



FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ 2018 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; VĮ REGISTRŲ CENTRAS, JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. BALANSAS

2019.01.22

(ataskaitos sudarymo data)

2018 M.

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	Nr.1;2.1.	11 396 479	11 385 990
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		30 764	51 016
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		30 764	51 016
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		8 954 672	8 950 032
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1 109 995	1 056 900
2.3.	Mašinos ir įranga		6 172 244	5 922 553
2.4.	Transporto priemonės		380 145	469 931
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1 292 288	1 500 648
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		0	0
3.	FINANSINIS TURTAS		2 107 724	2 107 854
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 vieno metų gautinos sumos		5 662	5 792
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		303 319	277 088
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		303 319	277 088
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 200 561	6 694 160
1.	ATSARGOS	Nr.2;2.1	965 407	1 166 508
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		782 306	965 678
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		179 021	195 777
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		0	0
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		4 080	5 053
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		3 617 843	2 440 694
2.1.	Pirkėjų skolos	Nr.3;3.1	2 495 611	1 912 921
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		1 086 367	439 704
2.4.	Kitos gautinos sumos		35 865	88 069
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		3 617 311	3 086 958
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		47 464	649 820
	TURTO IŠ VISO		19 644 504	18 729 970

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		12 578 265	11 452 411
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		3 917 884	4 107 331
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		581 123	581 123
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		3 336 761	3 526 208
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 849 156	1 533 855
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2 539 156	1 320 305
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		310 000	213 550
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		2 077 967	2 373 801
F.	ATIDĖJINIAI		231 547	206 119
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		231 547	206 119
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		4 756 725	4 697 639
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 109 805	1 333 118
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	Nr.4	1 109 805	1 292 099
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		0	41 019
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	3 646 920	3 364 521
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		427 605	455 533
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		41 019	140 143
2.3.	Gauti avansai		201 249	172 943
2.4.	Skolos tiekėjams		659 089	354 739
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		0	261 208
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		170 180	0
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 119 195	1 078 483
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1 028 583	901 472
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		19 644 504	18 729 970

GENERALINIS DIREKTORIUS

SAULIUS LAZAUSKAS

FINANSŲ DIREKTORĖ

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(parašas)

(parašas)

Pilnos pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "KAUNO ŠVARA" K: 132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019.01.22

(ataskaitos sudarymo data)

2018 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI
1	Pardavimo pajamos	Nr.6	21 406 117	17 163 454
2	Pardavimo savikaina		(16 306 700)	(13 409 085)
3	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	
4	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5 099 417	3 754 369
5	Pardavimo sąnaudos			
6	Bendrosios ir administracinės		(2 159 206)	(2 261 906)
7	Kitos veiklos rezultatai		54 441	54 787
8	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	
9	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		1 697	8 940
11	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(23 810)	(12 497)
13	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		2 972 539	1 543 693
14	Pelno mokestis		(433 383)	(223 388)
15	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 539 156	1 320 305

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

FINANSŲ DIREKTORĖ

SAULIUS LAZAUSKAS

(parašas)

(vardas ir pavardė)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB "KAUNO ŠVARA" K: 132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019.01.22

(ataskaitos sudarymo data)

2018 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI
1	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		2 539 156	1 320 305
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1 634 157	1 374 876
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(15 943)	(11 835)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		23 810	12 496
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(178 355)	1 699 516
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		130	28 962
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(26 231)	(37 957)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		100 633	(201 086)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		973	(4 686)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(554 712)	42 879
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(646 663)	33 803
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		50 014	1 611
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		602 356	(336 825)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		25 428	40 205
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)		332 657	89 967
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus mėnesių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		(261 208)	22 857
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		170 180	-
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(5 250)	46 325
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		181 708	680 545
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir atieinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynųjų pagrindinės veiklos pinigų srautai:		3 972 840	4 801 958
2	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1 376 267)	(3 012 158)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		17 915	349 111
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas		-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		2 190	1 828
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		-	781
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			-
	Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai:		(1 356 162)	(2 660 438)
3	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(1 413 302)	(1 500 000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			-

EIL. Nr.	STRAIPSNAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAEJĘ 2017 FINANSINIAI METAI
3.1.1.	Akcijų išleidimas			-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(1 413 302)	(1 500 000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(673 023)	(631 829)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(673 023)	(631 829)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(140 143)	(140 143)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(23 810)	(12 496)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(509 070)	(479 190)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			-
	<u>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai:</u>		(2 086 325)	(2 131 829)
4	VALIUTŲ KURSO POKYČIO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI:			
5	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas):		530 353	9 691
6	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE:		3 086 958	3 077 267
7	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE:		3 617 311	3 086 958

GENERALINIS DIREKTORIUS

SAULIUS LAZAUSKAS

FINANSŲ DIREKTORĖ

DALIA MAKAREVIČIENĖ

UAB "KAUNO ŠVARA" K: 132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. GRUODŽIO mėn 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019.01.22

(ataskaitos sudarymo data)

2018 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	APMOKĖTAS ĮSTATINIS ARBA PAGRINDINIS KAPITALAS	AKCIJŲ PRIEDAI	SAVOS AKCIJOS (-)	PERKAINOJIMO REZERVAS		ĮSTATYMO NUMATYTI REZERVAI		KITI REZERVAI	NEPASKIRSTY- TASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	IŠ VISO
				ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO	FINANSINIO TURTO	PRIVALOMASIS ARBA ATSARGOS (REZERVINIS) KAPITALAS	SAVOMS AKCIJOMS ĮSIGYTI			
1. LIKUTIS UŽPRAĖJUSIO 2016 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5 811 225					515 549		3 597 294	1 708 038	11 632 106
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS UŽPRAĖJUSIO 2016 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5 811 225					515 549		3 597 294	1 708 038	11 632 106
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
9. Praėjusio 2017 m. ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									1 320 305	1 320 305
10. Dividendai									(1 500 000)	(1 500 000)
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai						65 574		3 526 208	(3 591 782)	-
13. Panaudoti rezervai								(3 597 294)	3 597 294	-
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 2017 M. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5 811 225					581 123		3 526 208	1 533 855	11 452 411
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 2018 m. laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									2 539 156	2 539 156
23. Dividendai									(1 413 302)	(1 413 302)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								3 336 761	(3 336 761)	-
26. Panaudoti rezervai								(3 526 208)	3 526 208	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
29. Įnašai nuostoliams padengti										
30. LIKUTIS FINANSINIŲ 2018 m. PABAIGOJE	5 811 225					581 123		3 336 761	2 849 156	12 578 265

GENERALINIS DIREKTORIUS

FINANSŲ DIREKTORĖ

SAULIUS LAZAUSKAS

DALIA MAKAREVIČIENĖ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

- Kauno savivaldybės įmonė „Švara“ įregistruota Kauno miesto mero 1991-03-04 potvarkiu Nr. 320. Įmonės pakeitimas įregistruotas rejestro tvarkytojo 1995-03-28 įsakymu Nr. 225. Įstatų pakeitimas ir veiklos rūšių papildymas įregistruotas rejestro tvarkytojo 1996-05-18 įsakymu Nr. 261. Įmonė reorganizuota į akcinę bendrovę „Kauno švara“ rejestro tvarkytojo 1999-06-01 potvarkiu Nr. 416. Kauno miesto tarybos 2000-02-24 sprendimu Nr. 47 nutarta įmonę reorganizuoti į UAB „Kauno švara“. UAB „Kauno švara“ įregistruota rejestro tvarkytojo 2000-08-01 įsakymu Nr. 460, įregistravimo Nr. AB-2000-283.
- Įmonės kodas 132616649.
- Buveinės adresas: Statybininkų g.3, Kaunas.
- Bendrovės veikla:
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.
- 2017 metų vidutinis darbuotojų skaičius 490 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 883,90 Eur.
2018 metų vidutinis darbuotojų skaičius 471 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 939,20 Eur.
- Kalendoriniai metai 2018-01-01 - 2018-12-31.
- Bendrovė dukterinių įmonių neturi.
- Bendrovės finansinę atskaitomybę audituoja Audito UAB „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 2018 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 eurai.
- Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma ar kitokio sunaudoto turto vertė ir kitos tiesioginės turto paruošimo naudojimui išlaidos. Sukurtas nematerialus turtas apskaitoje registruojamas sukūrimo savikaina. Sukurto nematerialiojo turto sukūrimo išlaidos įverinamos pagal taikomą savikainos skaičiavimo metodiką. Nematerialus turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) skaičiavimo metodą.
- Ilgalaikis materialus turtas, tai įmonei nuosavybės teise priklausantis turtas, kuris daugelį kartų dalyvauja veiklos procese, teikdamas ekonominę naudą ir išsaugodamas natūrinę formą, nusidėvi naudojamas ne trumpiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) vertė yra didesnė nei 90 Eur., 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 finansinėse ataskaitose jos įvertinamos faktine įsigijimo savikaina. Įmonės atsargoms priskiriama degalai, atsarginės dalys, pirktas inventorių ir kitos medžiagos. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų suma. Atsargų gabenimo bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei tos sumos nereikšmingos. Pagamintų atsargų savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės išlaidos. Kad turto balansinė vertė neviršytų sumos, kurią tikimasi gauti pardavus arba sunaudojus šį turtą (jei atsargos buvo sugadintos, visiškai arba iš dalies paseno, jų pardavimo kaina kritė), atsargos nuvertinamos iki galimo 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 pinigų ar kitą finansinį turtą, apsieisti finansiniu turtu ar įsipareigojimais, kuri finansinėse ataskaitose parodoma kaip už parduotą produkciją ir paslaugas gautinos sumos, iš anksto sumokėtos sumos už finansinį turtą ir kitos pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos įmonei. Finansiniams įsipareigojimams priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigų arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinis turtas ir įsipareigojimai registruojamas apskaitoje tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą arba prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigų. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą ir įsipareigojimus, įmonė įvertina juos įsigijimo savikaina. Savikaina nustatoma pagal gauto ar perduoto turto ar paslaugų vertę. Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai įvertinami tikrąja verte (susiję su rinkos kainomis) arba amortizuota savikaina. Finansinis turtas nurašomas, kai įmonė netenka teisės kontroliuoti turtą, kai ji gauna visą sutartyje numatytą naudą. Finansinis įsipareigojimas nurašomas, kai įsipareigojimas įvykdomas, panaikinamas ar nustoja galioti. Kiekvieno balanso datą įmonė apskaičiuoja už finansinį turtą tikėtiną atgauti sumą, ir sumažinusi balansinę vertę, pripažįsta nuostolį dėl vertės sumažėjimo. 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) netipinė veikla- atsargų, ilgalaikio turto pardavimas, patalpų nuoma ir pan. Finansinės ir investicinės veiklos straipsniui priskiriamos palūkanų už bankuose laikomus pinigus, valiutų kurso pasikeitimo, pripažintų baudų ir delspinigių pajamos ir sąnaudos.
- Bendrovės pasirašytasis įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma. Jei už išleistas akcijas atsiskaitoma turtu, akcijų emisijos kaina yra lygi už jas gauto turto tikrajai vertei. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominali akcijų vertė. Jei priimtas savininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti akcinės bendrovės įstatai. Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytojo pelno. Šis rezervas sudaromas ir naudojamas įstatymų nustatyta tvarka. Kiti rezervai sudaromi savininkams priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervus. Kai apskaičiuojama visa premijų, tantjemų ir kitų išmokų (ar jų dalies), kurioms savininkų sprendimu buvo sudarytas rezervas, suma, ji priskiriama ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms ir parodoma pelno (nuostolio) ataskaitoje, o rezervas panaikinamas savininkų sprendimu didinant nepaskirstytąjį pelną. Nepaskirstytojo pelno mažinimas registruojamas apskaitoje, kai registruojami ataskaitinio laikotarpio nuostoliai, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatai ir kitais teisės aktais nustatytais atvejais. Nepaskirstytojo pelno didinimas registruojamas, kai registruojamas ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas, priėmus sprendimą mažinti arba panaikinti anksčiau sudarytus rezervus, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatai ir kitais teisės aktais nustatytais atvejais. Nepaskirstytojo nuostolio mažinimas (didinimas) registruojamas, kai registruojamas ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostolis) bei priėmus sprendimą padengti nuostolius iš rezervų ar nuostolių suma mažinant įstatinį kapitalą. Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti.
- Dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikio turto pirkimui, statymui ar kitokiam įsigijimui. Ilgalaikiu turtu ar ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma

užregistruojama kaip gauta dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos“ tiek, kiek to turto nudėvima, ir mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. 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 bendraįmoninės sąnaudos, sąnaudos labdarai ir darbuotojų pašalpoms bei kitoms socialinėms reikmėms tenkinti. Kitos veiklos sąnaudos pripažįstamos pagal tuos pačius pripažinimo kriterijus, kaip ir tipinės veiklos sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis pripažįstamos sąnaudos, susijusios su finansiniu turtu ir finansiniais įsipareigojimais.
- Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos taikant mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatytus pelno ir kitų nuo apmokestinamojo pelno apskaičiuojamų mokesčių reikalavimus. Bendrovė skaičiuoja atidėtą pelno mokestį, kurį numatoma sumokėti ar atgauti nuo turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir atitinkamos jų mokesčio bazės, naudojamos apskaičiuojant apmokestinamą pelną, susidariusių skirtumų. Tokie skirtumai vadinami laikiniais. Jei apskaičiuojant pelno mokestį turto ar įsipareigojimų balansinė vertė skiriasi nuo jo mokesčio bazės, pripažįstami atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai ir (arba) turtas. Jie apskaičiuojami lyginant turto ar įsipareigojimo balansinę vertę su jo mokesčio baze. Neskaiciuojamas 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 pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai; tikėtina, kad teisiniu įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Kiekvieną balanso datą atidėjiniai peržiūrimi ir koreguojama jų vertė. Atidėjiniai naudojami tik tiems tikslams, kuriems jie buvo sudaryti.
- Lizingas apskaitoje registruojamas, jei lizingo laikotarpio pabaigoje nuosavybės teisė į turtą pereina lizingo gavėjui. Bendrovė, gavusi turtą pagal lizingo sutartį, registruoja ilgalaikį turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus turto vertės dengimo suma. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms. Turto vertės dengimo suma mažinamos pagal lizingo sutartį mokėtinos skolos, o kompensuotini mokesčiai priskiriami ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.
- Nuomos mokestis, mokamas pagal nuomos sutartį, išsinuomoto turto eksploatacijos ir draudimo išlaidos, pripažįstami sąnaudomis. Išsinuomoto turto nusidėvėjimą skaičiuoja turto savininkas. Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos. Išlaidos, susijusios su išnuomotu turtu, pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.
- Atlygio darbuotojui už atliktą darbą sąnaudas įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kada darbuotojas atliko darbą. Darbuotojams, tiesiogiai dalyvaujantiems teikiant paslaugas, gaminant produkciją, apskaičiuotas atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos tų paslaugų (produkcijos) savikainai. Administracijos ir negamybinių padalinių atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos veiklos sąnaudoms. Įmonė pripažįsta visas sąnaudas, susijusias su trumpalaikiu atlygiu darbuotojams už mokamą darbo ir kompensuojamą ne darbo laiką. Atlygio už kaupiamąjį kompensuojamą ne darbo laiką sąnaudas ir įsipareigojimą įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kai darbuotojas atlieka darbą, kuris suteikia teisę į kompensuojamą ne darbo laiką. Atostoginių kaupinių įmonė apskaičiuoja finansinės ataskaitos datai. Priedai ir priemokos prie darbo užmokesčio mokami įstatymų nustatyta tvarka ir kolektyvinėje sutartyje numatytais atlyjeais. 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 atskaitose, kai bus nustatytas.
- Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse atskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse atskaitose, 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 atskaitose 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 turtą, darbą ar žinias, jos įsipareigoja bendrai siekti tam tikro tikslo arba vykdyti tam tikrą veiklą.

Informacija dėl 2018 m. finansinių ataskaitų

1. Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

2018 m. kovo mėn. 15 d. bendrovės valdybos sprendimu Nr. (1.7) – VN - 9 patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai.

Nematerialų turtą bendrovėje sudaro kompiuterių programinė įranga.

Per 2018 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 1 617 343 Eur. Tame tarpe:

-pastatų ir statinių grupėje - pastatų ir statinių remonto darbų už 91 707 Eur.

- mašinų ir įrengimų grupėje –automobiliai IVECO už 990 380 Eur., automobilis SCANIA už 184 700 Eur., traktoriai už 95 180 Eur., krautuvai šakinis už 25 000 Eur.

- transporto priemonių grupėje- automobilis CITROEN už 16 446 Eur.

- kitų įrengimų įsigyta už 209 575 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.

-mašinų ir įrengimų 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.

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

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normos

EILĖS Nr.	ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO GRUPĖ	NAUDINGO TARNAVIMO LAIKAS (METAIS)
ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS		
1	Programinė įranga	3
ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS		
1	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

2018 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinis turtas buvo 2 107 724 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 39 634 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 ir 2017-12-22 Kreditorių susirinkimo patvirtintą restruktūrizavimo planą UAB „Kauno švarai“, kaip antros eilės kreditoriui, numatomas skolos grąžinimas: 2019 metais - 33 972 Eur, 2020 metais - 5 662 Eur.

3. Atsargos

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupėje bendrovė apskaito 75 433 vnt. pirktų konteinerių 2 069 197 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 gauta 161 617 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 finansinėse ataskaitose tiksliau atspindėti turimo trumpalaikio turto vertę, mažaverčių konteinerių įsigijimo vertės koregavimui skaičiuojamas nuvertėjimo rezervas, kuris sudaro 1 465 396 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 303 vnt. šioje turto grupėje apskaitomų konteinerių 41 425 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 48 126 Eur. Šiam atsargų nuvertinimui suformuoti atsargų nuvertėjimo rezervas

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 naudojamos 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 vertė nurašoma 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 vertė nurašoma į sąnaudas tą mėnesį, kai turtas likviduojamas kaip nebetinkamas naudoti arba parduodamas, pradėtų naudoti po 2015-01-01 įsigijimo vertė 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, 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 apskaičiuojo 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 aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis turi mokėti sąvartyno operatorius bei KRATC raštu Nr.22 „Dėl mokesčio už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis deklaravimo“ įmonė priskaičiuojo ir deklaravo už 2016 m. 290 519 Eur taršos mokestį, šia suma koreguodama 2016 m. balansą. KRATC anuliuojo VMI pateiktą taršos deklaraciją. Už 2017 m. priskaityta 330 756 Eur taršos mokesčio. Sukaupų pajamų suma 2017-12-31 laikotarpio pabaigoje sudarė 621 275 Eur. Šis mokestis už 2016-2017 m. KRATC 2018 m. vasario 9 d. susitarimu Nr.1 apmokėjo pagal 2018 m. vasario mėn. išrašytą sąskaitą faktūrą.

2018 m. pabaigoje bendra ateinančių laikotarpių sąnaudų suma sudarė 47 464 Eur. Tame tarpe įmonės transporto parko ir veiklos draudimo įmokos - 45 378 Eur.

5. Pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių įsiskolinimas

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo neapmokėtų pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių skolų bendrąja verte už 4 089 631 Eur. Tame tarpe: Kauno miesto savivaldybės skola - 891 518 Eur, gyventojų skola - 1 489 925 Eur, savivaldybės kontroliuojamų įmonių skola - 215 811 Eur (didžiausios skolos: VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras - 194 849 Eur, Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ - 6 374 Eur, UAB „Kauno energija“ - 4 000 Eur.), kitų juridinių asmenų skola - 1 492 377 Eur (didžiausios skolos: UAB „Kauno popierius“ - 38 780 Eur, VŠĮ „Žaliasis taškas“ - 300 501 Eur, UAB „Maxima LT“ - 53 298 Eur, VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ - 143 951 Eur, VŠĮ „Gamtos ateitis“ - 24 507 Eur.)

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

2011 m. gegužės mėn. 31 d. įsakymu Nr. OV – 236 „Dėl skolų pripažinimo abejotinomis ir beviltiškoms tvarkos“ nustatyti kriterijai, pagal kuriuos skolos pripažįstamos abejotinomis. Vadovaujantis šiuo įsakymu paskirtos komisijos aktais, abejotinos pirkėjų skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 507 653 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas abejotinių skolų nurašymo rezervas buvo lygus abejotinomis pripažintų skolų sumai. Virš 90 kalendorinių dienų pratęmėtų skolų suma 667 158 Eur.

(priedai Nr.3;3.1)

6. Kitos per vienerius metus gautinos sumos

Kitos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 35 865 Eur. Tame tarpe mokesčiai biudžetui 282 Eur ir 33 972 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 39 634 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 bei 2017-12-22 Kreditorių susirinkimo patvirtintą restruktūrizavimo planą UAB „Kauno švarai“, kaip antros eilės kreditoriui, numatomas skolos grąžinimas: 2019 metais - 33 972 Eur.

7. Pinigai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3 617 311 Eur, iš kurių 41 019 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 – 1 899 Eur.

8. Kapitalas

2018 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 2018 m. balandžio mėn. 24 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A - 1416 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno Švara“ 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno (nuostolių) paskirstymo“, 213 550 Eur 2016 m. nepaskirstyto pelno, 1 320 305 Eur 2017 m. pelno bei 3 526 208 Eur pervedimų iš rezervų (viso 5 060 063) Eur paskirstyta sekančiai: į rezervą investicijoms - 3 022 700 Eur, labdarai ir paramai - 50 000 Eur, darbuotojų premijoms, pašalpoms, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms - 264 061 Eur. Dividendams paskirta ir sumokėta 1 413 302 Eur pelno dalis. 310 000 Eur nepaskirstyto pelno perkeliama į kitus finansinius metus.

(priedas Nr.9)

10. Dotacijos ir subsidijos

Per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį panaudota 295 834 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 įsigijimo 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 Komunalinių atliekų tvarkymo Kauno mieste paslaugų teikimo sutartyje Nr. SR-0759 nurodyto termino pabaigos. Šių konteinerių įsigijimo vertė 605 850 Eur.

Viso gautų dotacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2 077 967 Eur.

11. Finansinės skolos

Įmonės finansines skolas sudaro lizingo įsipareigojimai ir skolos kredito įstaigoms. Per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį sumokėta 524 799 Eur lizingo įmokų ir 23 267 Eur lizingo palūkanų.

Bendrovė naudoja 41 019 Eur. kreditinę liniją 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

plėtos finansavimo“ Nr.SR-1576. Taikoma kintama šešių mėn. palūkanų norma. Palūkanų bazė EURIBOR + 1,70 proc. metų palūkanų dydžio marža. 2018 m. gruodžio 31 d. negrąžintas kreditinės linijos likutis sudarė 41 019 Eur. Kreditinės linijos grąžinimas numatytas iki 2019-08-03.
(priedas Nr.4)

12. Kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 659 089 Eur sudarė skola tiekėjams už per paskutinius mėnesius pirktas prekes ir paslaugas. Didžiausios skolos laikotarpio pabaigoje buvo: UAB „Lit Salt Trade“ -115 772 Eur, UAB „Autokausta“ - 59 119 Eur, UAB „Kauno keliai“ - 41 481 Eur, UAB „Desela“ - 46 289 Eur, UAB „Prie Luksto“ - 115 640 Eur.
(priedas Nr.5)

13. Pajamos ir rezultatai

Bendrovės pardavimų pajamos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 4 242 663 Eur, pardavimų sąnaudos išaugo 2 897 615 Eur. Bendrasis pelnas išaugo 1 345 048 Eur.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos, lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 102 700 Eur ir laikotarpio pabaigoje sudarė 2 159 206 Eur.

(priedas Nr.6)

14. Informacija apie verslo segmentus

Įmonės veikla skirstoma į pagrindinę ir nepagrindinę veiklą. Pagrindinei priskiriama veikla, kurios atlikimui yra įkurtas bendrovė ir kuri sudaro ne mažiau 97 proc. veiklos apimtys. 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, 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 21,80 proc. visų iš pirkėjų gautinų sumų. Gautinų sumų likučiai yra nuolat kontroliuojami. Maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės būklės ataskaitų sudarymo dienai. Galima rizika atsiranda dėl partnerių įsipareigojimų nevykdymo ir didžiausia galima rizika yra lygi balansinei šių instrumentų vertei.

Pagrindiniai bendrovės mokumo ir likvidumo rodikliai rodo, kad bendrovė yra moki, likvidumo rizikos nėra. Pagrindinės priemonės, užtikrinančios pinigų srautų valdymą – ilgi mokėjimų atidėjimų terminai bei reguliariai planuojamas ir organizuojamas apyvartinių lėšų poreikio padengimo užtikrinimas. Kredito linijų sutartys neužtikrintos turto įkeitimu.

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

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

(priedai Nr. 3;8)

16. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2018 m. gruodžio mėn. 31 dienai 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 antrinių 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 Kauno miesto savivaldybė, kuriai kaip vienintelei bendrovės akcininkei priklauso 100 proc. bendrovės akcijų.

Pagal 2018 m. gruodžio 28d. „Komunalinių atliekų tvarkymo Kauno mieste paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-1024 Kauno miesto savivaldybės administracija pavedė bendrovei teikti paslaugas, kurios apima surinkimą, vežimą ir perdavimą naudoti ar šalinti visas komunalines atliekas, nustatytas Kauno miesto komunalinių atliekų tvarkymo taisyklėse, savivaldybės teritorijoje esantiems atliekų turėtojams. Komunalinių atliekų turėtojai bendrovei už teikiamas paslaugas privalo mokėti jų sudarytose Paslaugų teikimo sutartyse numatytą mokestį arba Savivaldybės tarybos nustatytą paslaugos pastoviosios ir kintamosios dalies įmoką. Sutartis galioja iki 2023 m. gruodžio 28 d.

Pagal 2018 m. gruodžio 28d. „Kauno miesto gatvių ir kitų plotų valymo ir barstymo, viešųjų tualetų priežiūros paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-1025 su Kauno miesto savivaldybės administracija, bendrovė teikia priežiūrą plotų valymo ir barstymo, viešųjų tualetų priežiūros paslaugas. Sutartis galioja iki 2023 m. gruodžio 28d.

Pagal 2013 m. rugsėjo 2d. „Čečėnijos aikštės Kauno mieste eksploatavimo ir priežiūros paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-1647 su Kauno miesto savivaldybės administracija, bendrovė teikia Čečėnijos aikštės Kauno mieste eksploatavimo ir priežiūros paslaugas.

Pagal 2016 m. gegužės 19d. „Vejų šienavimo Kauno mieste paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-0436 su Kauno miesto savivaldybės administracija, bendrovė teikia vejų šienavimo paslaugas paslaugas. Sutartis galioja iki 2021 m. gegužės 19d.

Pagal 2018 m. gruodžio 28d. „Paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-1026 su Kauno miesto savivaldybės administracija, bendrovė teikia Kauno birželio 30 d. „Kauno miesto gatvių horizontalaus ženklavimo dažais darbų pirkimo sutartį“ Nr. SR-2006 su Kauno miesto savivaldybės administracija, bendrovė teikia Kauno miesto gatvių važiuojamosios dalies horizontaliojo ženklavimo dažais darbų paslaugas. Sutartis galioja iki 2018 m. gruodžio 31 d.

Pagal 2005 m. sausio mėn. 06 d. sutartį dėl „Viešosios įstaigos Kauno regiono atliekų tvarkymo centro steigimo“ Kauno miesto savivaldybės taryba, Kauno rajono savivaldybės taryba, Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba, Jonavos rajono savivaldybės taryba, Kėdainių rajono savivaldybės taryba, Raseinių rajono savivaldybės taryba ir UAB „Kauno švara“ nusprendė įkurti Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą, kooperuojant turtą, darbą ir žinias bendrai įdiegiant ir eksploatuojant regioninę atliekų tvarkymo sistemą, apimančią atliekų surinkimo, vežimo, perdirbimo ir šalinimo priemones. Partneriai įsteigė viešąją įstaigą – Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą (juridinio asmens kodas 300092998, Statybininkų g. 3-19) įnešdami piniginius įnašus, o UAB „Kauno švara“ – turtinį įnašą - Lapių sąvartyną pagal 2005 m. spalio 6 d. Turtinio įnašo sutartį Nr. (4. 5. – 07) S2 – 198. Šio turtinio įnašo vertė 2 102 062 Eur. (7 258 000 Lt.).

Pagal 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) mokestį, kuris lygus sandaugai nustatyto mokesčio už toną ir skaičiaus tonų atliekų, sutvarkytų Lapių sąvartyne per kalendorinį mėnesį. Sutartis galioja iki 2019 m. gruodžio 31 d.

Pagal 2018 m. rugpjūčio 6d. Sutartį Nr.18-MBA-003 „Dėl atliekų priėmimo į Kauno mechaninio biologinio atliekų apdorojimo įrenginius“ UAB „Kauno švara“ (atliekų turėtojas) moka VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui (atliekų tvarkytojui) už nepavojingų atliekų priėmimą į Kauno mechaninio biologinio atliekų apdorojimo įrenginius (Kauno MBA). Bendrovė už kiekvieną kalendorinį mėnesį moka atliekų tvarkytojui mokestį, kuris lygus sandaugai nustatyto mokesčio už toną ir skaičiaus tonų atliekų, priimtų Kauno MBA per kalendorinį mėnesį. Sutartis galioja iki 2019 m. gruodžio 31 d.

Vadovaujantis 2018 m. sausio 17 d. „Lapių regioninio sąvartyno operatoriaus paslaugų teikimo“ sutartimi Nr.18-11 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. Sutartis galioja iki 2022 m. gruodžio 31 d.

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. Sutartis galioja iki 2017 m. gruodžio 19 d.

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. Sutartis galioja iki 2017 m. gruodžio 29 d.

Pagal 2018 m. kovo 6 d. „Komposto ir rūšiuotų atliekų transportavimo operatoriaus paslaugų sutartį“ su VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centru Nr. 18-34 bendrovė teikia atliekų pervežimo iš mišrių komunalinių atliekų

mechaninio biologinio apdorojimo įrenginių Kauno mieste (toliau Kauno MBA) iki Lapių regioninio sąvartyno paslaugą. Paslauga apmokama pagal nustatytą kainą už vieną toną pervežtų atliekų atlieki. Sutartis galioja iki 2019 m. kovo 5 d.

Pagal 2017 m. kovo 8 d. sutartį su VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centru Nr. 17-20 bendrovė teikia techninio komposto tvarkymo paslaugą. Paslauga apmokama pagal nustatytą kainą už vieną toną sutvarkyto techninio komposto. Sutartis galioja iki 2018 m. kovo 8 d.

Pagal 2018 m. gruodžio 17 d. sutartį su VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centru Nr. 18-146 bendrovė teikia atliekų pervežimo iš atliekų priėmimo aikštelių 5-10m³ konteneriais paslaugą. Paslauga apmokama pagal nustatytą kainą už vieną kilometrą pervežant kontenerius. Sutartis galioja iki 2019 m. gruodžio 17 d., bet ne ilgiau nei bus išnaudotas maksimalus sutartyje nurodytas kiekis ir / arba ne ilgiau nei bus suteikta paslaugų už sutartyje nustatytą sumą.

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, uždarytųjų akcinių bendrovių vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių dabo apmokėjimo pakeitimo“ Nr. 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 uždarosiose 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 2018 m ataskaitinį laikotarpį už darbą valdyboje jos nariams priskaityta 39 204 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 2018 m. laikotarpio pabaigoje esantis nepaskirstytas 2 849 156 Eur. pelnas paliekamas paskirstyti akcininkų susirinkime.

19. Poataskaitiniai įvykiai

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

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

Bendrovei 2009 m. rugsėjo mėn. 14 d. Kauno regiono aplinkos apsaugos departamentas išdavė taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimą (TIPK). Įmonėje įdiegta aplinkosaugos vadybos sistema, kuri atitinka ISO 14001:2015/LST EN ISO 14001:2015 standarto reikalavimus. Vykdam užsienio veiklą įmonė įsipareigoja laikytis aplinkosaugos politikoje TIPK ir ISO 14001 iškeltų bendrų aplinkosaugos tikslų. Įdiegta kokybės vadybos sistema, kuri atitinka ISO 9001:2015/LST EN ISO 9001:2015 standarto reikalavimus. Pagrindinis kokybės politikos tikslas – atitikti visus klientų lūkesčius bei pateisinti jų pasitikėjimą, sutartu laiku kvalifikuotai ir kokybiškai atliekant paslaugas.

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

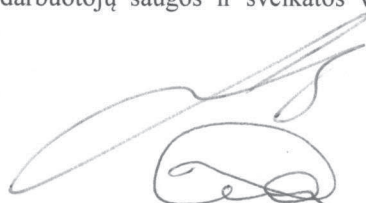
Kokybės ir aplinkosaugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos vadybų sistemų sertifikatai galioja iki 2021 m. rugpjūčio mėn. 10 d.

Generalinis direktorius

Saulius Lazauskas

Finansų direktorė

Dalia Makarevičienė



UAB "KAUNO ŠVARA"
2018 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eur., jei nenurodyta kitaip)

1 priedas

Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

RODIKLIAI	NEMATERIALUS TURTAS		MATERIALUS TURTAS											
			PASTATAI IR STATINIAI		MAŠINOS IR ĮRENGIMAI		TRANSPORTO PRIEMONĖS		KITAI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		NEBAIGTA STATYBA		MATERIALUS TURTAS IŠ VISO	
	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje:	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
a) įsigijimo savikaina:														
Turto vertė finansinių metų pradžioje	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
Turto įsigijimas	3 174	61 361	91 707	347 633	1 299 615	4 004 762	16 446	79 155	209 575	303 583	-		1 617 343	4 735 133
Perleistas ir nurašytas turtas	(4 577)	(2 042)	-	(330 898)	(619 257)	(525 163)	(41 886)	(87 896)	(459 801)	(149 011)	-		(1 120 944)	(1 092 968)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą			-								-			
Turto vertė finansinių metų pabaigoje	127 572	128 975	2 373 615	2 281 908	12 337 456	11 657 098	1 163 022	1 188 462	4 814 725	5 064 951	-	-	20 688 818	20 192 419
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina			413 551	174 615	3 553 490	3 127 691	483 313	448 092	1 974 910	1 999 098	-	-	6 425 264	5 749 496
b) nusidėvėjimas:														
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	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
Priskaitytas nusidėvėjimas	23 423	19 343	38 612	47 443	1 049 919	790 427	106 230	106 666	415 973	410 997	-	-	1 610 734	1 355 533
Priskaitytas dotuojamo turto nusidėvėjimas (-)			(483)	(483)	(197 186)	(77 479)			(98 165)	(98 165)			(295 834)	(176 127)
Priskaityta nusidėvėjimo grynąja verte	23 423	19 343	38 129	46 960	852 733	712 948	106 230	106 666	317 808	312 832	-	-	1 314 900	1 179 406
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(4 574)	(2 037)	-	(357)	(619 252)	(520 979)	(41 884)	(87 709)	(457 839)	(146 652)	-	-	(1 118 975)	(755 697)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą														
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pabaigoje	96 808	77 959	1 263 620	1 225 008	6 165 212	5 734 545	782 877	718 531	3 522 437	3 564 303	-	-	11 734 146	11 242 387
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje:	30 764	51 016	1 109 995	1 056 900	6 172 244	5 922 553	380 145	469 931	1 292 288	1 500 648	-	-	8 954 672	8 950 032
- Tame tarpe pagal lizingo sutartis gauto turto likutinė vertė					1 821 430	1 820 645		-					1 821 430	1 820 645
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto likutinė vertė			37 132	13 238	15	17	8	8	414	493	-		37 569	13 756

2 Priedas

Atsargos (išskyrus sumokėtus avansus)

RODIKLIAI	ŽALIAVOS IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIAI												PAGAMINTA PRODUKCIJA		ATSARGOS IŠ VISO	
	INVENTORIUS		KONTEINERIAI		MEDŽIAGOS		KURAS		ATSARGINĖS DETALĖS		VISO ŽALIAVŲ IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIŲ					
	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2018 METAI	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI		
Likutis įsigijimo savikaina metų pradžioje	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	2 496 389	2 233 472
Sukauptas atsargų nuvertėjimo rezervas metų pradžioje			-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 pradžioje	49 584	32 004	692 113	800 224	142 064	70 112	38 951	39 772	42 966	70 432	965 678	1 012 544	195 777	104 538	1 161 455	1 117 082
Likutis įsigijimo savikaina IV ketv pabaigoje	46 355	49 584	2 069 197	1 991 517	74 280	142 064	36 652	38 951	60 263	66 726	2 286 747	2 288 842	188 102	207 547	2 474 849	2 496 389
Sukauptas atsargų nuvertėjimo rezervas IV ketv pabaigoje			-1 465 396	-1 299 404					-39 045	-23 760	-1 504 441	-1 323 164	-9 081	-11 770	-1 513 522	-1 334 934
Likutis grynąja verte IV ketv pabaigoje	46 355	49 584	603 801	692 113	74 280	142 064	36 652	38 951	21 218	42 966	782 306	965 678	179 021	195 777	961 327	1 161 455

UAB "KAUNO ŠVARA"
2018 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eur., jei nenurodyta kitaip)

2.1 priedas

Informacija apie aptarnaujamus konteinerius

APTARNAUJAMŲ KONTEINERIŲ RŪŠYS	FINANSINIAI 2018 METAI		PRAEJĘ 2017 FINANSINIAI METAI	
	VNT.	SUMA	VNT.	SUMA
Ilgalaikio turto grupėje apskaitomi konteineriai likutine verte	2 525	454 690	3 173	506 913
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	349 929	30 000	435 236
Trumpalaikio turto grupėje apskaitomi pirkti konteineriai įsigijimo verte	75 433	2 069 197	74 192	1 991 517
Sukauptas trumpalaikio turto grupėje apskaitomų pirktų konteinerių nuvertėjimo rezervas		-1 465 396		-1 299 404
Trumpalaikio turto grupėje apskaitomi savos gamybos konteineriai	303	41 425	501	54 251
Iš viso aptarnaujama konteinerių IV ketv. pabaigoje:	108 261	1 449 845	107 866	1 688 513

UAB "KAUNO ŠVARA"

2018 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 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ
Skola metų pradžioje:								
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.t. 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			-372 515	-439 623	-217 642	-214 951
skola balansine verte	2 352 625	2 477 225	439 704	473 507	1 051 149	1 136 662	861 772	867 056
Atlikta darbų per I-IV ketv.	26 403 750	21 018 921	6 829 496	4 686 024	8 693 090	7 809 538	10 881 164	8 523 359
Apmokėta už atliktus darbus per I-IV ketv.	25 256 901	21 207 938	6 377 682	4 719 827	8 626 829	7 962 159	10 252 390	8 525 952
IV ketv. pabaigoje:								
Skola bendraja verte :	4 089 631	2 942 782	891 518	439 704	1 489 925	1 423 664	1 708 188	1 079 414
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	137 014	148 938			137 014	148 938		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	215 811	19 910					215 811	19 910
t.sk. abejotinos skolos:	507 653	590 157			310 344	372 515	197 309	217 642
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	100 027	111 970			100 027	111 970		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-507 653	-590 157			-310 344	-372 515	-197 309	-217 642
skola balansine verte	3 581 978	2 352 625	891 518	439 704	1 179 581	1 051 149	1 510 879	861 772
Proc. skolos dalis	100.00	100.00	21.80	14.94	36.43	48.38	41.77	36.68

3.1 priedas

Pirkėjų skolų praterminavimas ir išieškojimas

RODIKLIAI	SKOLA BENDRAJĄ VERTE	SKOLŲ PRATERMINAVIMAS						PATEIKTA TEISMINIŲ IEŠKINIŲ 2018 M	IŠIEŠKOTA PER SKOLŲ IŠIEŠKOJIMO TARNYBAS 2018 M	PATEIKTI KREDITORINIAI REIKALAVIMAI 2018 M	NURAŠYTOS SKOLOS 2018 M
		NEPRATERMI- NUOTOS SKOLOS	01 - 30 K.D.	31 - 90 K.D.	91 - 180 K.D.	181 - 360 K.D.	VIRŠ 360 K.D.				
Skolos 2017 m pradžioje	3 131 799	1 882 343	191 789	159 634	113 635	127 519	656 879	94 088	147 840	37 190	97 126
t.t. virš 90 k.d.	898 033										
Skolos 2017 m IV ketv. pabaigoje	2 942 782	1 934 002	180 934	112 701	67 727	69 570	577 848	67 546	295 271	30 093	112 757
t.t. virš 90 k.d.	715 145										
Skolos 2018 m pradžioje	2 942 782	1 934 002	180 934	112 701	67 727	69 570	577 848	67 546	295 271	30 093	112 757
t.t. virš 90 k.d.	715 145										
SKOLOS 2018 IV ketv. pabaigoje:											
Daugiabučių namų gyventojai	863 338	483 227	21 944	28 346	22 951	30 452	276 418	27 272	47 224	76	25 883
Privačios valdos	432 845	300 786	20 431	23 273	12 781	14 111	61 463	7 567	40 573	1 266	3 781
Gyventojų bendrijos	193 742	148 602	9 285	2 576	172	286	32 821	1 812	2 264		
VISO gyventojų skolos	1 489 925	932 615	51 660	54 195	35 904	44 849	370 702	36 651	90 061	1 342	29 664
Gyventojų skolų proc. dalis	36.43	22.80	1.26	1.33	0.88	1.10	9.06				
Kiti juridiniai asmenys	1 492 377	976 672	241 719	58 283	19 294	51 871	144 538	32 705	62 675	34 457	32 711
Kauno m. savivaldybės kontroliuojamos įm.	215 811	211 623	4 053	135	-						
Kauno miesto savivaldybė	891 518	891 518					-				
VISO juridinių asmenų skolos	2 599 706	2 079 813	245 772	58 418	19 294	51 871	144 538	32 705	62 675	34 457	32 711
Juridinių asmenų skolų proc. dalis	63.57	50.86	6.01	1.43	0.47	1.27	3.53				
IŠ VISO SKOLŲ IV ketv. pabaigoje:	4 089 631	3 012 428	297 432	112 613	55 198	96 720	515 240	69 356	152 736	35 799	62 375
t.t. virš 90 k.d.	667 158										
viso skolų proc. sudėtis	100.00	73.66	7.27	2.76	1.35	2.37	12.59				

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2018 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Eur., jei nenurodyta kitaip)

4 priedas

Finansinės skolos

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2018 METAİ			PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ		
	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:	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
Likutis IV ketv pabaigai:	468 624	1 109 805	1 578 429	595 676	1 333 118	1 928 794
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	427 605	1 109 805	1 537 410	455 533	1 292 099	1 747 632
Skola kredito įstaigoms	41 019	0	41 019	140 143	41 019	181 162

UAB "KAUNO ŠVARA"
2018 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eur., jei nenurodyta kitaip)

5 priedas

Kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ
Mokėtinos sumos metų pradžia:	2 768 845	2 135 461
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš klientų	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
Mokėtinos sumos IV ketv pabaigai:	3 178 296	2 768 845
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų	201 249	172 943
Skolos tiekėjams	659 089	354 739
Skolos asocijuotosioms įmonėms	-	261 208
Pelno mokesčio įsipareigojimai	170 180	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	1 119 195	1 078 483
- Darbo užmokestis ir mokesčiai	562 923	568 173
- Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	556 272	510 310
Mokėtini mokesčiai biudžetui	891 885	816 321
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	130 811	80 457
Valdybos nariamas mokėtinas atlygis	2 409	3 691
Kiti kreditoriai	3 478	1 003

6 priedas

Detalizuota pelno (nuostolio) ataskaita

RODIKLAI	FINANSINIAI 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ	SKIRTUMAS
PARDAVIMŲ PAJAMOS:	21 406 117	17 163 454	4 242 663
Atliekų tvarkymas	15 256 048	13 050 816	2 205 232
Miesto tvarkymas	5 088 921	3 030 987	2 057 934
Viešųjų erdvių priežiūra ir remontas	1 061 148	1 081 651	-20 503
PARDAVIMŲ SĄNAUDOS:	16 306 700	13 409 085	2 897 615
Amortizacijos sąnaudos (atėmus gautas kompensacijas)	1 262 759	1 121 485	141 274
Darbo užmokesčio ir socialinis draudimas (atėmus gautas kompensacijas)	5 449 973	5 176 172	273 801
Atsargų sąnaudos	2 779 138	2 048 568	730 570
Sąvartyno atliekų tvarkymo mokesčiai	5 648 377	3 849 706	1 798 671
Subrangovų paslaugos	96 246	275 393	-179 147
Pirktos transporto sąnaudos	231 811	193 398	38 413
Atsargų nuvertėjimo rezervo formavimas	84 210	132 953	-48 743
Kitos sąnaudos	754 186	611 410	142 776
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	5 099 417	3 754 369	1 345 048
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS:	2 159 206	2 261 906	-102 700
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1 356 542	1 330 857	25 685
Amortizacijos sąnaudos	74 277	77 256	-2 979
Atsargų sąnaudos	54 772	78 047	-23 275
Atsargų nuvertinimo rezervas	15 285	23 760	-8 475
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	35 299	47 604	-12 305
Atlyginimas už metinių finansinių ataskaitų auditą	2 800	2 809	-9
Komunalinių paslaugų sąnaudos	95 235	94 281	954
Suteikta parama, labdara	20 124	6 512	13 612
Įmonės turto ir veiklos draudimas	116 876	108 806	8 070
Reklamos sąnaudos	59 910	66 639	-6 729
Nurašytų skolų sąnaudos	54 526	112 335	-57 809
Atostogų rezervo formavimas	45 962	93 524	-47 562
Rezervo abejotinių skolų nurašymui formavimas	-82 504	-64 417	-18 087
Iškeitinių kompensacijų rezervo formavimas	25 428	40 205	-14 777
Atlygis valdybos nariams	39 204	39 543	-339
Kitos sąnaudos	245 470	204 145	41 325
TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI):	2 940 211	1 492 463	1 447 748
KITOS VEIKLOS PAJAMOS:	79 677	427 362	-347 685
Patalpų nuoma	57 557	62 161	-4 604
turto pardavimas	21 132	364 015	-342 883
kt.pajamos	988	1 186	-198
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS:	25 236	372 575	-347 339
nuomojamų patalpų išlaikymas	23 526	24 476	-950
turto pardavimo sąnaudos	1 710	348 099	-346 389
KITOS VEIKLOS REZULTATAS VIŠO:	54 441	54 787	-346
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS:	1 697	8 940	-7 243
Gautos baudos, netesybos	1 697	1 392	305
Priskaitytos palūkanos už paskolas	0	0	0
Kitos finansinės pajamos	0	7 548	-7 548
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS:	23 810	12 497	11 313
Palūkanos už lizingus	23 267	12 900	10 367
Bankų palūkanos	2 035	4 445	-2 410
Pakuočių tvarkymo organizacijų kompensuotos banko palūkanos	-1 492	-4 848	3 356
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS:	-22 113	-3 557	-18 556
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ:	2 972 539	1 543 693	1 428 846
PELNO MOKESTIS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE:	433 383	223 388	209 995
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	2 539 156	1 320 305	1 218 851
VIŠO PAJAMŲ:	21 487 491	17 599 756	3 887 735
VIŠO SĄNAUDŲ:	18 948 335	16 279 451	2 668 884

7 priedas

Informacija apie verslo segmentus

RODIKLIAI	VERSLO SEGMENTAI								VERSLO SEGMENTAI VISO		NEGAMYBINĖS SĄNAUDOS		IŠ VISO	
	ATLIEKŲ TVARKYMAS		MIESTO TVARKYMAS		VIEŠŲJŲ ERDVIŲ PRIEŽIŪRA		KITA VEIKLA		FINANSINIAI 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ
	FINANSINIAI 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ						
			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pajamos	15 256 048	13 050 816	5 088 921	3 030 987	1 061 148	1 081 651	81 374	436 302	21 487 491	17 599 756			21 487 491	17 599 756
Sąnaudos	12 968 944	11 168 658	4 291 551	3 116 808	945 756	1 062 292	26 933	381 515	18 233 184	15 729 273	281 768	326 790	18 514 952	16 056 063
Pelnas/nuostolis prieš apmokestinimą	2 287 104	1 882 158	797 370	-85 821	115 392	19 359	54 441	54 787	3 254 307	1 870 483	-281 768	-326 790	2 972 539	1 543 693
proc.pajamų dalis	71.00	74.15	23.68	17.22	4.94	6.15	0.38	2.48	100.00	100.00				
proc.sąnaudų dalis	71.13	71.01	23.54	19.82	5.19	6.75	0.14	2.42	100.00	100.00				

8 priedas

Mokumo - likvidumo rodikliai

RODIKLAI	FINANSINIAI 2018 METAİ	PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAİ	PASTABOS
Bendrasis įsiskolinimo lygis (proc) (25-50 proc)	24.21	25	Rodo mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį bendroje nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų sumoje.
Ilgalaikių skolų dalis (proc) (25-50 proc)	23.33	28.38	Rodo ilgalaikių skolų dalį mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumoje
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas (1.2 - 2)	2.25	1.99	Rodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Kritinio padengimo koeficientas (1 - 1.5)	1.98	1.64	Rodo, kiek kartų greitai likviduojamas turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Absoliutaus padengimo(likvidumo) koeficientas (1 - 1.5)	0.99	0.92	Rodo įmonės sugebėjimą greitai pinigais padengti trumpalaikius įsipareigojimus.
Bendrasis mokumo koeficientas (1 - 2)	2.64	2.44	Nuosavo kapitalo ir skolintų lėšų santykis
EBITDA	4 631 999	2 935 675	Pelnas prieš amortizacijos, pelno mokesčio ir palūkanų sąnaudas
Nuosavo kapitalo grąža ROE (proc) (15 proc)	20.19	11.53	Rodo pelningumą, kurį uždirba akcininkų kapitalas.

9 priedas

Sandoriai su susijusiomis šalimis

ŠALYS	FINANSINIAI 2018 METAI				PRAĖJĘ 2017 FINANSINIAI METAI			
	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	IŠMOKĖTI DIVIDENDAI	GAUTAS TURITAS	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	IŠMOKĖTI DIVIDENDAI	GAUTAS TURITAS
Kauno miesto savivaldybei suteiktos paslaugos pagal sutartis	5 761 573	X	X	X	4 060 104	X	X	X
Ilgalaikio turto grupėje likutine verte apskaitomos iš Kauno m. savivaldybės gautos patikėjimo teise valdomos gatvių priežiūros ir valymo mašinos pagal 2017 m. Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimus: Nr.T-282,T-290, T-429, T-591, T-592	X	X	X	1 302 822	X	X	X	1 500 008
Ilgalaikio turto grupėje likutine 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	349 929	X	X	X	435 236
Kauno miesto savivaldybei išmokėti dividendai	X	X	1 413 302	X	X	X	1 500 000	X
VISO KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖ:	5 761 573	-	1 413 302	1 652 751	4 060 104	-	1 500 000	1 935 244
VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras pagal sutartis	1 011 312	5 675 152	X	X	799 394	3 943 162	X	X
Kompensuotas aplinkos teršimo sąvartyne šalinamomis atliekomis mokestis už 2016-2017-2018 m	1 228 615	X	X	X	X	X	X	X
VISO VĮ KAUNO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS:	2 239 927	5 675 152	-	-	-	3 943 162	-	
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	156 904				165 582			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5				5			
Valdybos nariams per metus priskaičiuotos sumos	39 204				39 543			
Vidutinis valdybos narių skaičius per metus	5				5			