmis kelių transporto priemonėmis, kurių didžiausioji leidžiamoji masė, įskaitant priekabą (puspriekabę) didesnė kaip 3.5 tonos.

Įkurtai bendrovei UAB „Švara ID“ per ataskaitinį laikotarpį UAB „Kauno švara“ perduotas turtas ir įsipareigojimai (konkretūs turto vienetai ir/ar gautinos/mokėtinos sumos gali būti koreguojami ir pakeičiami kitais):

| Eil. Nr.  | STRAIPSNIAI                    | Galima įtaka<br>2025-09-30<br>balansui | Perduotas turtas<br>ir įsipareigojimai |
|-----------|--------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>       | <b>3 615 778</b>                       |                                        |
| 2.        | MATERIALUSIS TURTAS            | 3 433 879                              |                                        |
| 2.3.      | Mašinos ir įranga              | 3 433 879                              | 2 679 901                              |
| 3.        | FINANSINIS TURTAS              | 181 899                                |                                        |
| 3.8.      | Po vieno metų gautinos sumos   | 78 716                                 |                                        |
| 3.9.      | Kitas finansinis turtas        | 103 183                                |                                        |
| <b>B.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>     | <b>1 090 091</b>                       |                                        |
| 1.        | ATSARGOS                       | 264 672                                | 122 176                                |
| 3.        | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS      | 122 660                                |                                        |
| 4.        | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 702 759                                | 286 805                                |

| C.        | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS                   | 15               |                  |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|           | <b>TURTO IŠ VISO</b>                                                   | <b>4 720 869</b> | <b>3 088 883</b> |
| <b>D.</b> | <b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>                                              | <b>0</b>         |                  |
| 1.        | KAPITALAS                                                              | 0                | 2 572 115        |
| <b>G.</b> | <b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                         | <b>4 720 869</b> |                  |
| 1.        | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI      | 1 860 499        |                  |
| 1.1.      | Skoliniai įsipareigojimai                                              | 1 860 499        | 1 071 426        |
| 2.        | PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 2 860 370        |                  |
| 2.1.      | Skoliniai įsipareigojimai                                              |                  | 197 510          |
| 2.9       | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                             | 288 255          |                  |
|           | Su įmonės reorganizavimu susijusi mokėtina suma                        | 2 572 115        |                  |
|           |                                                                        | <b>4 720 869</b> | <b>3 841 051</b> |

Su įmonės reorganizavimu susijusios mokėtinos sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 752 168 Eur.

Generalinis direktorius

Saulius Lazauskas

Finansų direktorė

Dalia Makarevičienė

| DETALŪS METADUOMENYS                                                                                 |                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Dokumento sudarytojas                                                                                | Kauno švara, UAB                                                 |
| Dokumento pavadinimas (antraštė)                                                                     | 2025 m rugsėjo 30 d Finansinių ataskaitų rinkinys                |
| Dokumento registracijos data ir numeris                                                              | 2025-11-03 Nr. (FIN) FA-54                                       |
| 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                                                                       | 2025-11-03 22:33                                                 |
| Parašo formatas                                                                                      | PAdES                                                            |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                                        |                                                                  |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją                                                      | SK ID Solutions EID-Q 2021E                                      |
| Sertifikato galiojimo laikas                                                                         | 2024-12-14 16:34 - 2029-12-14 23:59                              |
| Parašo paskirtis                                                                                     | Pasirašymas                                                      |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos                                                  | Saulius Lazauskas Generalinis direktorius                        |
| Parašo sukūrimo data ir laikas                                                                       | 2025-11-04 09:08                                                 |
| Parašo formatas                                                                                      | PAdES                                                            |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                                        |                                                                  |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją                                                      | RCSC IssuingCA-2                                                 |
| Sertifikato galiojimo laikas                                                                         | 2025-04-01 10:05 - 2027-04-01 10:05                              |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti                                  | -                                                                |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas                | Elpako v.20251030.1                                              |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2025-11-04)        |
| Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas                     | 2025-11-04 nuorašą suformavo Dalia Makarevičienė                 |
| Paieškos nuoroda                                                                                     | -                                                                |
| Papildomi metaduomenys                                                                               | Nuorašą suformavo 2025-11-04 Dokumentų valdymo sistema „Kontora“ |