

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „KAUNO ŠVARA“

Akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Kauno švara“ (toliau „Įmonės“) finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant svarbių apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone pridėtos ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Kauno švara“ 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinės buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (TBESV kodeksą) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba turi kitų realių alternatyvų taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal tarptautinius audito standartus. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas;
- supratome su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės efektyvumą;
- įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir apskaitinių vertinimų bei susijusių vadovybės atskleidimų pagrįstumą;
- padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu

padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos;

- įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Atsakingas auditorius Arvydas Dalikas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000052

Auditas buvo baigtas 2018 m. kovo 26 d.

UAB „MGI In salvo“
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001268
Kaunas, Lietuva



KAUNO ŠVARA

FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSĮ LAIKOTARPĮ

UAB "KAUNO ŠVARA", STATYBININKŲ G. 3, LT - 50124 KAUNAS, LIETUVA
ĮMONĖS KODAS 132616649. LR JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS, KAUNAS
TEL: +370 31 43 23, +370 49 07 11, FAXS. + 370 31 30 17
EL.P.: INFO@SVARA.LT WWW.SVARA.LT

UAB "KAUNO ŠVARA" K:132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(teisminis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2018.01.19

(ataskaitos sudarymo data)

2017

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	Nr. 1;2.1	11 385 990	8 292 653
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		51 016	9 003
1.1.	Pietros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		51 016	9 003
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		8 950 032	5 907 703
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1 056 900	1 087 251
2.3.	Mašinos ir įranga		5 922 553	2 712 402
2.4.	Transporto priemonės		469 931	497 629
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1 500 648	1 610 421
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		2 107 854	2 136 816
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos		2 102 062	2 102 062
3.8.	Po vieny metų gautinos sumos		5 792	34 754
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		277 088	239 131
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		277 088	239 131
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6 694 160	6 764 230
1.	ATSARGOS	Nr.2;2.1	1 166 508	1 117 449
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		965 678	1 012 544
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		195 777	104 538
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		5 053	367
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		2 440 694	2 569 514
2.1.	Pirkėjų skolos	Nr.3;3.1	1 912 921	2 003 718
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		439 704	473 507
2.4.	Kitos gautinos sumos		88 069	92 289
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		3 086 958	3 077 267
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		649 820	312 995
	TURTO IŠ VISO:		18 729 970	15 369 878

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		11 452 411	11 632 106
1.	KAPITALAS		5 811 225	5 811 225
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		5 811 225	5 811 225
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		4 107 331	4 112 843
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		581 123	515 549
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		3 526 208	3 597 294
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 533 855	1 708 038
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1 320 305	1 708 038
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		213 550	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		2 373 801	972 440
F.	ATIDĖJINIAI		206 119	165 914
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		206 119	165 914
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		4 697 639	2 599 418
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 333 118	274 057
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	Nr.4	1 292 099	92 894
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		41 019	181 163
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	Nr.4;5	3 364 521	2 325 361
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		455 533	49 759
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		140 143	140 141
2.3.	Gauti avansai		172 943	177 892
2.4.	Skolos tiekėjams		354 739	259 824
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		261 208	238 351
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 078 483	938 634
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		901 472	520 760
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		18 729 970	15 369 878

GENERALINIS DIREKTORIUS

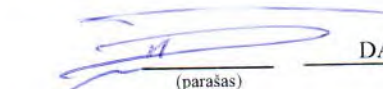
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

FINANSŲ DIREKTORĖ

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)

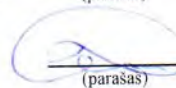
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito

asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

DALIUS TUMYNAS

(vardas ir pavardė)


(parašas)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

UAB "KAUNO ŠVARA" K:132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018.01.19

(ataskaitos sudarymo data)

2017

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	Nr.6	17 163 454	17 953 500
2.	Pardavimo savikaina		(13 409 085)	(13 702 326)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3 754 369	4 251 174
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(2 261 906)	(2 278 707)
7.	Kitos veiklos rezultatai		54 787	26 615
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		8 940	39 877
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(12 497)	(48 191)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1 543 693	1 990 768
14.	Pelno mokestis		(223 388)	(282 730)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 320 305	1 708 038

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

DALIUS TUMYNAS

(vardas ir pavardė)

FINANSŲ DIREKTORĖ

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

UAB "KAUNO ŠVARA" K:132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(teisinis statusas, jei įmone likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018.01.19

(ataskaitos sudarymo data)

2017

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		1 320 305	1 708 038
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1 374 876	1 136 011
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(11 835)	3 045
1.4.	Finansinės ir investicines veiklos rezultatų eliminavimas		12 496	48 191
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		1 401 361	(98 372)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		28 962	60 821
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(37 957)	(34 793)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(44 373)	27 933
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(4 686)	9 134
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		90 797	9 979
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		33 803	(208 499)
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		1 611	(122 450)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(336 825)	(287 339)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		40 205	(4 190)
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 asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		89 967	(45 894)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		22 857	(34 313)
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			(66 816)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		139 849	37 113
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		380 712	315 342
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		4 502 125	2 452 941

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(4 796 494)	(1 823 942)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		349 111	1 836
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		1 828	197 907
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		781	7 644
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai		(4 444 774)	(1 616 555)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(1 500 000)	(800 000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(1 500 000)	(800 000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		1 452 340	(1 062 550)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	101 202
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			101 202
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(741 522)	(2 606 016)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(140 143)	(105 107)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(12 496)	(48 191)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(588 883)	(2 452 718)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		2 193 862	1 442 264
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai		(47 660)	(1 862 550)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		9 691	(1 026 164)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		3 077 267	4 103 431
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		3 086 958	3 077 267

GENERALINIS DIREKTORIUS
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

DALIUS TUMYNAS
(vardas ir pavardė)

FINANSŲ DIREKTORĖ

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

DALIA MAKAREVIČIENĖ
(vardas ir pavardė)

UAB "KAUNO ŠVARA" K:132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018.01.19

(ataskaitos sudarymo data)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	2017 (ataskaitinis laikotarpis)	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje		5 811 225					424 659		3 170 036	1 318 148	10 724 068
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje		5 811 225	-	-	-	-	424 659	-	3 170 036	1 318 148	10 724 068
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. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										1 708 038	1 708 038

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
									(800 000)	(800 000)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai						90 890		3 597 294	(3 688 184)	-
13. Panaudoti rezervai								(3 170 036)	3 170 036	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 811 225	-	-	-	-	515 549	-	3 597 294	1 708 038	11 632 106
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 laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									1 320 305	1 320 305
23. Dividendai									(1 500 000)	(1 500 000)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						65 574		3 526 208	(3 591 782)	-
26. Panaudoti rezervai								(3 597 294)	3 597 294	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5 811 225	-	-	-	-	581 123	-	3 526 208	1 533 855	11 452 411

GENERALINIS DIREKTORIUS
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

FINANSŲ DIREKTORĖ
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

DALIUS TUMYNAS
(vardas ir pavardė)

DALIA MAKAREVIČIENĖ
(vardas ir pavardė)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

- Kauno savivaldybės įmonė „Švara“ įregistruota Kauno miesto mero 1991-03-04 potvarkiu Nr. 320. Įmonės pakeitimas įregistruotas rejestro tvarkytojo 1995-03-28 įsakymu Nr. 225. Įstatų pakeitimas ir veiklos rūšių papildymas įregistruotas rejestro tvarkytojo 1996-05-18 įsakymu Nr. 261. Įmonė reorganizuota į akcinę bendrovę „Kauno švara“ rejestro tvarkytojo 1999-06-01 potvarkiu Nr. 416. Kauno miesto tarybos 2000-02-24 sprendimu Nr. 47 nutarta įmonę reorganizuoti į UAB „Kauno švara“. UAB „Kauno švara“ įregistruota rejestro tvarkytojo 2000-08-01 įsakymu Nr. 460, įregistravimo Nr. AB-2000-283.
- Įmonės kodas 132616649.
- Buveinės adresas: Statybininkų g.3, Kaunas.
- Bendrovės veikla:
Atliekų išvežimas – buitinių, gamybinių atliekų išvežimas iš organizacijų ir privačių valdų.
Antrinių žaliavų surinkimas, supirkimas ir rūšiavimas, pakuočių ir pakuočių atliekų tvarkymas, pažymų išdavimas.
Aplinkos priežiūra – teritorijų mechanizuotas bei rankinis valymas, šlavimas, laistymas ir plovimas, barstymas druskos – smėlio mišiniu, viešųjų tualetų priežiūra, kilnojamų tualetų nuoma.
Miesto viešųjų erdvių priežiūros ir remonto paslaugos.
- 2016 metų vidutinis darbuotojų skaičius 506 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 777,60 Eur.
2017 metų vidutinis darbuotojų skaičius 490 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 883,90 Eur.
- Kalendoriniai metai 2017-01-01 - 2017-12-31.
- Bendrovė patronuojamųjų įmonių neturi.
- Bendrovės finansinę atskaitomybę audituoja UAB „MGI IN SALVO“.
- Asocijuotos įmonės:
 - Kauno regiono atliekų tvarkymo centras (įmonės kodas 300092998, buveinės adresas Statybininkų g. 3-19 Kaunas, įregistruota VĮ Registrų centre, juridinių asmenų registre);
 - Kauno miesto savivaldybė (įstaigos kodas 188764867, buveinės adresas Laisvės al. 96 Kaunas, įregistruota VĮ Registrų centre, juridinių asmenų registre).

Apskaitos politika

- Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal 2017 m. gruodžio mėn. 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusias Verslo Apskaitos Standartus.
- Pagal LR Įmonių Finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytus rodiklius, Bendrovė rengia vidutinėms įmonėms taikomą finansinių ataskaitų rinkinį.
- Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos eurais.
- Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma ar kitokio sunaudoto turto vertė ir kitos tiesioginės turto paruošimo naudojimui išlaidos. Sukurtas nematerialus turtas apskaitoje registruojamas sukūrimo savikaina. Sukurto nematerialiojo turto sukūrimo išlaidos įverinamos pagal taikomą savikainos skaičiavimo metodiką. Nematerialus turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) skaičiavimo metodą.
- Ilgalaikis materialus turtas, tai įmonei nuosavybės teise priklausantis turtas, kuris daugelį kartų dalyvauja veiklos procese, teikdamas ekonominę naudą ir išsaugodamas natūrinę formą, nusidėvi naudojamas ne trumpiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) vertė yra didesnė nei 90 Eur, klientų aptarnavimui naudojami konteineriai ilgalaikiam turtui priskiriami nuo 180 Eur vertės, patikėjimo teise gautas turtas ilgalaikiam turtui priskiriamas nuo 15 Eur vertės. Materialus turtas priskiriamas ilgalaikiam, jei įmonė tikisi būsimais laikotarpiais iš jo gauti ekonominės naudos arba jis sudaro prielaidas įmonei veikti. Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, kurią sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta (mokėtina) pinigų suma, pasigaminimo turto tiesioginės ir netiesioginės gamybos išlaidos, turto registravimo mokesčių, parengimo naudoti ir pan. išlaidos, patirtos iki naudojimo pradžios. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas, vadovaujantis LR Pelno mokesčio įstatymo 1 priedėliu, apskaičiuojamas remiantis metinėmis nusidėvėjimo normomis, kurias tvirtina įmonės valdyba. Taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo sekančio mėnesio 1 dienos po turto įvedimo į eksploataciją. Ilgalaikio turto naudojimo pradžia laikoma įmonės vadovo patvirtinta turto perdavimo naudoti akto data. Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas, turto likvidacinė vertė ir naudingo tarnavimo laikas periodiškai, bet ne rečiau kaip metinių finansinių ataskaitų datą, peržiūrimi. Jei pastebėtas reikšmingas laukiamos iš to turto

ekonominės naudos pasikeitimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodas, likvidacinė vertė ir naudingo tarnavimo laikas pakeičiami taip, kad atitiktų pasikeitusią situaciją.

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

- Atsargos – per vieną ataskaitinį laikotarpį pajamoms uždirbti sunaudojamas turtas. Registruojant atsargas apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje jos įvertinamos faktine įsigijimo savikaina. Įmonės atsargoms priskiriami degalai, atsarginės dalys, pirktas inventorių ir kitos medžiagos. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų suma. Atsargų gabenimo bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei tos sumos nereikšmingos. Pagamintų atsargų savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės išlaidos. Kad turto balansinė vertė neviršytų sumos, kurią tikimasi gauti pardavus arba sunaudojus šį turtą (jei atsargos buvo sugadintos, visiškai arba iš dalies paseno, jų pardavimo kaina krito), atsargos nuvertinamos iki galimo panaudojimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą arba grupę grupę. Visų atsargų nukainojimo iki galimo panaudojimo vertės suma ir visi atsargų nuostoliai pripažįstami to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nuvertinimai ar susidarė nuostoliai, veiklos sąnaudomis. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko konkrečių kainų atsargų įvertinimo būdą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Siekiant finansinėje atskaitomybėje tikrai ir teisingai atspindėti turimo trumpalaikio turto vertę bei vadovaujantis Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 4 str. 1 d. bei 15 str. 14 d. mažaverčių kontenerių vertės koregavimui skaičiuojamas nuvertėjimo rezervas, laikant kad kontenerių atsipirkimo laikas 7 metai, o atsargos nurašomos į sąnaudas tą mėnesį kai atiduodamos naudoti, sunaudojamos, likviduojamos arba parduodamos.
- Finansiniam turtui priskiriami pinigai, esantys įmonės kasoje ir atsiskaitomosiose sąskaitose bei sutartinė įmonės teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą, apsieisti finansiniu turtu ar įsipareigojimais, kuri finansinėse atskaitose parodoma kaip už parduotą produkciją ir paslaugas gautinos sumos, iš anksto sumokėtos sumos už finansinį turtą ir kitos pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos įmonei. Finansiniams įsipareigojimams priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinis turtas ir įsipareigojimai registruojamas apskaitoje tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą arba prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą ir įsipareigojimus, įmonė įvertina juos įsigijimo savikaina. Savikaina nustatoma pagal gauto ar perduoto turto ar paslaugų vertę. Sudarant finansines atskaitas turtas ir įsipareigojimai įvertinami tikrąja verte (susiję su rinkos kainomis) arba amortizuota savikaina. Finansinis turtas nurašomas, kai įmonė netenka teisės kontroliuoti turtą, kai ji gauna visą sutartyje numatytą naudą. Finansinis įsipareigojimas nurašomas, kai įsipareigojimas įvykdomas, panaikinamas ar nustoja galioti. Kiekvieno balanso datą įmonė apskaičiuoja už finansinį turtą tikėtiną atgauti sumą, ir sumažinusi balansinę vertę, pripažįsta nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Nuvertėjimo prielaidos grindžiamos prielaida, kad bus gaunamos ne visos gautinos sumos. Kiekvieno finansinio turto vieneto vertės sumažėjimas nustatomas ir registruojamas atskirai.
- Pagrindinei veiklai priskiriami atliekų tvarkymo, miesto tvarkymo, viešųjų erdvių priežiūros ir remonto, antrinių žaliavų bei pakuočių atliekų surinkimo darbai bei veiklos sąnaudos. Kitai veiklai priskiriama kita (nepagrindinė) – valgyklos, metalo konstrukcijų gamybos bei kita netipinė veikla. 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 įsigijimui. Ilgalaikiu turtu ar ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos“ tiek, kiek to turto nudėvima, ir mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskačiuojamos į sąnaudas. Gautas finansavimas pripažįstamas ir rodomas apskaitoje, kai yra dokumentais patvirtintas sprendimas skirti finansavimą ir pravedamos lėšos.
- Pajamos įmonės apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos įvertinamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas ir nukainojimą. Pardavimo pajamos įvertinamos už prekę ar paslaugą gautina pinigų suma neįskaitant į ją pridėtinės vertės mokesčio. Prekėmis laikomas turtas, skirtas perparduoti, ir įmonės pagaminta produkcija, skirta parduoti. Pajamos pripažįstamos jei: pajamų suma gali būti patikimai įvertinta; sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso datos gali būti patikimai įvertintas; tikėtina, kad bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda; sąnaudos, susijusios su sandoriu, gali būti patikimai įvertintos; su prekėmis susijusi rizika ir jų teikiama nauda yra perduota pirkėjui ir bendrovė parduotų prekių nevaldo ir nekontroliuoja. Kai pagal paslaugų teikimo sutartį paslaugos teikiamos ilgiau kaip vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, per kuriuos buvo teikiamos paslaugos. Jei kyla abejonių, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, skola, kurios nesitikima gauti, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas. Jei nėra galimybių atgauti patirtų išlaidų, jos pripažįstamos sąnaudomis. Pajamų dydis nustatomas įmonės ir kliento susitarimu.
- Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio ir ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, nesusijusios su pajamomis, uždirbtomis per ataskaitinį laikotarpį, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas. Kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis pajamomis ir ateinančiais laikotarpiais jos neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma. Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Finansinėse ataskaitose pateikiama grynoji suteiktų paslaugų savikaina. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos administracijos, ūkio dalies personalo darbo apmokėjimas, tų skyrių ilgalaikio turto nusidėvėjimo, patalpų išlaikymo, draudimo, mokesčių (neatskaitomo PVM, žemės nuomos ir kt.), transporto ir ryšių bei kitos šių skyrių ir kitos bendrąjmoninės sąnaudos. Kitos veiklos sąnaudos pripažįstamos pagal tuos pačius pripažinimo kriterijus, kaip ir veiklos sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis pripažįstamos sąnaudos, susijusios su finansiniu turtu ir finansiniais įsipareigojimais.
- Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos taikant mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatytus pelno ir kitų nuo apmokestinamojo pelno apskaičiuojamų mokesčių reikalavimus. Bendrovė skaičiuoja atidėtą pelno mokestį, kurį numatoma sumokėti ar atgauti nuo turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir atitinkamos jų mokesčio bazės, naudojamos apskaičiuojant apmokestinamą pelną, susidariusių skirtumų. Tokie skirtumai vadinami laikinaisiais. Jei apskaičiuojant pelno mokestį turto ar įsipareigojimų balansinė vertė skiriasi nuo jo mokesčio bazės, pripažįstami atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai ir (arba) turtas. Jie apskaičiuojami lyginant turto ar įsipareigojimo balansinę vertę su jo mokesčio baze. Neskačiuojamas atidėtas pelno mokestis sukauptam daugiabučių namų gyventojų abejotinų skolų rezervui, kadangi šių skolų atgavimo tikimybė maža.
- Atidėjiniai pripažįstami jei: įmonė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasizadėjimą, kurį lemė praeities veiksmai; tikėtina, kad teisiniu įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasizadėjimui 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 palūkanų ir kitoms panašioms sąnaudoms. Turto vertės dengimo suma mažinamos pagal lizingo sutartį mokėtinos skolos, o kompensuotini mokesčiai priskiriami ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.
- Nuomos mokestis, mokamas pagal nuomos sutartį, išsinuomoto turto eksploatacijos ir draudimo išlaidos, pripažįstami sąnaudomis. Išsinuomoto turto nusidėvėjimą skaičiuoja turto savininkas. Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos. Išlaidos, susijusios su išnuomotu turtu, pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.
- Atlygio darbuotojui už atliktą darbą sąnaudas įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kada darbuotojas atliko darbą. Darbuotojams, tiesiogiai dalyvaujantiems teikiant paslaugas, gaminant produkciją, apskaičiuotas atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos tų paslaugų (produkcijos) savikainai. Administracijos ir negamybinių padalinių atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos veiklos sąnaudoms. Įmonė pripažįsta visas sąnaudas, susijusias su trumpalaikiu atlygiu darbuotojams už mokamą darbo ir kompensuojamą ne darbo laiką. Atlygio už kaupiamąjį kompensuojamą ne darbo laiką sąnaudas ir įsipareigojimą įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kai darbuotojas atlieka darbą, kuris suteikia teisę į kompensuojamą ne darbo laiką.

Atostoginių kaupinius įmonė apskaičiuoja finansinės ataskaitos datai. Priedai ir priemokos prie darbo užmokesčio mokami įstatymų nustatyta tvarka ir kolektyvinėje sutartyje numatytais atvejais. Premijų už darbą ir jubiliejaus proga sąnaudas ir įsipareigojimą įmonė pripažįsta kai jos skiriamos įmonės vadovo įsakymu.

Išeitinės kompensacijos sąnaudomis ir trumpalaikiais įsipareigojimais pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai priimamas sprendimas nutraukti darbo santykius su darbuotoju. Bendrovėje pagal darbo kodekso reikalavimus mokamos išeitinės išmokos darbuotojams, darbo bendrovėje metu įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją ir išeinentiems iš darbo. Šių kompensacijų mokėjimui bendrovė formuoja atidėjinį ir šis įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Bendrovė moka nustatyto dydžio socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais ir ateityje neturės jokio įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jei fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudoms.

- Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta pagal Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos santykį, skelbiamą dieną prieš ūkinį įvykį arba ūkinę operaciją. Skirtumai, susidarę apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu arba paskutinės atskaitomybės datą, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.
- Verslo segmentais pripažįstamos tos sudedamosios įmonės verslo dalys, kurios gali uždirbti pajamų ir patirti sąnaudų, kurių veiklos rezultatai nuolat tikrinami įmonės vadovybės ir rengiama atskira finansinė informacija, teikiama įmonės vadovybei.
- Rengiant finansines atskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įverinimai, apima amortizaciją, nusidėvėjimą, ilgalaikio atlygio darbuotojams įvertinimą ir vertės sumažėjimo bei pajamų kaupimo įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įverinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.
- Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai mažai.
- Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.
- Šalys laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą, tiesiogiai ar netiesiogiai gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Susijusia šalimi laikomas juridinis asmuo, kuris bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą bei asmuo, kuriam lemtingą poveikį daro tas pats patronuojantis juridinis asmuo. Susijusiais asmenimis nelaikomi bendrovės klientai – komunalinių paslaugų tiekėjai bei pirkėjai. Įmonės, bendrai kontroliuojančios jungtinės veiklos sutarties objektą – tai įmonės, pasirašiusios jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį, pagal kurią, kooperuodamos savo turta, darbą ar žinias, jos įsipareigoja bendrai siekti tam tikro tikslo arba vykdyti tam tikrą veiklą.

Informacija dėl 2017 m. finansinių ataskaitų

1. Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

2017 m. balandžio mėn. 11 d. bendrovės valdybos sprendimu Nr. (1.7) – VN - 23 patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai.

Nematerialų turtą bendrovėje sudaro kompiuterių programinė įranga. Per 2017 m. įsigyta ilgalaikio nematerialaus turto už 61 361 Eur. Tame tarpe: atsiskaitymų su pirkėjais ir atliekų tvarkymo sistema už 49 800 Eur.

Per 2017 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 4 735 133 Eur. Tame tarpe:

- pastatų kompleksas Kaune, Naglio g.4E už 330 500 Eur, kuris 2017 m. lapkričio mėn. parduotas Kauno miesto savivaldybei;

- mašinų ir įrengimų už 4 004 762 Eur. Tame tarpe skirtų: atliekų vežimui už 815 109 Eur; miesto valymui už 1 268 950 Eur; antrinių žaliavų surinkimui už 111 600 Eur; miesto viešųjų erdvių priežiūrai ir remontui už 184 700 Eur. Šioje turto grupėje apskaitomos Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimais 2017-04-25 Nr. T-282, 2017-

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

- transporto priemonių už 79 155 Eur.

- kitų įrengimų už 303 583 Eur tame tarpe: 30 vnt. biotualetų už 15 750 Eur; konteinerių už 97 865 Eur. Šioje ilgalaikio turto grupėje apskaitomi 2015-09-08 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T-471 „Dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio trumpalaikio materialiojo turto – pakuočių atliekų surinkimo priemonių (konteinerių) perdavimo UAB „Kauno švara“, perduoti bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 30 000 vnt. konteinerių, skirtų pakuočių atliekų surinkimui iš gyvenamųjų namų kvartalų iki 2014-04-15 Komunalinių atliekų tvarkymo Kauno mieste paslaugų teikimo sutartyje Nr.SR-0759 nurodyto termino pabaigos.

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

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normos

EILĖS Nr.	ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO GRUPĖ	NAUDINGO TARNAVIMO LAIKAS (METAIS)
ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS		
1	Programinė įranga	3
ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS		
1	Gyvenamieji, administraciniai pastatai	80
2	Kiti aukščiau neišvardyti pastatai	15-33
3	Mašinos ir įrengimai	5-17
4	Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	30-35
5	Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	8-35
6	Vamzdynai	25
7	Baldai	6
8	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3
9	Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	6-11
10	Kiti lengvieji automobiliai	10-11
11	Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	6-12
12	Kitas aukščiau neišvardytas materialus turtas	4

(priedai Nr. 1; 2.1)

2. Ilgalaikis finansinis turtas

2017 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinis turtas buvo 2 107 854 Eur., kurį sudarė:

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

- Pagal 2013-12-20 valdybos sprendimą Nr.(1.7.)-VN-108 ir 2013-12-20 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-219 suteikta 43 443 Eur paskola UAB „Diena Media News“. Paskolos grąžinimo terminas 2014-12-31, metinė palūkanų norma 5,00 proc. Neapmokėta paskolos suma 41 615 Eur. Pagal Vilniaus apygardos teismo 2014-12-01 nutartį UAB „Diena Media News“ iškelta restruktūrizavimo byla, kuri įsiteisėjo Lietuvos Apeliacinio teismo 2015-02-12 nutartimi.

Dėl šios bylos bendrovė pateikė finansinį reikalavimą 44 015 Eur sumai. Pagal 2015-06-02 RUAB „Diena Media News“ valdybos ir 2015-06-12 visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintą restruktūrizavimo planą UAB „Kauno švara“, kaip antros eilės kreditoriui, numatomas skolos grąžinimas: 2018 metais 35 823 Eur, 2019 metais 5 792 Eur.

3. Atsargos

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupėje bendrovė apskaito 74 192 vnt. pirktų konteinerių 1 991 517 Eur sumai, vertinant įsigijimo savikaina. Tame tarpe, vadovaujantis 2014-09-17 sutartimi tarp VŠĮ „Žalias taškas“, VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“, VŠĮ „Gamtos ateitis“, UAB „Kauno švara“ ir Kauno m. savivaldybės administracijos „Dėl infrastruktūros plėtros ir infrastruktūros plėtros finansavimo“ Nr.SR-1576 per 2015 - 2016 m.

įsigyta 30 000 vnt. pakuočių atliekų ir antrinių žaliavų konteinerių už 331 088 Eur. Pagal šią sutartį gauta 82 524 Eur. finansavimo suma mažinama pakuočių atliekų ir antrinių žaliavų konteinerių įsigijimo savikaina.

Vadovaujantis 2012 m. birželio mėn. 20 d. bendrovės valdybos nutarimu Nr. (1.7.) – VN – 50 „Dėl konteinerių apskaitos“, siekiant finansinėje atskaitomybėje tiksliau atspindėti turimo trumpalaikio turto vertę, mažaverčių konteinerių įsigijimo vertės koregavimui skaičiuojamas nuvertėjimo rezervas, kuris sudaro 1 299 404 Eur. Pagamintos produkcijos grupėje apskaitomos savos gamybos metalinių konteinerių, kitų metalo gaminių ir pakuočių atliekų bei kitų antrinių žaliavų atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo šioje turto grupėje apskaitomų konteinerių 501 vnt. 54 251 Eur. sumai vertinant pasigaminimo savikaina.

2018 m. sausio mėn. 17 d. įsakymu Nr. OV – 376 „Dėl atsargų likvidumo nustatymo“ nustatyta tvarka sandėliuose esančių atsargų galimo panaudojimo įvertinimui ir nelikvidžių atsargų nustatymui. Vadovaujantis šiuo įsakymu paskirtų komisijų aktais, atsargų nuvertėjimas sudaro 35 530 Eur. Šiam atsargų nuvertinimui suformuoti atsargų nuvertėjimo rezervai

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

(priedai Nr.2;2.1)

4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

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

Bendra ateinančių laikotarpių sąnaudų suma laikotarpio pabaigoje sudarė 28 545 Eur. Tame tarpe įmonės transporto parko ir veiklos draudimo įmokos 27 956 Eur.

5. Pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių įsiskolinimas

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo neapmokėtų pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių skolų bendrąja verte 2 942 782 Eur. Tame tarpe: Kauno miesto savivaldybės skola 439 704 Eur, gyventojų skola 1 423 664 Eur, savivaldybės kontroliuojamų įmonių skola 19 910 Eur (didžiausios skolos: Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ 4 491 Eur ir UAB „Stoties turgus“ 1 770 Eur), kitų juridinių asmenų skola 1 059 504 Eur (didžiausios skolos: VŠĮ „Pakuočių tvarkymo asociacija“ 47 900 Eur, UAB „Kauno popierius“ 38 780 Eur, UAB „Ekonovus“ 59 911 Eur, VŠĮ „Žaliojo taškas“ 128 216 Eur, UAB „Maxima LT“ 21 819 Eur).

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2013 m. liepos mėn. 18 d. sprendimu Nr.T - 452 ir 2014 m. lapkričio mėn. 06 d. sprendimu Nr.T - 555 nustatytas Kauno mieste mišrių komunalinių (buitinių) atliekų surinkimo įkainis – 7,56 Eur be PVM už 1 kub. m. mišrių komunalinių (buitinių) atliekų.

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

komunalinių atliekų tvarkymo pastoviosios ir kintamosios įmokos dedamosios dalies dydžiai ir mišrių komunalinių atliekų susikaupimo normos.

2011 m. gegužės mėn. 31 d. įsakymu Nr. OV – 236 „Dėl skolų pripažinimo abejotinomis ir beviltiškomis tvarkos“ nustatyti kriterijai, pagal kuriuos skolos pripažįstamos abejotinomis. Vadovaujantis šiuo įsakymu paskirtos komisijos aktais, abejotinos pirkėjų skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 590 157 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas abejotinių skolų nurašymo rezervas buvo lygus abejotinomis pripažintų skolų sumai. Virš 90 kalendorinių dienų prateminuotų skolų suma 715 145 Eur.

(priedai Nr.3;3.1)

6. Kitos per vienerius metus gautinos sumos

Kitos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 88 069 Eur. Tame tarpe 2017 m. pelno mokestis 47 967 Eur ir 35 823 Eur suteiktų paskolų suma.

Pagal 2013-12-20 valdybos sprendimą Nr.(1.7.)-VN-108 ir 2013-12-20 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-219 suteikta 43 443 Eur. paskola UAB „Diena Media News“. Paskolos grąžinimo terminas 2014-12-31, metinė palūkanų norma 5,00 proc. Neapmokėta paskolos suma 41 615 Eur. Pagal Vilniaus apygardos teismo 2014-12-01 nutartį UAB „Diena Media News“ iškelta restruktūrizavimo byla, kuri įsiteisėjo Lietuvos Apeliacinio teismo 2015-02-12 nutartimi.

Dėl šios bylos bendrovė pateikė finansinį reikalavimą 44 015 Eur sumai. Pagal 2015-06-02 RUAB „Diena Media News“ valdybos ir 2015-06-12 visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintą restruktūrizavimo planą UAB „Kauno švara“, kaip antros eilės kreditoriui, numatomas skolos grąžinimas 2018 metais 35 823 Eur.

7. Pinigai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3 086 958 Eur, iš kurių 181 162 Eur yra kreditinės linijos lėšos pagal 2015 m. rugpjūčio mėn. 03 d. finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutartį Nr. KL201507 – 0030 su Danske Bank A/S. Kreditinės linijos lėšos skirtos 30 000 vnt. pakuočių atliekų konteinerių įsigijimui pagal 2014-09-17 sutartį tarp VŠĮ „Žalias taškas“, VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“, VŠĮ „Gamtos ateitis“, UAB „Kauno švara“ ir Kauno m. savivaldybės administracijos „Dėl infrastruktūros plėtros ir infrastruktūros plėtros finansavimo“ Nr.SR-1576.

Pinigų likutis kasoje – 9 511 Eur.

8. Kapitalas

2017 m. gruodžio mėn. 31 d. įstatinis kapitalas sudarė 5 811 225,30 Eur. Visos akcijos yra paprastosios nematerialios ir pilnai apmokėtos. Turimų akcijų skaičius sudarė 20 065 vnt. Vienos akcijos nominali vertė 289,62 Eur. Vienintelė įmonės akcininkė yra Kauno miesto savivaldybė, kuriai priklauso 100 proc. bendrovės turimų akcijų.

9. Rezervai

Vadovaujantis 2017 m. gegužės mėn. 11 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A - 1829 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno Švara“ 2016 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno (nuostolių) paskirstymo“ 1 708 038 Eur 2016 m. pelno bei 3 597 294 Eur pervedimų iš rezervų (viso 5 305 332 Eur) paskirstyta sekančiai: į privalomąjį rezervą paskirta 65 574 Eur, į rezervą investicijoms 2 934 600 Eur, 250 000 Eur labdarai ir paramai. Darbuotojų premijoms, pašalpoms, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms 341 608 Eur, pelno dalis. Paskirta ir išmokėta dividendų 1 500 000 Eur pelno dalis. 213 550 Eur nepaskirstyto pelno perkeliama į kitus finansinius metus.
(priedas Nr.9)

10. Dotacijos ir subsidijos

Per 2017 m. ataskaitinį laikotarpį panaudota 176 127 Eur ilgalaikiam turtui įsigyti gautų dotacijų dalis, kuria sumažinta priskaityta šio turto nusidėvėjimo suma.

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

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

Viso gautų dotacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2 373 801 Eur.

11. Finansinės skolos

Įmonės finansines skolas sudaro lizingo įsipareigojimai ir skolos kredito įstaigoms. Per 2017 m. ataskaitinį laikotarpį sumokėta 588 883 Eur lizingo įmokų ir 12 900 Eur lizingo palūkanų.

Bendrovė naudoja 181 162 Eur kreditine linija pagal 2015 m. rugpjūčio mėn. 03 d. finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutartį Nr. KL201507 – 0030 su Danske Bank A/S. Kreditinės linijos lėšos skirtos 30 000 vnt. pakuočių atliekų ir antrinių žaliavų konteinerių įsigijimui pagal 2014-09-17 „Sutartį dėl infrastruktūros plėtros ir infrastruktūros plėtros finansavimo“ Nr.SR-1576. Taikoma kintama šešių mėn. palūkanų norma. Palūkanų bazė EURIBOR + 1,70 proc. metų palūkanų dydžio marža. Panaudotos kreditinės linijos grąžinimo grafikas nuo 2016-05-03 iki 2019-08-03.
(priedas Nr.4)

12. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui (KRATC) priklauso regioninis Lapių nepavojingų atliekų sąvartynas, kurio operatorius pagal sutartį yra UAB „Kauno švara“. Vadovaujantis 2014 lapkričio 13 d. LR Mokesčio už aplinkos teršimą įstatymu, mokesčių už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis turi mokėti sąvartyno operatorius. Kadangi KRATC sudaro sutartis su atliekų turėtojais dėl atliekų priėmimo į regioninius sąvartynus, išrašo sąskaitas už į sąvartyną pristatytas atliekas ir surenka lėšas, pasibaigus 2016 m. mokestiniam laikotarpiui, KRATC apskaičiuoja mokėtiną mokestį, pateikė VMI deklaraciją ir sumokėjo taršos mokestį. Kauno regiono Aplinkos apsaugos departamento raštu Nr.(MAKS)-D2-428 bei KRATC raštu Nr.22 „Dėl mokesčio už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis deklaravimo“ įmonė priskaičiuoja už 2016 m. 290 519 Eur. taršos mokestį, šia suma koreguodama 2016 m balansą. Už 2017 m. priskaityta 330 756 Eur. taršos mokesčio. Viso mokėtinas mokestis už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis laikotarpio pabaigoje sudarė 621 275 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 354 739 Eur sudarė skola tiekėjams už per paskutinius mėnesius pirktas prekes ir paslaugas. Didžiausios skolos laikotarpio pabaigoje buvo: UAB „Baltkalis“ 128 450 Eur., UAB „Autokausta“ 42 996 Eur, UAB „Prie Luksto“ 17 691 Eur, UAB „Kauno keliai“ 17 892 Eur.

Skola asocijuotai įmonei VŠĮ „Kauno regiono atliekų tvarkymo centras“ 261 208 Eur.
(priedas Nr.5)

13. Pajamos ir rezultatai

Bendrovės pardavimų pajamos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 790 046 Eur, pardavimų sąnaudos sumažėjo 293 241 Eur. Bendrasis pelnas sumažėjo 496 805 Eur.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos, lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 16 801 Eur ir laikotarpio pabaigoje sudarė 2 261 906 Eur.

Kitos veiklos pelnas, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 28 172 Eur.
(priedas Nr.6)

14. Informacija apie verslo segmentus

Įmonės veikla skirstoma į pagrindinę ir nepagrindinę veiklą. Pagrindinei priskiriama veikla, kurios atlikimui yra įkurta bendrovė ir kuri sudaro ne mažiau 97 proc. veiklos apimtį. Išskiriamos trys pagrindinės veiklos kryptys.

Viena kryptis tai atliekų surinkimas, kuris apima buitinių atliekų vežimą iš gyventojų bei organizacijų, su buitinių atliekų vežimu susijusių perkrovimo stočių ir sąvartynų aptarnavimą bei antrinių žaliavų surinkimą.

Kita pagrindinė kryptis – miesto gatvių mechanizuotas valymas, barstymas, teritorijų rankinis valymas ir miesto viešųjų tualetų eksploatavimas.

Trečia pagrindinė kryptis – miesto viešųjų erdvių priežiūros ir remonto paslaugas.

Bendrovės kitos veiklos segmentas tai įmonės metalų konstrukcijų gamybos, patalpų nuomos bei kita netipinė veikla.

(priedas Nr.7)

15. Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas

Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi dirba su dideliu skaičiumi pirkėjų. Gautina suma iš didžiausio partnerio – Kauno miesto savivaldybės, vienintelės bendrovės akcininkės, 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 14,95 proc. visų iš pirkėjų gautinų sumų. Gautinų sumų likučiai yra nuolat kontroliuojami. Maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės būklės ataskaitų sudarymo dienai. Galima rizika atsiranda dėl partnerių įsipareigojimų nevykdymo ir didžiausia galima rizika yra lygi balansinei šių instrumentų vertei.

Pagrindiniai bendrovės mokumo ir likvidumo rodikliai rodo, kad bendrovė yra moki, likvidumo rizikos nėra. Pagrindinės priemonės, užtikrinančios pinigų srautų valdymą – ilgi mokėjimų atidėjimų terminai bei reguliariai

planuojamas ir organizuojamas apyvartinių lėšų poreikio padengimo užtikrinimas. Kredito linijų sutartys neužtikrintos turto įkeitimu.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų balansinės vertės apytiksliai atitinka jų tikrąsias vertes. Bendrovės vadovybė nėra nustatiusi konkrečius siektino įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau esami rodikliai yra vertinami kaip pakankamai geri veiklos rodikliai.

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

(priedai Nr. 3;8)

16. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2017 m. gruodžio mėn. 30 dienos bendrovė dalyvavo ieškovu teisminių procesų bylose dėl įsiskolinimų bendrovei už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes. Bendrovė mano, kad ženklios įtakos įmonės mokumui ar veiklos tęstinumui šie teisminiai procesai neturės ir žalos atlyginimas bus nereikšmingas, todėl atidėjiniai, susiję su šiais ieškiniais neapskaityti šiose finansinėse ataskaitose.

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

17. Susijusių šalių sandoriai

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

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, perdėbimo ir šalinimo priemones. Partneriai įsteigė viešąją įstaigą – Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą (juridinio asmens kodas 300092998, Statybininkų g. 3-19) įnešdami piniginius įnašus, o UAB „Kauno švara“ – turtinį įnašą - Lapių sąvartyną pagal 2005 m. spalio 6 d. Turtinio įnašo sutartį Nr. (4. 5. – 07) S2 – 198. Šio turtinio įnašo vertė 2 102 062 Eur (7 258 000 Lt.).

Pagal 2014 m. lapkričio 24 d. Sutartį Nr.14-LS-01 „Dėl atliekų priėmimo į Lapių regioninį nepavojingų atliekų sąvartyną“ UAB „Kauno švara“ (atliekų turėtojas) moka VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui (atliekų tvarkytojui). Bendrovė už kiekvieną kalendorinį mėnesį moka atliekų tvarkytojui mokesį, kuris lygus sandaugai nustatyto mokesčio už toną ir skaičiaus tonų atliekų, deponuotų Lapių sąvartyne per kalendorinį mėnesį. Sutartis galioja iki 2017 m. gruodžio 31 d.

Vadovaujantis 2014 m. lapkričio 24 d. sutartimi Nr.14-53 „Dėl Lapių regioninio nepavojingų atliekų sąvartyno operatoriaus paslaugų pirkimo“ bendrovė įsipareigojo teikti Lapių regioninio nepavojingų atliekų sąvartyno operatoriaus paslaugas, o VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras įsipareigojo apmokėti už suteiktą paslaugą sutartyje nustatyta tvarka pagal faktinį tvarkomų atliekų kiekį. Sutarties trukmė 12 mėn. Šis terminas gali būti pratęstas du kartus, bet ne ilgiau kaip po 12 mėnesių.

Pagal 2014 m. gruodžio 19 d. Perkrovimo stočių operatoriaus paslaugų pirkimo sutartį su VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centru Nr. 14-58 bendrovė teikia Kaišiadorių perkrovimo stoties operatoriaus paslaugas. Paslauga apmokama pagal nustatytą kainą už vieną toną išvežtų iš perkrovimo stoties atliekų kiekį. Sutarties trukmė 36 mėn.

Pagal 2014 m. gruodžio 30 d. Raseinių perkrovimo stoties operatoriaus paslaugų pirkimo sutartį su VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centru Nr. 6.8.-PS-222 bendrovė teikia Raseinių perkrovimo stoties operatoriaus paslaugas. Paslauga apmokama pagal nustatytą kainą už vieną toną išvežtų iš perkrovimo stoties atliekų kiekį. Sutarties trukmė 36 mėn.

Bendrovė neturėjo reikšmingų sandorių su kitomis Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis, išskyrus komunalinių paslaugų teikimą. Sandoriai su Kauno miesto savivaldybe ir Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis buvo vykdomi rinkos kainomis.

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

06 d. įsakymu Nr. A - 1324, „Dėl savivaldybės kontroliuojamų įmonių vadovų, jų pavaduotojų, padalinių vadovų ir vyriausiųjų buhalterių darbo užmokesčio nustatymo“, Bendrovės vadovybei priskiriamos generalinio direktoriaus, komercijos direktoriaus, paslaugų valdymo direktoriaus, miesto valymo ir atliekų valdymo direktoriaus, finansų direktoriaus pareigybės.

Vadovaujantis Lietuvos respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir Kauno m. savivaldybės administracijos direktoriaus 2011-12-15 įsakymu Nr.A-4728 „Dėl Kauno savivaldybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse ir uždaroiose akcinėse bendrovėse“ bei Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2016-04-29 įsakymu Nr. A-1251 „Dėl UAB „Kauno švara“ įstatų pakeitimo ir valdybos narių atšaukimo“ visuotinis akcininkų susirinkimas renka kolegialų bendrovės valdymo organą – bendrovės valdybą, kurią sudaro penki nariai. Per 2017 m. ataskaitinį laikotarpį už darbą valdyboje jos nariams priskaityta 39 543 Eur. atlygio. Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2016-04-01 įsakymu Nr.A-935 „Dėl standartinės savivaldybės kontroliuojamos bendrovės, kurios vienintelė akcininkė yra savivaldybė, valdybos nario veiklos sutarties formos tvirtinimo ir valdybos nario atlygio dydžio apskaičiavimo“ valdybos nariui apskaičiuojamas 1/5, o valdybos pirmininkui 1/3 savivaldybės kontroliuojamos bendrovės vadovo mėnesio algos dydžio atlygis už kalendorinį mėnesį.

(priedas Nr. 9)

18. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ir pelno paskirstymo projektas

Ataskaitinio 2017 m. laikotarpio pabaigoje esantis nepaskirstytas 1 533 855 Eur pelnas paliekamas paskirstyti akcininkų susirinkime.

19. Poataskaitiniai įvykiai

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

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

Bendrovei 2009 m. rugsėjo mėn. 14 d. Kauno regiono aplinkos apsaugos departamentas išdavė taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimą (TIPK). Įmonėje įdiegta aplinkosaugos vadybos sistema, kuri atitinka ISO 14001:2004/LST EN ISO 14001:2005 standarto reikalavimus. Vykdamą ūkinę veiklą įmonė įsipareigoja laikytis aplinkosaugos politikoje TIPK ir ISO 14001 išskeltų bendrų aplinkosaugos tikslų. Įdiegta kokybės vadybos sistema, kuri atitinka ISO 9001:2008/LST EN ISO 9001:2008 standarto reikalavimus. Pagrindinis kokybės politikos tikslas – atitikti visus klientų lūkesčius bei pateisinti jų pasitikėjimą, sutartu laiku kvalifikuotai ir kokybiškai atliekant paslaugas.

2012 m. spalio mėn. 25 d. įdiegta darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistema, kuri atitinka OHSAS 18001:2007 standarto reikalavimus. Darbuotojų saugos ir sveikatos politikos tikslas – saugti darbo aplinką visiems.

Kokybės ir aplinkosaugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos vadybų sistemų sertifikatai galioja iki 2018 m. rugpjūčio mėn. 10 d.

Generalinis direktorius



Dalius Tumynas

Finansų direktorė



Dalia Makarevičienė

UAB "KAUNO ŠVARA"

2017 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS

(Eur., jei nenurodyta kitaip)

1 priedas

Ilgalaikis nematerialus ir materialusis turtas

RODIKLIAI	NEMATERIALUS TURTAS		MATERIALUS TURTAS											
			PASTATAI IR STATINIAI		MAŠINOS IR ĮRENGIMAI		TRANSPORTO PRIEMONĖS		KITAI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		NEBAIGTA STATYBA		MATERIALUS TURTAS IŠ VISO	
	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAEJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAEJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAEJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAEJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAEJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAEJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAEJĘ 2016 FINANSINIAI METAI
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje:	9 003	6 987	1 087 251	1 039 684	2 712 402	1 987 722	497 629	405 774	1 610 421	1 714 028	-	79 461	5 907 703	5 226 669
a) įsigijimo savikaina:														
Turto vertė finansinių metų pradžioje	69 656	67 969	2 265 173	2 175 089	8 177 499	6 915 953	1 197 203	1 099 009	4 910 379	4 721 224	-	79 461	16 550 254	14 990 736
Turto įsigijimas	61 361	6 336	347 633	1 326	4 004 762	1 307 747	79 155	202 777	303 583	293 287	-	12 469	4 735 133	1 817 606
Perleistas ir nurašytas turtas	(2 042)	(4 649)	(330 898)	(3 172)	(525 163)	(46 201)	(87 896)	(104 583)	(149 011)	(104 132)	-	-	(1 092 968)	(258 088)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą			-	91 930							-	(91 930)		
Turto vertė finansinių metų pabaigoje	128 975	69 656	2 281 908	2 265 173	11 657 098	8 177 499	1 188 462	1 197 203	5 064 951	4 910 379	-	-	20 192 419	16 550 254
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina			174 615	171 920	3 127 691	2 002 261	448 092	205 799	1 999 098	1 837 528	-	-	5 749 496	4 217 508
b) nusidėvėjimas:														
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	60 653	60 982	1 177 922	1 135 405	5 465 097	4 928 231	699 574	693 235	3 299 958	3 007 196	-	-	10 642 551	9 764 067
Priskaitytas nusidėvėjimas	19 343	4 315	47 443	45 094	790 427	580 973	106 666	110 228	410 997	395 401	-	-	1 355 533	1 131 696
Priskaitytas dotuojamo turto nusidėvėjimas (-)			(483)	(207)	(77 479)				(98 165)	(98 164)			(176 127)	(98 371)
Priskaityta nusidėvėjimo grynąja verte	19 343	4 315	46 960	44 887	712 948	580 973	106 666	110 228	312 832	297 237	-	-	1 179 406	1 033 325
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(2 037)	(4 644)	(357)	(2 577)	(520 979)	(44 107)	(87 709)	(103 889)	(146 652)	(102 639)	-	-	(755 697)	(253 212)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą											-	-	11 242 387	10 642 551
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pabaigoje	77 959	60 653	1 225 008	1 177 922	5 734 545	5 465 097	718 531	699 574	3 564 303	3 299 958	-	-	11 242 387	10 642 551
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje:	51 016	9 003	1 056 900	1 087 251	5 922 553	2 712 402	469 931	497 629	1 500 648	1 610 421	-	-	8 950 032	5 907 703
- Tame tarpe pagal lizingo sutartis gauto turto likutinė vertė					1 820 645	122 807		-					1 820 645	122 807
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto likutinė vertė			13 238	12 967	17	12	8	4	493	499	-	-	13 756	13 482

2 Priedas

Atsargos (išskyrus sumokėtus avansus)

Atsargos (išskyrus sumokėtus avansus)																		
RODIKLIAI	ŽALIAVOS IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIAI												PAGAMINTA PRODUKCIJA		PIRKOTOS PREKĖS, SKIRTOS PERPARDUOTI		ATSARGOS IŠ VISO	
	INVENTORIUS		KONTEINERIAI		MEDŽIAGOS		KURAS		ATSARGINĖS DETALĖS		VISO ŽALIAVŲ IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIŲ							
	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI
Likutis įsigijimo savikaina metų pradžioje	32 004	36 498	1 916 614	1 632 979	70 112	118 526	39 772	34 124	70 432	74 164	2 128 934	1 896 291	104 538	145 160	0	2 260	2 233 472	2 043 711
Sukauptas atsargų nuvertėjimo rezervas metų pradžioje			-1 116 390	-898 696							-1 116 390	-898 696					-1 116 390	-898 696
Likutis grynąja verte metų pradžioje	32 004	36 498	800 224	734 283	70 112	118 526	39 772	34 124	70 432	74 164	1 012 544	997 595	104 538	145 160	0	2 260	1 117 082	1 145 015
Likutis įsigijimo savikaina metų pabaigoje	49 584	32 004	1 991 517	1 916 614	142 064	70 112	38 951	39 772	66 726	70 432	2 288 842	2 128 934	207 547	104 538	0	0	2 496 389	2 233 472
Sukauptas atsargų nuvertėjimo rezervas metų pabaigoje			-1 299 404	-1 116 390					-23 760		-1 323 164	-1 116 390	-11 770				-1 334 934	-1 116 390
Likutis grynąja verte metų pabaigoje	49 584	32 004	692 113	800 224	142 064	70 112	38 951	39 772	66 726	70 432	965 678	1 012 544	195 777	104 538	0	0	1 161 455	1 117 082

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2017 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Eur., jei nenurodyta kitaip)

2.1 priedas

Informacija apie aptarnaujamus konteinerius

APTARNAUJAMŲ KONTEINERIŲ RŪŠYS	FINANSINIAI 2017 METAI		PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	
	VNT.	SUMA	VNT.	SUMA
Ilgalaikio turto grupėje apskaitomi konteineriai likutine verte	3 173	506 913	3 273	556 834
Ilgalaikio turto grupėje apskaitomi iš Kauno m. savivaldybės gauti patikėjimo teise valdomi pakuočių atliekų surinkimo konteineriai likutine verte pagal 2015-09-08 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimą Nr.T-471	30 000	435 236	30 000	520 543
Trumpalaikio turto grupėje apskaitomi pirkti konteineriai įsigijimo verte	74 192	1 991 517	75 685	1 916 614
Sukauptas trumpalaikio turto grupėje apskaitomų pirktų konteinerių nuvertėjimo rezervas		-1 299 404		-1 116 390
Trumpalaikio turto grupėje apskaitomi savos gamybos konteineriai įsigijimo verte	501	54 251	931	143 554
Iš viso aptarnaujama konteinerių metų pabaigoje:	107 866	1 688 513	109 889	2 021 155

UAB "KAUNO ŠVARA"

2017 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS

(Eur., jei nenurodyta kitaip)

3 Priedas

Pirkėjų (kartu su su asocijuotomis įmonėmis) skolų struktūra

RODIKLIAI	VISO		t.t. KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖ		t.t. GYVENTOJAI		t.t. KITI JURIDINIAI ASMENYS	
	FINANSINIAI 2017 METAİ	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2017 METAİ	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2017 METAİ	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2017 METAİ	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAİ
Skola metų pradžioje:								
Skola bendraja verte:	3 131 799	2 898 507	473 507	265 008	1 576 285	1 561 435	1 082 007	1 072 064
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	165 440	172 310			165 440	172 310		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	34 067	69 175					34 067	69 175
t.t. abejotinos skolos:	654 574	619 802			439 623	425 258	214 951	194 544
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	126 085	128 387			126 085	128 387		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-654 574	-619 802						
skola balansine verte	2 477 225	2 278 705	473 507	265 008	1 576 285	1 561 435	1 082 007	1 072 064
Atlikta darbų per metus	21 018 921	21 405 026	4 686 024	5 220 243	7 809 538	7 730 953	8 523 359	8 453 830
Apmokėta už atliktus darbus per metus	21 207 938	21 171 734	4 719 827	5 011 744	7 962 159	7 716 103	8 525 952	8 443 887
Skola metų pabaigoje:								
Skola bendraja verte :	2 942 782	3 131 799	439 704	473 507	1 423 664	1 576 285	1 079 414	1 082 007
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	148 938	165 440			148 938	165 440		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	19 910	34 067					19 910	34 067
t.sk. abejotinos skolos:	590 157	654 574			372 515	439 623	217 642	214 951
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	111 970	126 085			111 970	126 085		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-590 157	-654 574						
skola balansine verte	2 352 625	2 477 225	439 704	473 507	1 423 664	1 576 285	1 079 414	1 082 007
Proc. skolos dalis	100,00	100,00	14,95	15,12	48,37	50,33	36,68	34,55

UAB "KAUNO ŠVARA"

2017 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS

(Eur., jei nenurodyta kitaip)

3.1 priedas

Pirkėjų skolų praterminavimas ir išieškojimas

RODIKLIAI	SKOLA BENDRAJA VERTE 2017 metų pab.	SKOLŲ PRATERMINAVIMAS						PATEIKTA TEISMINIŲ IEŠKINIŲ 2017 M	IŠIEŠKOTA PER SKOLŲ IŠIEŠKOJIMO TARNYBAS 2017 M	PATEIKTI KREDITORINIAI REIKALAVIMAI 2017 M	NURAŠYTOS SKOLOS 2017 M
		NEPRATERMI- NUOTOS SKOLOS	01 - 30 K.D.	31 - 90 K.D.	91 - 180 K.D.	181 - 360 K.D.	VIRŠ 360 K.D.				
Daugiabučių namų gyventojai	836 335	424 754	22 377	28 743	22 434	32 269	305 758	22 558	131 584	404	53 021
Privačios valdos	394 237	254 291	20 977	24 952	13 186	15 341	65 490	7 902	60 502	347	3 704
Gyventojų bendrijos	193 092	136 745	15 401	1 996	955	1 020	36 975	6 671	-		
VISO gyventojai:	1 423 664	815 790	58 755	55 691	36 575	48 630	408 223	37 131	192 086	751	56 725
Kiti juridiniai asmenys	1 059 504	668 753	112 233	56 968	31 152	20 773	169 625	30 415	103 185	29 342	56 032
Kauno m. savivaldybės kontroliuojamos įm.	19 910	19 509	401	-	-						
Kauno miesto savivaldybė	439 704	429 950	9 545	42	-	167	-				
VISO juridiniai asmenys:	1 519 118	1 118 212	122 179	57 010	31 152	20 940	169 625	30 415	103 185	29 342	56 032
IŠ VISO:	2 942 782	1 934 002	180 934	112 701	67 727	69 570	577 848	67 546	295 271	30 093	112 757

UAB "KAUNO ŠVARA"

2017 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS

(Eur., jei nenurodyta kitaip)

4 priedas

Finansinės skolos

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2017 METAI			PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI		
	PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS	PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĖLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS	VISO	PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS	PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĖLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS	VISO
Likutis metų pradžiai:	189 900	274 057	463 957	498 391	979 926	1 478 317
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	49 759	92 894	142 653	428 703	724 404	1 153 107
Skola kredito įstaigoms	140 141	181 163	321 304	69 688	255 522	325 210
Likutis metų pabaigai:	595 676	1 333 118	1 928 794	189 900	274 057	463 957
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	455 533	1 292 099	1 747 632	49 759	92 894	142 653
Skola kredito įstaigoms	140 143	41 019	181 162	140 141	181 163	321 304

5 priedas

Kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2017 METAİ	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAİ
Mokėtinos sumos metų pradžiai:	1 844 942	1 930 028
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš klientų	177 892	218 145
Skolos tiekėjams	259 824	341 411
Skolos asocijuotosioms įmonėms	238 351	196 718
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	66 816
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	938 634	901 521
- Darbo užmokestis ir mokesčiai	521 848	500 252
- Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	416 786	401 269
Mokėtini mokesčiai biudžetui	192 589	160 155
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	33 841	41 788
Valdybos nariamas mokėtinas atlygis	2 852	
Kiti kreditoriai	959	3 474
Mokėtinos sumos metų pabaigai:	2 768 845	2 135 461
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų	172 943	177 892
Skolos tiekėjams	354 739	259 824
Skolos asocijuotosioms įmonėms	261 208	238 351
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	1 078 483	938 634
- Darbo užmokestis ir mokesčiai	568 173	521 848
- Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	510 310	416 786
Mokėtini mokesčiai biudžetui	816 321	483 108
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	80 457	33 841
Valdybos nariamas mokėtinas atlygis	3 691	2 852
Kiti kreditoriai	1 003	959

6 priedas

Detalizuota pelno (nuostolio) ataskaita

RODIKLAI	FINANSINIAI 2017 METAİ	PRAEJĘ 2016 FINANSINIAI METAİ	SKIRTUMAS
PARDAVIMŲ PAJAMOS:	17 163 454	17 953 500	-790 046
Atliekų tvarkymas	13 050 816	12 870 721	180 095
Miesto tvarkymas	3 030 987	2 858 710	172 277
Viešųjų erdvių priežiūra ir remontas	1 081 651	2 193 660	-1 112 009
Maitinimo paslaugos	0	30 409	-30 409
Kita	0	0	0
PARDAVIMŲ SAVIKAINA:	13 409 085	13 702 326	-293 241
Amortizacijos sąnaudos (atėmus gautas kompensacijas)	1 121 485	977 166	144 319
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas (atėmus gautas kompensacijas)	5 176 172	4 673 972	502 200
Atsargų ir prekių sąnaudos sąnaudos	2 048 568	2 295 232	-246 664
Sąvartyno atliekų tvarkymo mokestis	3 849 706	3 344 974	504 732
Subrangovų paslaugos	275 393	1 331 710	-1 056 317
Pirkto transporto sąnaudos	193 398	235 378	-41 980
Atsargų nuvertėjimo rezervo formavimas	132 953	197 001	-64 048
Kitos sąnaudos	611 410	646 893	-35 483
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	3 754 369	4 251 174	-496 805
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS:	2 261 906	2 278 707	-16 801
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1 330 857	1 207 644	123 213
Amortizacijos sąnaudos	77 256	60 361	16 895
Atsargų sąnaudos	78 047	67 326	10 721
Atsargų nuvertinimo rezervas	23 760	0	23 760
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	47 604	70 883	-23 279
Atlyginimas už metinių finansinių ataskaitų auditą	2 809	2 809	0
Komunalinių paslaugų sąnaudos	94 281	96 115	-1 834
Suteikta parama, labdara	6 512	233 788	-227 276
Įmonės turto ir veiklos draudimas	108 806	88 941	19 865
Reklamos sąnaudos	66 639	80 208	-13 569
Nurašytų skolų sąnaudos	112 335	96 063	16 272
Atostogų rezervo formavimas	93 524	15 517	78 007
Rezervo abejotinų skolų nurašymui formavimas	-64 417	34 772	-99 189
Iškeitinių kompensacijų rezervo formavimas	40 205	-4 190	44 395
Atlygis valdybos nariams	39 543	48 911	-9 368
Kitos sąnaudos	204 145	179 559	24 586
TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI):	1 492 463	1 972 467	-480 004
KITOS VEIKLOS PAJAMOS:	427 362	105 705	321 657
Patalpų nuoma	62 161	52 852	9 309
turto pardavimas	364 015	51 379	312 636
kt.pajamos	1 186	1 474	-288
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS:	372 575	79 090	293 485
nuomojamų patalpų išlaikymas	24 476	31 313	-6 837
turto pardavimo sąnaudos	348 099	47 777	300 322
KITOS VEIKLOS REZULTATAS VIŠO:	54 787	26 615	28 172
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS:	8 940	39 877	-30 937
Gautos baudos, netesybos	1 392	7	1 385
Priskaitytos palūkanos už paskolas	0	7 424	-7 424
Kitos finansinės pajamos	7 548	32 446	-24 898
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS:	12 497	48 191	-35 694
Palūkanos už lizingus	12 900	48 152	-35 252
Bankų palūkanos	4 445	6 190	-1 745
Pakuočių tvarkymo organizacijų kompensuotos banko palūkanos	-4 848	-6 151	1 303
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS:	-3 557	-8 314	4 757
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIŠ APMOKESTINIMĄ:	1 543 693	1 990 768	-447 075
PELNO MOKESTIS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE:	223 388	282 730	-59 342
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	1 320 305	1 708 038	-387 733
VIŠO PAJAMŲ:	17 599 756	18 099 082	-499 326
VIŠO SĄNAUDŲ:	16 279 451	16 391 044	-111 593

UAB "KAUNO ŠVARA"
2017 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eur., jei nenurodyta kitaip)

7 priedas

Informacija apie verslo segmentus

RODIKLIAI	VERSLO SEGMENTAI								VERSLO SEGMENTAI VISO		NEGAMYBINĖS SĄNAUDOS		IŠ VISO	
	ATLIEKŲ TVARKYMAS		MIESTO VALYMAS		VIEŠŲJŲ ERDVIŲ PRIEŽIŪRA		KITA VEIKLA		FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI
	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2017 METAI	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAI						
Pajamos	13 050 816	12 870 722	3 030 987	2 861 156	1 081 651	2 193 660	436 302	173 544	17 599 756	18 099 082			17 599 756	18 099 082
Sąnaudos	11 168 658	10 459 526	3 116 808	2 925 315	1 062 292	1 996 943	381 515	172 908	15 729 273	15 554 692	326 790	553 622	16 056 063	16 108 314
Pelnas/nuostolis prieš apmokestinimą	1 882 158	2 411 196	-85 821	-64 159	19 359	196 717	54 787	636	1 870 483	2 544 390	-326 790	-553 622	1 543 693	1 990 768
proc.pajamų dalis	74,15	71,11	17,22	15,81	6,15	12,12	2,48	0,96	100,00	100,00				

8 priedas

Mokumo - likvidumo rodikliai

RODIKLAI	FINANSINIAI 2017 METAİ	PRAĖJĘ 2016 FINANSINIAI METAİ	PASTABOS
Bendrasis įsiskolinimo lygis (proc) (25-50 proc)	23	15	Rodo mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį bendroje nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų sumoje.
Ilgalaikių skolų dalis (proc) (25-50 proc)	33	12	Rodo ilgalaikių skolų dalį mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumoje
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas (1.2 - 2)	2,44	3,32	Rodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Kritinio padengimo koeficientas (1 - 1.5)	2,02	2,77	Rodo, kiek kartų greitai likviduojamas turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Absoliutaus padengimo koeficientas (1 - 1.5)	1,13	1,51	Rodo įmonės sugebėjimą greitai pinigais padengti trumpalaikius įsipareigojimus.
Bendrasis mokumo koeficientas (1 - 2)	2,81	5,04	Nuosavo kapitalo ir skolintų lėšų santykis
EBITDA	2 935 675	3 181 121	Pelnas prieš amortizacijos, pelno mokesčio ir palūkanų sąnaudas
Nuosavo kapitalo grąža ROE (proc) (15 proc)	11,53	14,68	Rodo pelningumą, kurį uždirba akcininkų kapitalas.

Sandoriai su susijusiomis šalimis

ŠALYS	FINANSINIAI 2017 METAİ				PRAEJĘ 2016 FINANSINIAI METAİ			
	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	IŠMOKĖTI DIVIDENDAI	GAUTAS TURTAS	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	IŠMOKĖTI DIVIDENDAI	GAUTAS TURTAS
Kauno miesto savivaldybei suteiktos paslaugos	4 060 104	X	X	X	4 651 288	X	X	X
Ilgalaikio turto grupėje pradine verte apskaitomos iš Kauno m. savivaldybės gautos patikėjimo teise valdomos gatvių priežiūros ir valymo mašinos pagal Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimus: 2017-04-25 Nr.T-282, 2017-05-23 Nr.T-290, 2017-07-11 Nr.T-429, 2017-09-12 Nr.T-591, 2017-09-12 Nr.T-592,	X	X	X	1 577 487	X	X	X	X
Iš Kauno m. savivaldybės gautų patikėjimo teise valdomų gatvių priežiūros ir valymo mašinų sukauptas nusidėvėjimas	X	X	X	-77 479	X	X	X	X
Ilgalaikio turto grupėje pradine verte apskaitomi iš Kauno m. savivaldybės gauti patikėjimo teise valdomi pakuočių atliekų surinkimo konteineriai pagal 2015-09-08 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimą Nr.T-471	X	X	X	605 850	X	X	X	605 850
Iš Kauno m. savivaldybės gautų patikėjimo teise valdomų pakuočių atliekų surinkimo konteinerių sukauptas nusidėvėjimas	X	X	X	-170 614	X	X	X	-85 307
Kauno miesto savivaldybei išmokėti dividendai	X	X	1 500 000	X	X	X	800 000	X
VISO:	4 060 104	-	1 500 000	1 935 244	4 651 288	-	800 000	520 543
VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras už atliekų priėmimą į regioninį nepavojingų atliekų savartyną ir MBA	X	3 849 706	X	X	X	3 344 974	X	X
VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui už Lapių regioninio nepavojingų atliekų savartyno operatoriaus paslaugas	575 289	X	X	X	555 721	X	X	X
VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui už Raseinių ir Kaišiadorių perkrovimo stočių operatoriaus paslaugas	143 064	X	X	X	148 597	X	X	X
VISO:	718 353	3 849 706	-	-	704 318	3 344 974	-	
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	165 582				158 844			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5				5			
Valdybos nariams per metus priskaičiuotos sumos	39 543				48 911			
Vidutinis valdybos narių skaičius per metus	5				5			

AUDITO ATASKAITA
*UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAUNO ŠVARA“ AKCININKAMS, VALDYBAI,
ADMINISTRACIJOS VADOVUI*

1. Įžanginė dalis

Būdami bendrovės auditoriais, kuriuos paskyrė akcininkas Kauno miesto savivaldybės taryba, mes atlikome UAB „Kauno švara“ 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant svarbių apskaitos metodų santrauką, auditą. Šios finansinės ataskaitos buvo paruoštos pagal LR Verslo apskaitos standartus. Be minėtų finansinių ataskaitų audito atlikome 2017 m. metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie šių finansinių ataskaitų, patikrinimą.

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Atlikdami auditą, vadovavomės profesiniu skepticizmu ir prielaida, kad už valdymą atsakingi asmenys yra kompetentingi, sąžiningi ir elgiasi garbingai ir atsakingai.

2. Nepriklausomumas

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta auditą, yra nepriklausomi nuo bendrovės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes turime įdiegę vidines kontrolės procedūras, užtikrinančias nepriklausomumą. Atitikimas visiems vidiniams ir išoriniams nepriklausomumo reikalavimams yra nuolat peržiūrimas. Taip pat mūsų darbuotojai privalo kiekvienais metais patvirtinti jų nepriklausomumą. Mes tikime, kad atitinkame visus mums taikomus nepriklausomumo reikalavimus.

3. Audito apimtis

Mes atlikome pilnos apimties, teisės aktų nustatyta, bendros paskirties metinių finansinių ataskaitų auditą, kaip nustatyta LR Finansinių ataskaitų audito įstatyme. Šioje audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai. Audito apimties apribojimų nebuvo. Darbo apimčių padidėjimo ar kitokių su audito procedūromis susijusių problemų nebuvo.

Bendrovės vadovybė pateikė būtina informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti, atsakė į visus pateiktus klausimus, nebuvo jokių esminių nesutarimų su bendrovės vadovybe. Bendrovė suteikė galimybę nekludomai bendrauti su įmonėje dirbančiais asmenimis, iš kurių, auditoriaus nuomone, buvo būtina gauti audito įrodymus.

Mes gavome pasirašytą vadovybės patvirtinimo laišką, kuriame vadovybė patvirtino finansinių ataskaitų užbaigtumą, informaciją apie įsipareigojimus, garantijas, teisinius procesus

ir kitas kritines auditui sritis. Pateikė visą reikiamą informaciją, kad kitų reikšmingų, finansinėse ataskaitose neatspindėtų, teisių ir įsipareigojimų bendrovė neturi. Vadovybė pripažįsta savo atsakomybę už vidaus kontrolės, skirtos apgaulėi aptikti bei jos prevencijai, sukūrimą, diegimą ir priežiūrą. Bendrovės vadovybė prisiėmė atsakomybę už audito atlikimui reikalingų dokumentų bei duomenų pateikimą, jų teisingumą, patikimumą ir pilnumą.

Atlikdami auditą taip pat vertinome, ar bendrovės finansinės ataskaitos, įskaitant aiškinamojo rašto informaciją, tiksliai atvaizduoja ūkines operacijas ir įvykius taip, kad visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindėtų finansinių ataskaitų pateiktą informaciją pagal nustatytą tvarką.

Metinių finansinių ataskaitų audito metu mes patikrinome, ar buvo atsižvelgta į įvykius tarp metinių finansinių ataskaitų sudarymo datos ir mūsų pasirašytos auditoriaus išvados.

Mes taip pat atlikome bendrovės metinio pranešimo už 2017 metus, kuris yra pridedamas prie audituotų 2017 metinių finansinių ataskaitų, atitikimo bendrovės metinėms finansinėms ataskaitoms įvertinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga bendrovės vadovybė. Mūsų atsakomybė buvo perskaityti informaciją, pateiktą metiniame pranešime, ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji nėra kitaip reikšmingai iškraipyta. Mes taip pat įvertinome, ar bendrovės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų.

Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais: (i) bendrovės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir (ii) metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų. Remdamiesi atliktu darbu nepastebėjome reikšmingų informacijos iškraipymų. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

4. Audito ataskaitos naudojimo apribojimas

Ši audito ataskaita skiriama bendrovės akcininkams, valdybai, administracijos vadovui bei kompetentingoms priežiūros institucijoms ir neturi būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio suderinimo su auditoriumi, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

5. Audito atlikimo metodika, apimtis ir laikas

Auditas buvo atliktas vadovaujantis Tarptautiniais audito standartais bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais audito atlikimą Lietuvos Respublikoje. Šiuose teisės aktuose nustatyta, kad auditoriai laikytųsi etikos reikalavimų ir auditą planuotų bei atliktų taip, kad gautų pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito tikslas yra leisti auditoriui pareikšti nuomonę, kad bendrovės metinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais atitinka pripažintus apskaitos principus ir bendrovės įstatus ir, kad ataskaitos tikrai ir teisingai atspindi bendrovės turtą ir įsipareigojimus bei finansinę būklę ir rezultatus.

Už finansinių ataskaitų turinį yra atsakinga bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

Ryšium su metinių ataskaitų auditu mes gavome vadovybės pasirašytą tvirtinimo laišką, kuriame patvirtinama, kad kitų reikšmingų, finansinėse ataskaitose neatspindėtų teisių ir įsipareigojimų bendrovė neturi.

Auditas apėmė procedūras, kurias atliekant buvo siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Remiantis audito standartais procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgė į vidaus kontrolę, susijusią su bendrovės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apėmė taikytų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Tikrinimo procedūros labiausiai buvo nukreiptos į tas sritis finansinėse ataskaitose, kuriose gali būti esminių klaidų ir netikslumų, kurie gali būti svarbūs bendrovės valdymui. Patikrinimo metu buvo peržiūrėtos metinių ataskaitų parengimo procedūros bei dokumentai, patvirtinantys informaciją ir sumas, pateiktas metinėse ataskaitose, kad galima būtų gauti turto ir nuosavybės buvimo bei įvertinimo įrodymų. Darbo metu buvo įvertinti naudojami apskaitos principai bei vadovybės padaryti įvertinimai. Mes nustatėme, ar įsiskolinimai ir kiti bendrovės įsipareigojimai, apie kuriuos mums žinoma, yra tinkamai atspindėti metinėse ataskaitose, įskaitant išlaidų, garantijų bei kitų nebalansinių įsipareigojimų pateikimą. Taip pat mes patikrinome, ar ruošiant metines finansines ataskaitas buvo atsižvelgta į svarbius poataskaitinius įvykius.

Patikrinimas buvo paremtas užfiksuotų ūkinių operacijų atranka, todėl išliko neišvengiama rizika, kad klaidos ir netikslumai jeigu tokie egzistuoja, galėjo būti neatskleisti. Mes tikime, kad patikrinimo metu gavome pakankamą, bet ne absoliučią garantiją, kad finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir netikslumų.

Mes ištyrėme mums pateiktas 2017 m. finansines ataskaitas, kuriose nurodyta 1 320 tūkst. Eur grynasis pelnas, 18 730 tūkst. Eur bendra turto suma ir 11 452 tūkst. Eur nuosavas kapitalas.

6. Auditoriaus išvados modifikavimo priežasčių aprašymas

Remiantis atliktu auditu apie UAB „KAUNO ŠVARA“ 2017 m. metines finansines ataskaitas pateikėme besąlyginę audito išvadą, pasirašytą 2018 m. kovo 26 d.

7. Finansinės ataskaitos, pastabos, apibendrinimai ir pasiūlymai jų tobulinimui

Bendrovė metinių finansinių ataskaitų rinkinį parengė pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius apskaitos principus, kurie įteisinti Įmonių finansinės atskaitomybės ir Buhalterinės apskaitos įstatymuose, Verslo apskaitos standartuose bei kituose teisės aktuose, reglamentuojančiuose finansinės apskaitos vedimą ir atskaitomybės sudarymą.

Mes čia nepateikiame detalių finansinių pozicijų iššifravimų, nes tai išsamiai yra atlikta bendrovės aiškinamajame rašte prie metinių finansinių ataskaitų.

Per ataskaitinius 2017 metus bendrovės apskaitos politika iš esmės nesikeitė. Toliau pateikiame keletą pastebėjimų dėl apskaitos politikos ypatumų.

7.1. Ilgalaikis turtas

Per 2017 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 4 735 tūkst.Eur. Iš jų:

- pastatų kompleksas Kaune, Naglio g.4E už 330 500 Eur., kuris 2017 m lapkričio mėn. parduotas Kauno miesto savivaldybei;

- mašinų ir įrengimų įsigyta už 4 004 tūkst.Eur. Šioje turto grupėje apskaitomos 2017 metais iš Kauno m. savivaldybės gautos iki 2023 m. perduotos bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise gatvių priežiūros ir valymo mašinos, kurių vertė 1 577 tūkst.Eur.

- transporto priemonių už 79 tūkst.Eur.

- kitų įrengimų už 303 tūkst.Eur. Šioje turto grupėje apskaitomi 2015 metais iš Kauno m. savivaldybės gauti valdyti ir naudoti patikėjimo teise 30 tūkst. vnt. konteinerių, skirtų pakuočių atliekų surinkimui iš gyvenamųjų namų kvartalų.

Audito metu mes nustatėme, kad ilgalaikio turto apskaita visumoje buvo vykdoma prisilaikant norminių aktų reikalavimų. Bendrovė pagal esamą apskaitos politiką visą ilgalaikį materialų ir nematerialų turtą finansinėje atskaitomybėje parodė įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. 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.

Ilgalaikio finansinio turto metų pabaigoje bendrovė turėjo už 2 108 tūkst. Eur. Tai 2 102 tūkst. Eur turtinis įnašas į Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą ir suteiktos paskolos UAB „Diena Media News“ ilgalaikė dalis 6 tūkst. Eur.

Detali informacija apie investicijų judėjimą yra pateikta aiškinamojo rašto 2-oje pastaboje.

Ištyrę ilgalaikio turto likučių sąrašus, dėl ilgalaikio turto straipsnių vertės pastabų neturime. Atlikus turto nuvertėjimo testą, taikant diskontuotų būsimųjų piniginių srautų metodą, mūsų nuomone, apskaityta balansinė turto vertė nėra reikšmingai didesnė už jo atsiperkamąją vertę.

7.2. Atsargos

Trumpalaikių atsargų metų pabaigoje bendrovė turėjo už 1 166 tūkst. Eur. Didžiausią dalį atsargose sudarė eksploatuojamų pirktų konteinerių likutis grynąja verte, 775 tūkst. Eur. Tai sudarė 66 proc. visų atsargų.

Metinė inventurizacija atlikta ir vadovybės patvirtinta. Nustatyti smulkūs trūkumai, pertekliai ar perrūšiavimai buvo užfiksuoti buhalterinėje apskaitoje.

Kaip buvo aprašyta anksčiau, bendrovė 2012 metais pakeitė apskaitos politiką ir pradėjo skaičiuoti mažos vertės konteinerių nuvertėjimą (nusidėvėjimą). 2017 metų pabaigoje eksploatuojamų mažos vertės konteinerių pradinė įsigijimo vertė buvo 1 991 tūkst. Eur, nuvertėjimas (nusidėvėjimas) 1 216 tūkst. Eur, grynoji (likutinė) vertė balanse 775 tūkst. Eur. Skaičiuojant pagal uždirbamus pinigų srautus galima teigti, kad apskaitoma eksploatuojamų konteinerių likutinė vertė nėra reikšmingai didesnė už jų atsiperkamąją vertę.

7.3. Pirkėjų skolos ir kiti debitoriai

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo neapmokėtų pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių skolų bendrąją vertę 2 942 tūkst.Eur. Tame tarpe: Kauno miesto savivaldybės skola 439 tūkst.Eur., gyventojų skola 1 423 tūkst.Eur., savivaldybės kontroliuojamų įmonių skola 20 tūkst.Eur

Pirkėjų skolos, lyginant su praėjusiais metais, sumažėjo 189 tūkst. Eur, arba 6 procentais. Pagal apskaitos duomenis skolininkų, vėluojančių atsiskaityti daugiau kaip 360 dienų, skolų suma metų pabaigoje buvo 578 tūkst. Eur. Pagal bendrovės apskaitos politiką per ataskaitinius metus buvo nurašyta beviltiškų už 113 tūkst.Eur, pateikta reikalavimų išieškojimui 98 tūkst.Eur, išieškota 295 tūkst. Eur ir abejotinomis pripažinta (balanse nuvertinta) už 590 tūkst. Eur.

Rezervas abejotinų skolų nuvertinimui buvo sumažintas 64 tūkst. Eur. Iš šios informacijos matyti, kad metų pabaigoje neapmokėtų pirkėjų skolų grynąja verte, įvertinus atidėjinius abejotinoms skoloms, bendrovė turėjo už 2 353 tūkst. Eur. Detali informacija pateikta aiškinamojo rašto pastaboje Nr.5 ir prieduose Nr.3-3.1. Vidutinis pirkėjų skolų bendrąja verte atgavimo periodas padidėjo nuo 61 iki 65 dienų.

Bendrovė raštiškai derino skolas su skolininkais ir ėmėsi priemonių senų skolų išieškojimui. Detalūs paaiškinimai apie tai yra pateikti bendrovės aiškinamajame rašte ir priede Nr.3.1. Iš šios informacijos matyti, kad ataskaitiniais metais faktiškai per išieškojimo tarnybas buvo atgauta 295 tūkst. Eur skolų.

7.4. Pinigai

Apskaityti pinigų likučiai banko sąskaitose atitiko pateiktus banko išrašus iš sąskaitų. Grynųjų pinigų likučiai kasoje kiekvieną mėnesį buvo inventorizuojami ir metų pabaigoje atitiko apskaitytą kasos knygoje likučius. Bendrovėje buvo laikomasi Kasos darbo organizavimo taisyklių reikalavimų. Buhalterinė pinigų judėjimo apskaita bendrovėje buvo vedama prisilaikant norminiais aktais nustatytos tvarkos. Nukrypimų šioje srityje nepastebėta.

7.5. Sukauptos pajamos ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

VŠĮ „Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui“ (KRATC) priklauso regioninis Lapių nepavojingų atliekų sąvartynas, kurio operatorius pagal sutartį yra UAB „Kauno švara“. Vadovaujantis 2014 lapkričio 13 d. LR Mokesčio už aplinkos teršimą įstatymu, mokestį už aplinko teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis turi mokėti sąvartyno operatorius. Kadangi KRATC sudaro sutartis su atliekų turėtojais dėl atliekų priėmimo į regioninius sąvartynus, išrašo sąskaitas už į sąvartyną pristatytas atliekas ir surenka lėšas, pasibaigus 2016 m. mokestiniam laikotarpiui, KRATC apskaičiavo mokėtiną mokestį, pateikė VMI deklaraciją ir sumokėjo taršos mokestį. Vadovaudamasi LR Aplinkos Ministerijos Kauno regiono Aplinkos apsaugos departamento raštu Nr.(MAKS)-D2-428, kuriame nurodoma, kad mokestį už aplinko teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis turi mokėti sąvartyno operatorius bei KRATC raštu Nr.22 „Dėl mokesčio už aplinko teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis deklaravimo“ įmonė priskaičiavo ir deklaravo už 2016 m. 290 tūkst.Eur. taršos mokestį, šia suma koreguodama 2016 m balansą. KRTAC anuliuo VMI pateiktą taršos deklaraciją. Toliau už 2017 m. buvo priskaityta 331 tūkst.Eur. taršos mokesčio. Šį mokestį už 2016-2017 m., KRATC, 2018 m. vasario 9 d. susitarimu Nr.1 įsipareigojo apmokėti pagal 2018 m. išrašytą sąskaitą faktūrą .Toku būdu sukaupų pajamų suma laikotarpio pabaigoje sudarė 621 tūkst.Eur.

7.6. Mokėtinios sumos

Metų pabaigoje bendrovė turėjo 1 929 tūkst. Eur skolų bankams ir lizingo kompanijoms. Iš jų 1 748 tūkst. Eur už finansinio lizingo įsipareigojimus bei 181 tūkst. Eur paskolos bankui. Įsiskolinimų finansiniams kreditoriams suma per metus iš viso padidėjo 1 465 tūkst. Eur.

Įsiskolinimų tiekėjams, valstybės ir soc. draudimo biudžetams bei darbuotojams bendrovė metų pabaigoje turėjo 2 769 tūkst. Eur. Veiklos įsiskolinimai, lyginant su metų pradžia, padidėjo 633 tūkst. Eur. Detali informacija apie tai yra išdėstyta aiškinamojo rašto pastaboje Nr.12 ir priede Nr.5.

Pagal audito metu gautus duomenis matyti, kad visi apskaityti įsiskolinimai kreditoriams buvo realūs, pagrinde susidarę paskutiniaisiais metų mėnesiais. Skolų praleistais terminais metų pabaigoje bendrovė neturėjo.

7.7. Pajamos ir veiklos rezultatai

Pagrindinės veiklos pajamų per ataskaitinius metus bendrovė uždirbo 17 163 tūkst. Eur. Tai yra 4,4 proc. mažiau negu praėjusiais metais. Atliktų paslaugų savikaina per metus sudarė 13 409 tūkst. Eur. Bendrojo pelno marža iš pagrindinės veiklos sumažėjo nuo 23,7 proc. praėjusiais metais iki 21,9 proc. ataskaitiniais. Detalesni finansinės analizės duomenys pateikiami 7.8-me šios ataskaitos skyriuje.

Ataskaitiniais metais veiklos sąnaudų bendrovė patyrė už 2 262 tūkst. Eur. Veiklos sąnaudų lyginamasis svoris nežymiai padidėjo - nuo 12,7 iki 13,2 proc.

Bendrovė per metus uždirbo 55 tūkst. Eur pelno iš kitos veiklos, patyrė 4 tūkst. Eur palūkanų ir investicinės veiklos sąnaudų bei priskaičiavo 223 tūkst. Eur pelno mokesčio sąnaudų. Įskaitant kitos ir finansinės veiklos rezultatus bei pelno mokesčio sąnaudas, bendrovė per ataskaitinius metus uždirbo 1 320 tūkst. Eur grynojo pelno. Grynasis pelningumas sumažėjo nuo 9,5 proc. praėjusiais metais iki 7,7 proc. ataskaitiniais.

Metinių ataskaitų auditas buvo planuojamas taip, kad atitiktų finansinės apskaitos nuostatas ir jo tikslas nebuvo mokestinių pajamų apskaičiavimas arba patikrinimas, ar visi straipsniai buvo teisingai traktuojami mokesčių tikslais. Mes peržiūrėjome įmonės mokesčių skaičiavimą ir iš esmės įsitikinome, ar įmonė laikosi dabartinių mokesčių įstatymų. Mes taip pat patikrinome priešpriešinę informaciją su mokesčių administratoriaus duomenimis apie įsiskolinimų būklę. Remiantis atliktomis audito procedūromis, neradome reikšmingų mokesčių apskaičiavimų nukrypimų, dėl kurių atsirastų poreikis atlikti esminius koregavimus finansinėje apskaitoje ir atskaitomybėje.

7.8. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

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

7.9. Finansinė būklė

Eil. Nr.	Rodikliai		2017	2016	2015
	PELNINGUMAS				
1	Nuosavo kapitalo grąža (ROE)		11,4%	15,3%	18,2%
2	Pardavimų marža		21,9%	23,7%	25,8%
3	Veiklos pelningumas	EBIT	9,0%	11,1%	13,6%
		EBITDA	17,0%	17,5%	19,0%
4	Grynasis pelningumas (po mokesčių)		7,7%	9,5%	11,5%
5	Grynasis pelnas 1-am akcijos eurui		0,23	0,29	0,31
6	Dividendai vienam akcijos eurui		0,26	0,14	0,10
7	Nuosavas kapitalas vienam akcijos eurui		1,97	2,00	1,85
	FINANSINIS PAJĖGUMAS				
8	Greito likvidumo koeficientas	(0.5-1.0)	1,6	2,8	2,7
9	Einamojo likvidumo koeficientas	(1.2-2.0)	2,2	3,3	3,2
10	Grynojo apyvartinio kapitalo skaičiuotinas dydis		3 979 459	4 751 864	5 309 279
11	Skolos koeficientas (visos skolos / EBITDA)	< 3	1,6	0,7	1,1
12	Nuosavo kapitalo rodiklis (patiksl.kap/visi įsipareig+patiksl.kap)	> 0,32	0,74	0,84	0,77
13	Finansinio stabilumo rodiklis (Altmano koeficientas) (<1.8; 1.9-2.7; 2.8-2.9; >3.0)		3,5	5,4	4,1
14	Bendrojo likvidumo koeficientas (nuosavas kapitalas / visi įsipareigojimai)	>0,5	2,3	4,7	3,0
15	Pinigų srauto ir pardavimų santykis	(10-5)	15,7%	15,8%	16,9%
16	Viso turto pelningumas	(20-8)	4,6%	6,6%	7,2%
	EFEKTYVUMAS				
17	Pirkėjų sąskaitų bendrąja verte apmokėjimo greitis (dienomis)		65	61	76
18	Tiekėjų sąskaitų apmokėjimo greitis (dienomis)		15	14	14
19	Atsargų norma (dienomis)		31	30	35
20	Atsargų apyvartumas		12	12	11
21	Viso turto apyvartumas		1	1	1
	AUGIMAS (lyginant su praeitais metais)				
22	Pardavimų		-4,4%	14,0%	2,1%
23	Grynojo pelno		-22,7%	-6,0%	-16,9%
24	Nuosavo kapitalo		-1,5%	8,5%	15,5%
25	Viso turto		24,2%	-1,9%	6,1%

Kaip matyti iš pateiktų duomenų, bendrovės pardavimų pajamos ataskaitiniais metais, lyginant su praeitais, sumažėjo 4,4 proc. Tačiau veiklos pelningumas (pelnas prieš mokesčius, palūkanas, nusidėvėjimą ir amortizaciją (EBITDA)) sumažėjo tik 0,5 proc., ir grynasis pelningumas sumažėjo 1,8 proc. Kaip matyti iš rodiklių tendencijų, grynojo pelningumo sumažėjimui didžiausią įtaką turėjo bendrojo pelno maržos sumažėjimas nuo 23,7 iki 21,9 proc. Nors finansinio pajėgumo rodikliai (8-14) visumoje yra saikingai sumažėję, tačiau finansinio pajėgumo grėsmių nerodo. Šioje dalyje išskirtume nuosavo kapitalo ir bendrojo likvidumo rodiklius (12 ir 14 rodikliai), kurių reikšmės yra gerokai didesnės negu rekomenduojami minimumai, ir kurie rodo, kad bendrovė didesniąją dalį veiklos finansuoja nuosavo kapitalo sąskaita. Tai sakyti, kad skolinimosi apimtis būtų galima dar didinti. Tačiau protinga skolinimosi apimtį riba neturėtų viršyti rodiklio – skolų padengimo koeficiento reikšmės „trys“ (11 rodiklis). Šis rodiklis rodo, kad skolintų lėšų suma neturėtų viršyti trigubos uždirbamo veiklos pelno (EBITDA) sumos. Kaip matyti, šiuo metu skolos koeficientas yra tik 1,6. Finansinei būklei ir pinigų srautams didžiausią neigiamą įtaką paprastai turi pirkėjų skolų atgavimo greitis. Kaip matyti iš rodiklių lentelės duomenų, santykinis vidutinis pirkėjų skolų atgavimo greitis

ataskaitiniais metais šiek tiek sulėtėjo, nuo 61 iki 65 dienų (17 rodiklis). Kaip rodo piniginių srautų ataskaita, bendrovės bendras gryųjų piniginių srautų rezultatas ataskaitiniais metais buvo teigiamas +10 tūkst. Eur. Bendrovės pagrindinės veiklos piniginiai srautai buvo +4 502 tūkst. Eur, investicijoms išleista -4 445 tūkst. Eur, dividendams išmokėta -1 500 tūkst. Eur. Įskaitant kreditinių srautų padidėjimą pagrindė dėl lizinginių įsigijimų, bendri metiniai srautai ir sudarė +10 tūkst. Eur. To pasekoje likučiai banko sąskaitose metų pabaigai padidėjo nuo 3 077 tūkst. Eur iki 3 087 tūkst. Eur.

7.10. Akcininkų nuosavybė, dotacijos, subsidijos

Per ataskaitinius metus registruotas įstatinis kapitalas nesikeitė ir metų pabaigoje buvo 5 811 225,30 Eur, padalintas į 20 065 vnt. paprastųjų vardinių 289,62 Eur nominalios vertės akcijų. Visos 100 proc. akcijų priklauso vieninteliui akcininkui, Kauno m. Savivaldybei.

Bendrovės nuosavo kapitalo suma per metus padidėjo uždirbto grynojo pelno suma 1 320 tūkst. Eur ir sumažėjo sumokėtų dividendų 1 500 tūkst. Eur suma. Metų pabaigoje nuosavo kapitalo likutis buvo 11 452 tūkst. Eur, kas sudarė 74 proc. viso bendrovės disponuojamo turto vertės.

7.11. Poataskaitiniai įvykiai

Pagal mums žinomus duomenis per laikotarpį nuo finansinių metų pabaigos iki audito išvados pasirašymo datos nebuvo jokių įvykių, dėl kurių būtų reikėję koreguoti finansinių metų, pasibaigusių 2017 m. gruodžio 31 d., veiklos rezultatus.

Bendrovės pateiktame aiškinamajame rašte prie metinių finansinių ataskaitų yra detalčiai atskleista ir paaiškinta informacija apie visas finansinių ataskaitų pozicijas. Kritinių pastabų dėl informacijos atskleidimo neturime.

Remiantis atliktomis audito procedūromis nustatėme, kad bendrovės taikoma apskaitos politika atitinka finansinių ataskaitų sudarymo tvarką ir bendrovės įstatus. Metinės finansinės ataskaitos yra parengtos ir pateiktos pagal Verslo apskaitos standartų bei kitų Lietuvos Respublikoje finansinės apskaitos tvarką reglamentuojančių norminių aktų reikalavimus.

8. Vidaus kontrolės sistemos būklė

Finansinių ataskaitų audito tikslas yra leisti auditoriui pareikšti nuomonę, kad bendrovės metinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais atitinka pripažintus apskaitos principus ir bendrovės įstatus ir, kad ataskaitos tikrai ir teisingai atspindi bendrovės turtą ir įsipareigojimus bei finansinę būklę ir rezultatus.

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Verslo apskaitos standartus. Vadovybės atsakomybė yra: sukurti, įdiegti ir palaikyti vidaus kontrolę, kuri yra svarbi tam, kad finansinės ataskaitos būtų parengtos ir teisingai pateiktos be reikšmingų informacijos iškraipymų, galinčių atsirasti tiek dėl apgaulės, tiek dėl klaidos. Vadovybė taip pat atsakinga už tinkamos apskaitos politikos parinkimą ir taikymą bei apskaitinių įvertinimų, kurie yra pagrįsti tomis aplinkybėmis, atlikimą.

Audito metu buvo atliekamos procedūros, siekiant surinkti audito įrodymus apie sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Savo profesiniu sprendimu pasirinkome tokias vidaus kontrolės vertinimo procedūras, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos tiek dėl apgaulės, tiek dėl klaidos, vertinimą, kurių pagalba galėtume įvertinti finansinės informacijos iškraipymo riziką dėl vidaus kontrolės trūkumų. Atlikdami rizikos vertinimą, atsižvelgėme į vidaus kontrolę tiek, kiek ji yra svarbi bendrovės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jos

pateikimui ir tam, kad galėtume parengti toms aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštume nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolės efektyvumą. Vidaus kontrolės efektyvumo ir tinkamumo pilnas įvertinimas galėtų būti atliktas tik atlikus specialų veiklos auditą. Audito metu taip pat buvo vertintos taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Vidaus kontrolės testavimo metu mes nustatėme, kad bendrovėje egzistuoja procedūros, užtikrinančios, kad vadovybė būtų informuota apie visas reikšmingas ir neįprastas operacijas, egzistuoja procedūros, užtikrinančios, kad finansinės ataskaitos ir kitos reikalingos pažymos ar apyskaitos valdymui ir priežiūros institucijoms yra pateikiamos laiku, kas nustatytą laiko tarpą yra vykdomi palyginimai (inventorizacijos) tarp apskaitos įrašų ir turto natūroje ir pan.

Apibendrinami atliktas vidaus kontrolės testavimo procedūras, kurias atlikome finansinės informacijos audito procedūrų tikslams, galime teigti, kad neradome jokių neigiamų aspektų dėl galimų vidaus kontrolės sistemos trūkumų, kurie galėtų sukelti abejonę pateiktos apskaitinės informacijos patikimumu. Mes neradome jokių reikšmingų iškraipymų ar kitokių faktų, dėl ko būtų reikėję koreguoti metinius rezultatus ar kitus duomenis finansinėse ataskaitose.

9. Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, laikymosi

Bendrovė savo veiklą vykdo vadovaudamasi bendrais, Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos organizavimą, finansinės atskaitomybės ruošimą ir pateikimą bei mokesčių administravimą. Šiuose teisės aktuose nėra nustatytų kokių nors specifinių, tik šiai bendrovei būdingų, reikalavimų dėl buhalterinės apskaitos vedimo, mokesčių valstybei apskaičiavimo ir finansinės atskaitomybės ruošimo bei pateikimo. Visus, mūsų nuomone, reikšmingus, klausimus dėl finansinės apskaitos ir atskaitomybės aptarėme savo pastebėjimuose aukščiau.

10. Kiti bendrovės valdymui svarbūs dalykai

Atlikdami finansinių ataskaitų rinkinio auditą, mes išnagrinėjome, ar buvo apsvarstyti svarbūs įvykiai, kurie įvyko per laikotarpį nuo finansinių ataskaitų paruošimo iki audito išvados pateikimo. Bendrovės vadovybė patvirtino, kad tokių įvykių nebuvo, o mes taip pat neradome įrodymų, kurie rodytų tokių įvykių egzistavimą.

Reikšmingų neapibrėžtumų, susijusių su įvykiais ar sąlygomis, kurios atskirai ar kartu paėmus galėtų kelti abejonių dėl veiklos tęstinumo, nebuvo.

11. Kiti audito sutartyje numatyti dalykai

Remdamiesi 2017-10-30 d. audito sutarties sąlygomis UAB „KAUNO ŠVARA“ 2017 m. finansinių ataskaitų audito procedūras atlikome per laikotarpį nuo 2017 m. spalio 30 d. iki 2018 m. kovo 26 d., 2018 m. kovo 26 d. pasirašėme besąlyginę audito išvadą.

Kitų specifinių audito objektų audito sutartyje nebuvo numatyta.

Mes tikime, kad mūsų susitarimų pagrindu, laiku ir tinkamai įvykdėme sutartyje numatytus įsipareigojimus.

Pagarbiai,
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000052
Gedimino g. 47, Kaunas,
2018 m. kovo 26 d.



Arvydas Dalikas