

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „KAUNO ŠVARA“ AKCININKAMS

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Kauno švara“ (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame 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. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų 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 Bendrovės 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 Bendrovės 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:

- Bendrovės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės 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 iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės 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 Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių 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 abejonų dėl Bendrovės 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 datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė 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 2020 m. kovo 18 d.

Audito UAB „In salvo“
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001474

Gedimino g. 47, Kaunas, Lietuva



FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ 2019 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", įmonės kodas 132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

KAUNAS, STATYBININKŲ G. 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)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2020.01.22

(ataskaitos sudarymo data)

2019

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	16 104 191	11 396 479
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		33 996	30 764
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		33 996	30 764
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		13 666 479	8 954 672
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1 070 278	1 109 995
2.3.	Mašinos ir įranga		7 729 004	6 172 244
2.4.	Transporto priemonės		298 822	380 145
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		4 557 754	1 292 288
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		10 621	
3.	FINANSINIS TURTAS		2 102 062	2 107 724
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 vienu metų gautinos sumos			5 662
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		301 654	303 319
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		301 654	303 319
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 380 282	8 200 561
1.	ATSARGOS	Nr.2;2.1	1 114 927	965 407
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		927 490	782 306
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		166 487	179 021
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		20 950	4 080
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		2 447 621	3 617 843
2.1.	Pirkėjų skolos	Nr.3;3.1	2 165 947	2 495 612
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		265 391	1 086 366
2.4.	Kitos gautinos sumos		16 283	35 865
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		4 817 734	3 617 311
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		77 484	47 464
	TURTO IŠ VISO:		24 561 957	19 644 504

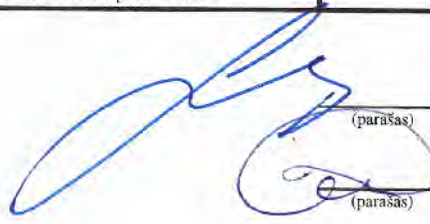
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		13 892 766	12 578 265
1.	KAPITALAS		5 811 225	5 811 225
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		5 811 225	5 811 225
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		5 767 040	3 917 884
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		581 123	581 123
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		5 185 917	3 336 761
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 314 501	2 849 156
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2 314 501	2 539 156
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			310 000
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		5 054 191	2 077 967
F.	ATIDĖJINIAI		225 220	231 547
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		225 220	231 547
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		5 389 780	4 756 725
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 393 704	1 109 805
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	Nr.4	1 393 704	1 109 805
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	Nr.4:5	3 996 076	3 646 920
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		662 253	427 605
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			41 019
2.3.	Gauti avansai		210 826	201 249
2.4.	Skolos tiekėjams		489 264	659 089
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		383 611	
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		40 503	170 180
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 282 052	1 119 195
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		927 567	1 028 583
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		24 561 957	19 644 504

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

FINANSŲ DIREKTORĖ

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



(parašas)

(parašas)

SAULIUS LAZAUSKAS

(vardas ir pavardė)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

UAB "KAUNO ŠVARA", įmonės kodas 132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

KAUNAS, STATYBININKŲ G. 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)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020.01.22

(ataskaitos sudarymo data)

2019
(ataskaitinis laikotarpis)EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	Nr.6	23 448 012	21 406 117
2.	Pardavimo savikaina		(18 395 737)	(16 306 700)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5 052 275	5 099 417
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(2 387 711)	(2 159 206)
7.	Kitos veiklos rezultatai		49 450	54 441
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		27 164	1 697
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(24 029)	(23 810)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		2 717 149	2 972 539
14.	Pelno mokestis		(402 648)	(433 383)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 314 501	2 539 156

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)

SAULIUS LAZAUSKAS

(vardas ir pavardė)

FINANSŲ DIREKTORĖ

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

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

UAB "KAUNO ŠVARA", įmonės kodas 132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

KAUNAS, STATYBININKŲ G. 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)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020.01.22

(ataskaitos sudarymo data)

2019

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		2 314 501	2 539 156
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		2 033 079	1 634 157
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(16 362)	(15 943)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(2 763)	23 810
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(452 970)	(178 355)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			130
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		1 665	(26 231)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(197 748)	100 633
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(16 870)	973
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		383 889	(554 713)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		820 975	(646 662)
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(12 502)	50 014
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(30 020)	602 356
1.16.	Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)		(6 327)	25 428
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų 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)		(160 248)	332 657
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)		383 611	(261 208)
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(129 677)	170 180
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		109 840	(5 250)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		24 141	181 708
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		5 046 214	3 972 840

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(5 985 156)	(1 376 267)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		16 364	17 915
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		37 746	2 190
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(5 931 046)	(1 356 162)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(1 000 000)	(1 413 302)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(1 000 000)	(1 413 302)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		3 085 255	(673 023)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(492 653)	(673 023)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(41 019)	(140 143)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(24 029)	(23 810)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(427 605)	(509 070)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		3 577 908	
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		2 085 255	(2 086 325)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		1 200 423	530 353
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		3 617 311	3 086 958
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		4 817 734	3 617 311

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

SAULIUS LAZAUSKAS

(vardas ir pavardė)

FINANSŲ DIREKTORĖ

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

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

UAB "KAUNO ŠVARA", įmonės kodas 132616649

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

KAUNAS, STATYBININKŲ G. 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)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020.01.22

(ataskaitos sudarymo data)

2019

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 811 225					581 123		3 526 208	1 533 855	11 452 411
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 811 225	-	-	-	-	581 123	-	3 526 208	1 533 855	11 452 411
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)									2 539 156	2 539 156

	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			
10. Dividendai									(1 413 302)	(1 413 302)
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai								3 336 761	(3 336 761)	-
13. Panaudoti rezervai								(3 526 208)	3 526 208	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 811 225	-	-	-	-	581 123	-	3 336 761	2 849 156	12 578 265
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 grynas pelnas (nuostoliai)									2 314 501	2 314 501
23. Dividendai									(1 000 000)	(1 000 000)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								5 185 917	(5 185 917)	-
26. Panaudoti rezervai								(3 336 761)	3 336 761	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5 811 225	-	-	-	-	581 123	-	5 185 917	2 314 501	13 892 766

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

FINANSŲ DIREKTORĖ

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

(parašas)

(parašas)

SAULIUS LAZAUSKAS

(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:
Komunalinių, statybinių, žaliųjų, gamybinių, stambiagabaričių, pavojingų atliekų surinkimas, presavimas, vežimas. Antrinių žaliavų surinkimas ir rūšiavimas, pakuočių ir pakuočių atliekų tvarkymas, pažymų išdavimas.
Aplinkos priežiūra - miesto gatvių ir teritorijų mechanizuotas bei rankinis valymas, šlavimas, laistymas ir plovimas, barstymas druskos – smėlio mišiniu, viešųjų tualetų priežiūra, kilnojamų tualetų nuoma, vejų šienavimas, dekoratyvinių želdinių priežiūra.
Miesto gatvių ir viešųjų erdvių priežiūra, remontas ir asfaltavimas.
- 2018 metų vidutinis darbuotojų skaičius 471 žmonės, vidutinis darbo užmokestis - 939,20 Eur.
2019 metų vidutinis darbuotojų skaičius 517 žmonės, vidutinis darbo užmokestis - 1 301,30 Eur.
- Kalendoriniai metai 2019-01-01 - 2019-12-31.
- Bendrovė patronuojamųjų įmonių neturi.
- Bendrovės finansines ataskaitas audituoja Audito UAB “ IN SALVO”.
- Asocijuotos įmonės:
 - Kauno regiono atliekų tvarkymo centras (įmonės kodas 300092998, buveinės adresas Pramonės pr.4A 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 ataskaitiniu laikotarpiu galiojusį Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei 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, pasigaminto 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 inventorius ir kitos medžiagos. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų suma. Atsargų gabenimo bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei tos sumos nereikšmingos. Pagamintų atsargų savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės išlaidos. Kad turto balansinė vertė neviršytų sumos, kurią tikimasi gauti pardavus arba sunaudojus šį turtą (jei atsargos buvo sugadintos, visiškai arba iš dalies paseno, jų pardavimo kaina 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 ataskaitose parodoma kaip už parduotą produkciją ir paslaugas gautinos sumos, iš anksto sumokėtos sumos už finansinį turtą ir kitos pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos įmonei. Finansiniams įsipareigojimams priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinis turtas ir įsipareigojimai registruojamas apskaitoje tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą arba prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą ir įsipareigojimus, įmonė įvertina juos įsigijimo savikaina. Savikaina nustatoma pagal gauto ar perduoto turto ar paslaugų vertę. Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai įvertinami tikrąja verte (susiję su rinkos kainomis) arba amortizuota savikaina. Finansinis turtas nurašomas, kai įmonė netenka teisės kontroliuoti turtą, kai ji gauna visą sutartyje numatytą naudą. Finansinis įsipareigojimas nurašomas, kai įsipareigojimas įvykdomas, panaikinamas ar nustoja galioti. Kiekvieno balanso datą įmonė apskaičiuoja už finansinį turtą tikėtiną atgauti sumą, ir sumažinusi balansinę vertę, pripažįsta nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Nuvertėjimas grindžiamas prielaida, kad bus gaunamos ne visos gautinos sumos. Kiekvieno finansinio turto vieneto vertės sumažėjimas nustatomas ir registruojamas atskirai.
- Pagrindinei veiklai priskiriami atliekų tvarkymo, miesto tvarkymo, viešųjų erdvių priežiūros ir remonto, antrinių žaliavų bei pakuočių atliekų surinkimo darbai bei veiklos sąnaudos. Kitai veiklai priskiriama kita (nepagrindinė) netipinė veikla- atsargų, ilgalaikio turto pardavimas, patalpų nuoma ir pan. Finansinės ir investicinės veiklos straipsniui priskiriamos palūkanų už bankuose laikomus pinigus, valiutų kurso pasikeitimo, pripažintų baudų ir delspinigių pajamos ir sąnaudos.
- Bendrovės pasirašytasis įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma. Jei už išleistas akcijas atsiskaitoma turtu, akcijų emisijos kaina yra lygi už jas gauto turto tikrajai vertei. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominali akcijų vertė. Jei priimtas savininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti akcinės bendrovės įstatai. Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo 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 (nuostolių) 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 rezultata 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 rezultata ir kitais teisės aktais nustatytais atvejais. Nepaskirstytojo nuostolio mažinimas (didinimas) registruojamas, kai registruojamas ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostolis) bei priėmus sprendimą padengti nuostolius iš rezervų ar nuostolių suma mažinant įstatinį kapitalą. Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti.

- Dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikio turto pirkimui, statymui ar kitokiam įsigijimui. Ilgalaikiu turtu ar ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso staipsnis „Dotacijos“ tiek, kiek to turto nudėvima, ir mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos 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 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 mokesčių, 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 mokesčių turto ar įsipareigojimų balansinę vertę 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 mokesčių sukauptam daugiabučių namų gyventojų abejotinių skolų rezervui, kadangi šių skolų atgavimo tikimybė maža.
- Atidėjiniai pripažįstami jei: įmonė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lemė 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 kompensuoti mokesčiai priskiriami ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.
- Nuomos mokesčiai, mokamas pagal nuomos sutartį, išsinuomoto turto eksploatacijos ir draudimo išlaidos, pripažįstami sąnaudomis. Išsinuomoto turto nusidėvėjimą skaičiuoja turto savininkas. Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos. Išlaidos, susijusios su išnuomotu turtu, pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.
- Atlygio darbuotojui už atliktą darbą sąnaudas įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kada darbuotojas atliko darbą. Darbuotojams, tiesiogiai dalyvaujantiems teikiant paslaugas, gaminant produkciją, apskaičiuotas atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos tų paslaugų (produkcijos) savikainai. Administracijos ir negamybinių padalinių atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos veiklos sąnaudoms. Įmonė pripažįsta visas sąnaudas, susijusias su trumpalaikiu atlygiu darbuotojams už mokamą darbo ir kompensuojamą ne darbo laiką. Atlygio už kaupiamąjį kompensuojamą ne darbo laiką sąnaudas ir įsipareigojimą įmonė pripažįsta

tą ataskaitinį laikotarpį, kai darbuotojas atlieka darbą, kuris suteikia teisę į kompensuojamą ne darbo laiką. Atostoginių kaupinių įmonė apskaičiuoja finansinės ataskaitos datai. Priedai ir priemokos prie darbo užmokesčio mokami įstatymų nustatyta tvarka ir kolektyvinėje sutartyje numatytais atvejais. Premijų už darbą ir jubiliejaus proga sąnaudas ir 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 išeintiems iš darbo. Šių kompensacijų mokėjimui bendrovė formuoja atidėjinį ir šis įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

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

Informacija dėl 2019 m. finansinių ataskaitų

1. Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

2019 m. kovo mėn. 27 d. bendrovės valdybos sprendimu Nr. (1.7) – VN - 19 patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai.

Nematerialų turtą bendrovėje sudaro kompiuterių programinė įranga.

Per 2019 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 6 777 749 Eur. Tame tarpe:

- mašinų ir įrengimų - už 2 709 447 Eur;

- transporto priemonių – už 19 795 Eur;

- kitų įrengimų - už 4 036 253 Eur. Tame tarpe - 2019-03-26 ir 2019-11-19 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimais „Dėl Kauno miesto savivaldybės ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto patikėjimo UAB „Kauno švara“ perduotos bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 567 vnt. pusiau požeminės ir antžeminės komunalinių atliekų surinkimo konteinerių aikštelės ir 344 vnt. konteinerių popieriui, stiklui ir plastikui. 2019 m įsigytų konteinerių ir aikštelių įsigijimo vertė 3 551 115 Eur.

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą turtą sudaro darbo mašinos ir įrengimai. Be nuomos įmokų reikšmingiausi išpareigojimai 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

2019 m ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinis turtas buvo 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.

3. Atsargos

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupėje bendrovė apskaito 82 117 vnt. pirktų konteinerių 2 222 759 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 240 568 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, kurio sukaupta suma 1 612 835 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 152 vnt. šioje turto grupėje apskaitomų konteinerių 23 402 Eur sumai vertinant pasigaminimo savikaina ir 137 026 Eur pakuočių atliekų bei kitų antrinių žaliavų atsargų.

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. Atsargų nuvertėjimas sudaro 44 736 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 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

2019 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendra ateinančių laikotarpių sąnaudų suma sudarė 77 484 Eur. Tame tarpe įmonės transporto parko ir veiklos draudimo įmokos – 63 807 Eur.

5. Pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių įsiskolinimas

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo neapmokėtų pirkėjų ir asocijuotųjų įmonių skolų bendrąja verte už 2 884 767 Eur. Tame tarpe:

- Kauno miesto savivaldybės skola – 265 391 Eur.;

- gyventojų skola – 1 245 031 Eur.;

- savivaldybės kontroliuojamų įmonių skola – 25 992 Eur. (didžiausios skolos: Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ – 7 874 Eur, AB „Kauno energija“ – 3 727 Eur, UAB „Kauno vandenys“ – 1 852 Eur, VĮ K. Griniaus slaugos ir palaikomojo gydymo ligoninė – 2 443 Eur.);

- kitų juridinių asmenų skola – 1 348 353 Eur (didžiausios skolos: UAB „Maxima LT“ – 56 782 Eur, VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ – 108 734 Eur, VŠĮ „Žalioji taškas“ - 243 099 Eur, VŠĮ „Gamtos ateitis“ – 57 178 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.

Abejotinos pirkėjų skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 453 429 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas abejotinių skolų nurašymo rezervas buvo lygus abejotinomis pripažintų skolų sumai. Virš 90 kalendorinių dienų pratemuotų skolų suma 610 135 Eur.

(priedai Nr.3;3.1)

6. Kitos per vienerius metus gautinos sumos

Kitos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 16 283 Eur. Tame tarpe 1 888 Eur neapmokėtos paskolos likutis pagal RUAB „Diena Media News“ patvirtinto restruktūrizavimo plano skolos grąžinimo grafiką.

7. Pinigai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4 817 734 Eur. Tame tarpe pinigų likutis kasoje – 20 985 Eur.

8. Kapitalas

2019 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 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 2019 m. gegužės mėn. 9 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A - 1619 “Dėl uždarnosios akcinės bendrovės “Kauno Švara” 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno (nuostolių) paskirstymo”, 310 000 Eur 2017 m. nepaskirstyto pelno, 2 539 156 Eur 2018 m. pelno bei 3 336 761 Eur pervedimų iš rezervų (viso 6 185 917 Eur) paskirstyta sekančiai: į rezervą investicijoms – 4 649 100 Eur, labdarai ir paramai - 30 000 Eur, darbuotojų premijoms, pašalpoms, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms – 506 817 Eur. Dividendams paskirta ir sumokėta 1 000 000 Eur pelno dalis.

10. Dotacijos ir subsidijos

Per 2019 m. ataskaitinį laikotarpį panaudota 574 892 Eur ilgalaikiam turtui įsigyti gautų dotacijų dalis, kuria sumažinta priskaityta šio turto nusidėvėjimo suma.

Šioje grupėje apskaitomos:

- 2017 metų Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimais „Dėl savivaldybei nuosavybės teise priklausančio ilgalaikio materialiojo turto – gatvių priežiūros ir valymo mašinų perdavimo UAB „Kauno švara“, iki 2023 m. perduotos bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise devynios gatvių priežiūros ir valymo mašinos, kurių įsigijimo vertė 1 577 487 Eur.;
- 2015-09-08 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „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. Konteinerių įsigijimo vertė 605 850 Eur.;
- 2019-03-26 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kauno miesto savivaldybės ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto patikėjimo UAB „Kauno švara“ perduoti bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 459 vnt. pusiau požeminės ir antžeminės komunalinių atliekų surinkimo konteinerių aikštelės ir 287 vnt. konteinerių, skirtų popieriui, stiklui ir plastikui, skirtų savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemų diegimo ir antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo organizavimo funkcijai atlikti iki 2029-04-09. Konteinerių ir aikštelių įsigijimo vertė 2 930 301 Eur.
- 2019-11-19 Kauno m. savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kauno miesto savivaldybės ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto patikėjimo UAB „Kauno švara“ perduoti bendrovei valdyti ir naudoti patikėjimo teise 108 vnt. pusiau požeminės ir antžeminės komunalinių atliekų surinkimo konteinerių aikštelės ir 57 vnt. konteinerių, skirtų popieriui, stiklui ir plastikui, skirtų savivaldybės komunalinių atliekų tvarkymo sistemų diegimo ir antrinių žaliavų surinkimo ir perdirbimo organizavimo funkcijai atlikti iki 2029-12-12. Konteinerių ir aikštelių įsigijimo vertė 620 814 Eur.

Viso gautų dotacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5 054 191 Eur.

11. Finansinės skolos

Įmonės finansines skolas sudaro lizingo įsipareigojimai ir skolos kredito įstaigoms. Per 2019 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta lizinguojamo turto už 1 068 409 Eur, sumokėta 549 861 Eur lizingo įmokų ir 24 419 Eur lizingo palūkanų.

Iki š.m. balandžio mėnesio bendrovė naudojosi 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. Taikyta kintama šešių mėn. palūkanų norma. Palūkanų bazė EURIBOR + 1,70 proc. metų palūkanų dydžio marža.

(priedas Nr.4)

12. Kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos per vienerius metus mokėtinos sumos sudarė 3 333 823 Eur. Tame tarpe:

- 489 264 Eur skola tiekėjams už per paskutinius mėnesius pirktas prekes ir paslaugas. (Didžiausios skolos laikotarpio pabaigoje buvo: UAB „Lit Sald Trade“ – 64 370 Eur, UAB „Kauno keliai“ – 52 986 Eur, UAB „Tomega“ – 129 250 Eur);

- 1 282 052 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;

- 760 780 Eur mokėtinų mokesčių biudžetui (taršos mokestis už sąvartyne šalinamas atliekas -569 851 Eur., mokėtinas PVM – 179 558 Eur.).

(priedas Nr.5)

13. Pajamos ir rezultatai

Bendrovės pardavimų pajamos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 2 041 895 Eur, pardavimų savikaina išaugo 2 089 037 Eur. Bendrasis pelnas sumažėjo 47 142 Eur.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos, lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, išaugo 228 505 Eur ir laikotarpio pabaigoje sudarė 2 387 711 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 pagrindinės veiklos kryptys:

- atliekų surinkimas, kuris apima buitinių atliekų vežimą iš gyventojų bei organizacijų, su buitinių atliekų vežimu susijusių perkrovimo stočių ir sąvartynų aptarnavimą bei antrinių žaliavų ir pakuotės atliekų surinkimą;
- miesto gatvių mechanizuotas valymas, barstymas, teritorijų rankinis valymas ir miesto viešųjų tualetų eksploatavimas, vejų šienavimas, dekoratyvinių želdinių priežiūra;
- miesto viešųjų erdvių priežiūros ir remonto paslaugos.

Bendrovės kitos veiklos segmentas - tai įmonės patalpų nuomos, atsargų, ilgalaikio turto pardavimo, finansinė bei kita netipinė veikla.

(priedas Nr.7)

15. Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas

Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi dirba su dideliu skaičiumi pirkėjų. Gautina suma iš didžiausio partnerio – Kauno miesto savivaldybės, vienintelės bendrovės akcininkės, 2019 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 9,20 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 nustąčiusi konkretaus siektino įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau esami rodikliai yra vertinami kaip pakankamai geri veiklos rodikliai.

Išoriniai rizikos veiksniai, įtakoiantys 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

2019 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė dalyvavo ieškovu teisminių procesų bylose dėl įsiskolinimų bendrovei už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes. Bendrovė mano, kad ženklios įtakos įmonės mokumui ar veiklos tęstinumui šie teisminiai procesai neturės ir žalos atlyginimas bus nereikšmingas, todėl atidėjiniai, susiję su šiais ieškiniiais 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.

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

- Pagal 2018 m. gruodžio 28d. Paslaugų teikimo sutartį Nr. SR-1026 bendrovė teikia Kauno miesto gatvių ir viešųjų erdvių priežiūros ir avarinių situacijų lokalizavimo, avarinės tarnybos, centrinės dispečerinės paslaugas.
- Pagal 2018 m. gruodžio 28d. „Kauno miesto gatvių ir kitų plotų valymo ir barstymo, viešųjų tualetų priežiūros paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-1025 bendrovė teikia prižiūrimum plotų valymo ir barstymo, viešųjų tualetų priežiūros paslaugas.
- Pagal 2013 m. rugsėjo 2d. „Čečėnijos aikštės Kauno mieste eksploataavimo ir priežiūros paslaugų teikimo sutartį“ Nr. SR-1647 bendrovė iki 2018 m gruodžio mėn 31 d teikė Čečėnijos aikštės Kauno mieste eksploataavimo ir priežiūros paslaugas.
- Pagal 2019 m. balandžio 30d. „Vejų šienavimo Kauno miesto centro, Šilainių, Vilijampolės, Dainavos, Eigulių, Gričiupio, Petrašiūnų ir Žaliakalnio seniūnijose paslaugų pirkimo sutartį“ Nr. SR-333 bendrovė teikia vejų šienavimo paslaugas paslaugas.
- Pagal 2015 m. lapkričio 13d. „Kauno miesto gatvių horizontalaus ženklavimo dažais darbų pirkimo sutartį“ Nr. SR-2006 bendrovė teikė Kauno miesto gatvių važiuojamosios dalies horizontaliojo ženklavimo dažais darbų paslaugas. Sutartis galiojo iki 2018 m. gruodžio 31 d.
- Pagal 2019 m. gegužės 31d. „Daugiamečių gėlių ir dekoratyvinių augalų Aleksoto seniūnijoje priežiūros paslaugų pirkimo sutartį“ Nr.SR-402 bendrovė teikia daugiamečių gėlių, dekoratyvinių augalų (krūmų) ir vejos priežiūros Aleksoto seniūnijoje, Kaune, paslaugas.
- Pagal 2019 m. gegužės 31d. „Kauno miesto žiedinių sankryžų želdinių priežiūros paslaugų pirkimo sutartį“ Nr.SR-403 bendrovė teikia Kauno miesto žiedinių sankryžų želdinių-dekoratyvinių augalų (krūmų), daugiamečių gėlių ir vejos priežiūros paslaugas.
- Sandoriai su Viešąja įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centru:
 - Pagal 2005 m. sausio mėn. 06 d. sutartį dėl „Viešosios įstaigos Kauno regiono atliekų tvarkymo centro steigimo“ Kauno miesto savivaldybės taryba, Kauno rajono savivaldybės taryba, Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba, Jonavos rajono savivaldybės taryba, Kėdainių rajono savivaldybės taryba, Raseinių rajono savivaldybės taryba ir UAB „Kauno švara“ nusprendė įkurti Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą, kooperuojant turtą, darbą ir žinias bendrai įdiegiant ir eksploatuojant regioninę atliekų tvarkymo sistemą, apimančią atliekų surinkimo, vežimo, perdirbimo ir šalinimo priemones. Partneriai įsteigė viešąją įstaigą – Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą (juridinio asmens kodas 300092998, Statybininkų g. 3-19) įnešdami piniginius įnašus, o UAB „Kauno švara“ – turtinį įnašą - Lapių sąvartyną pagal 2005 m. spalio 6 d. Turtinio įnašo sutartį Nr. (4. 5. – 07) S2 – 198. Šio turtinio įnašo vertė 2 102 062 Eur. (7 258 000 Lt.).
 - Pagal 2018 m. rugsėjo mėn. 26 d. „Komunalinių atliekų tvarkymo sutartį“ Nr.30004532 bendrovė teikia VŠĮ KRATC-o kompensuojamą komunalinių atliekų tvarkymo paslaugą sutartyje nurodytiems Lapių seniūnijos atliekų turėtojams.
 - Pagal 2014 m. lapkričio 24 d. Sutartį Nr.14-LS-01 „Dėl atliekų priėmimo į Lapių regioninį nepavojingų atliekų sąvartyną“ UAB „Kauno švara“ (atliekų turėtojas) moka VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui (atliekų tvarkytojui) už atliekų priėmimą į Lapių regioninį nepavojingų atliekų sąvartyną.
 - Pagal 2019 m. liepos 31 d. Antrojo kaupimo lauko dalies nuomos sutartį Nr.19-75 „UAB „Kauno švara“ (nuomininkas) įsipareigoja mokėti VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui (nuomotojui) kaupimo lauko nuomos mokesť.
 - Pagal 2018 m. rugpjūčio 6d. Sutartį Nr.18-MBA-003 „Dėl atliekų priėmimo į Kauno mechaninio biologinio atliekų apdorojimo įrenginius“ UAB „Kauno švara“ (atliekų turėtojas) moka VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui (atliekų tvarkytojui) už nepavojingų atliekų priėmimą į Kauno mechaninio biologinio atliekų apdorojimo įrenginius (Kauno MBA).
 - Pagal 2018 m. sausio 17 d. „Lapių regioninio sąvartyno operatoriaus paslaugų teikimo“ sutartį Nr.18-11 bendrovė teikia Lapių regioninio nepavojingų atliekų sąvartyno operatoriaus paslaugas.
 - Pagal 2019 m. vasario 4 d. „Komposto ir kitų po mechaninio apdorojimo atliekų transportavimo paslaugų sutartį „ Nr.19-13 bendrovė teikia atliekų pervežimo iš mišrių komunalinių atliekų mechaninio biologinio apdorojimo įrenginių Kauno mieste (toliau Kauno MBA) iki Lapių regioninio sąvartyno paslaugą. Paslauga apmokama pagal nustatytą kainą už vieną toną pervežtų atliekų atliekų.
 - Pagal 2017 m. kovo 8 d. sutartį Nr. 17-20 bendrovė teikė techninio komposto tvarkymo paslaugą. Paslauga apmokama pagal nustatytą kainą už vieną toną sutvarkyto techninio komposto. Sutartis galiojo iki 2018 m. kovo 8 d.
 - Pagal 2019 m. gruodžio 31 d. sutartį Nr.6.8-PS-255 bendrovė teikia atliekų pervežimo iš atliekų priėmimo aikštelių 5-10m3 konteneriais paslaugą.

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 Kauno miesto tarybos patvirtintomis atliekų tvarkymo kainomis arba Viešųjų pirkimų būdu patvirtintomis kainomis.

Vadovams darbo užmokestis skaičiuojamas vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. gegužės 06 d. įsakymu Nr. A - 1324, „Dėl savivaldybės kontroliuojamų įmonių vadovų, jų pavadootojų, 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 turitinių 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 2019 m ataskaitinį laikotarpį už darbą valdyboje jos nariams priskaityta 32 504 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 2019 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esantis nepaskirstytas 2 314 501 Eur pelnas paliekamas paskirstyti akcininkų susirinkime.

19. Poataskaitiniai įvykiai

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

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

Bendrovei 2009 m. rugsėjo mėn. 14 d. Kauno regiono aplinkos apsaugos departamentas išdavė taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimą (TIPK). Įmonėje įdiegta aplinkosaugos vadybos sistema, kuri atitinka ISO 14001:2015/LST EN ISO 14001:2015 standarto reikalavimus. Vykdam užsienio veiklą įmonė įsipareigoja laikytis aplinkosaugos politikoje TIPK ir ISO 14001 išskeltų 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 – saugai darbo aplinka visiems.

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

Generalinis direktorius

Finansų direktorė

Saulius Lazauskas

Dalia Makarevičienė

UAB "KAUNO ŠVARA"

2019 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 2019 METAI	PRAEJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAEJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAEJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAEJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAEJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAEJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAEJĘ 2018 FINANSINIAI METAI
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje:	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
a) įsigijimo savikaina:														
Turto vertė finansinių metų pradžioje	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
Turto įsigijimas	28 402	3 174	1 633	91 707	2 709 447	1 299 615	19 795	16 446	4 036 253	209 575	10 621	-	6 777 749	1 617 343
Perleistas ir nurašytas turtas	(9 747)	(4 577)	-	-	(86 491)	(619 257)	(74 780)	(41 886)	(480 883)	(459 801)	-	-	(642 154)	(1 120 944)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą			-	-							-	-		
Turto vertė finansinių metų pabaigoje	146 227	127 572	2 375 248	2 373 615	14 960 412	12 337 456	1 108 037	1 163 022	8 370 095	4 814 725	10 621	-	26 824 413	20 688 818
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina			413 551	413 551	3 828 410	3 553 490	408 533	483 313	1 829 088	1 974 910	-	-	6 479 582	6 425 264
b) nusidėvėjimas:														
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	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
Priskaitytas nusidėvėjimas	25 138	23 423	41 350	38 612	1 152 686	1 049 919	101 117	106 230	712 788	415 973	-	-	2 007 941	1 610 734
Priskaitytas dotuojamo turto nusidėvėjimas (-)			(483)	(483)	(197 186)	(197 186)			(377 223)	(98 165)			(574 892)	(295 834)
Priskaityta nusidėvėjimo grynąja verte	25 138	23 423	40 867	38 129	955 500	852 733	101 117	106 230	335 565	317 808	-	-	1 433 049	1 314 900
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(9 715)	(4 574)	-	-	(86 490)	(619 252)	(74 779)	(41 884)	(422 884)	(457 839)	-	-	(584 153)	(1 118 975)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą														
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pabaigoje	112 231	96 808	1 304 970	1 263 620	7 231 408	6 165 212	809 215	782 877	3 812 341	3 522 437	-	-	13 157 934	11 734 146
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje:	33 996	30 764	1 070 278	1 109 995	7 729 004	6 172 244	298 822	380 145	4 557 754	1 292 288	10 621	-	13 666 479	8 954 672
- Tame tarpe pagal lizingo sutartis gauto turto likutinė vertė					2 411 830	1 821 430		-					2 411 830	1 821 430
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto likutinė vertė			37 132	37 132	15	15	7	8	339	414	-	-	37 493	37 569

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 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI
Likutis įsigijimo savikaina metų pradžioje	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 nuvertėjimas metų pradžioje			(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 metų pradžioje	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
Likutis įsigijimo savikaina metų pabaigoje	60 471	46 355	2 222 759	2 069 197	199 190	74 280	44 197	36 652	58 444	60 263	2 585 061	2 286 747	166 487	188 102	2 751 548	2 474 849
Sukauptas atsargų nuvertėjimas metų pabaigoje			(1 612 835)	(1 465 396)					(44 736)	(39 045)	(1 657 571)	(1 504 441)	0	(9 081)	(1 657 571)	(1 513 522)
Likutis grynąja verte metų pabaigoje	60 471	46 355	609 924	603 801	199 190	74 280	44 197	36 652	13 708	21 218	927 490	782 306	166 487	179 021	1 093 977	961 327

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2019 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Eur., jei nenurodyta kitaip)

2.1 priedas

Informacija apie aptarnaujamus konteinerius

APTARNAUJAMŲ KONTEINERIŲ RŪŠYS	FINANSINIAI 2019 METAI		PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	
	VNT.	SUMA	VNT.	SUMA
Ilgalaikio turto grupėje apskaitomi konteineriai likutine verte	1 778	448 635	2 525	454 690
Ilgalaikio turto grupėje apskaitomi iš Kauno m. savivaldybės gauti patikėjimo teise valdomi pakuočių atliekų, antrinių žaliavų ir komunalinių atliekų surinkimo konteineriai likutine verte	30 911	3 536 679	30 000	349 929
Trumpalaikio turto grupėje apskaitomi pirkti konteineriai įsigijimo verte	82 117	2 222 759	75 433	2 069 197
Sukauptas trumpalaikio turto grupėje apskaitomų pirktų konteinerių nuvertėjimo rezervas		(1 612 835)		(1 465 396)
Trumpalaikio turto grupėje apskaitomi savos gamybos konteineriai	152	23 402	303	41 425
Iš viso aptarnaujama konteinerių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	114 958	4 618 640	108 261	1 449 845

UAB "KAUNO ŠVARA"

2019 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 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI
Skola metų pradžioje:								
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.t. 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
Atlikta darbų per ataskaitinį laikotarpį	29 159 053	26 403 750	8 298 390	6 829 496	9 235 722	8 693 090	11 624 941	10 881 164
Gauti apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį	30 363 917	25 256 901	8 924 517	6 377 682	9 480 616	8 626 829	11 958 784	10 252 390
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:								
Skola bendraja verte :	2 884 767	4 089 631	265 391	891 518	1 245 031	1 489 925	1 374 345	1 708 188
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	104 109	137 014			104 109	137 014		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	25 992	215 811					25 992	215 811
t.sk. abejotinos skolos:	453 429	507 653			276 780	310 344	176 649	197 309
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	78 375	100 027			78 375	100 027		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	(453 429)	(507 653)			(276 780)	(310 344)	(176 649)	(197 309)
skola balansine verte	2 431 338	3 581 978	265 391	891 518	968 251	1 179 581	1 197 696	1 510 879
Proc. skolos dalis	100.00	100.00	9.20	21.80	43.16	36.43	47.64	41.77

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2019 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Eur., jei nenurodyta kitaip)

3.1 priedas

Pirkėjų skolų praterminavimas ir išieškojimas

RODIKLIAI	SKOLA BENDRAJA VERTE	SKOLŲ PRATERMINAVIMAS						PATEIKTA TEISMINIŲ IEŠKINIŲ 2019 M	IŠIEŠKOTA PER SKOLŲ IŠIEŠKOJIMO TARNYBAS 2019 M	PATEIKTI KREDITORINIAI REIKALAVIMAI 2019 M	NURAŠYOTOS SKOLOS 2019 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 2018 m pradžioje	2 942 782	1 934 002	180 934	112 701	67 727	69 570	577 848				
t.t. virš 90 k.d.	715 145										
Skolos 2018 m 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										
Skolos 2019 m pradžioje	4 089 631	3 012 428	297 432	112 613	55 198	96 720	515 240				
t.t. virš 90 k.d.	667 158										
SKOLOS 2019 pabaigoje:	2 884 767	1 960 203	217 440	96 989	48 082	73 347	488 706	86 404	250 909	23 769	62 967
t.t. gyventojai:	1 245 031	685 202	90 911	55 396	31 029	48 078	334 415	42 772	150 262	1 323	18 216
t.t. Kauno miesto savivaldybė:	265 391	259 867	-	964	-	4 560					
t.t. kiti juridiniai asmenys:	1 374 345	1 015 134	126 529	40 629	17 053	20 709	154 291	43 632	100 647	22 446	44 751
t.t. virš 90 k.d.	610 135										

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2019 m. gruodžio 31 d. FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Eur., jei nenurodyta kitaip)

4 priedas

Finansinės skolos

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2019 METAI			PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI		
	PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS	PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĒLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS	VISO	PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS	PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĒLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS	VISO
Likutis metų pradžiai:	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
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai:	662 253	1 393 704	2 055 957	468 624	1 109 805	1 578 429
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	662 253	1 393 704	2 055 957	427 605	1 109 805	1 537 410
Skola kredito įstaigoms	0	0	0	41 019		41 019

5 priedas

Kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI
Mokėtinos sumos metų pradžiai:	3 178 296	2 768 845
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš klientų	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
Mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai:	3 333 823	3 178 296
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų	210 826	201 249
Skolos tiekėjams	489 264	659 089
Skolos asocijuotosioms įmonėms	383 611	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	40 503	170 180
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	1 282 052	1 119 195
- Darbo užmokestis ir mokesčiai	672 763	562 923
- Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	609 289	556 272
Mokėtini mokesčiai biudžetui	760 780	891 885
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	161 808	130 811
Valdybos nariamas mokėtinas atlygis	3 703	2 409
Kiti kreditoriai	1 276	3 478

6 priedas

Detalizuota pelno (nuostolių) ataskaita

RODIKLAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	SKIRTUMAS
PARDAVIMŲ PAJAMOS:	23 448 012	21 406 117	2 041 895
Atliekų tvarkymas	15 944 893	15 256 048	688 845
Miesto tvarkymas	6 116 195	5 088 921	1 027 274
Viešųjų erdvių priežiūra ir remontas	1 386 924	1 061 148	325 776
PARDAVIMŲ SĄNAUDOS:	18 395 737	16 306 700	2 089 037
Amortizacijos sąnaudos (atėmus gautas kompensacijas)	1 378 807	1 262 759	116 048
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas (atėmus gautas kompensacijas)	6 330 537	5 449 973	880 564
Atsargų sąnaudos	3 113 507	2 779 138	334 369
Atsargų nuvertėjimo rezervo formavimas (atėmus gautas kompensacijas)	59 407	84 210	(24 803)
Pirkto atsargų ruošimo, rūšiavimo ir saugojimo sąnaudos	289 621	159 004	130 617
Sąvartyno atliekų tvarkymo mokesčiai	5 902 836	5 648 377	254 459
Subrangovų paslaugos	172 990	96 246	76 744
Pirkto transporto paslaugos	182 932	231 811	(48 879)
Pirkto transporto remonto sąnaudos	500 847	306 120	194 727
Nurašyto ilgalaikio turto likutinė vertė	58 030	1 970	56 060
Patalpų nuomos sąnaudos	3 466	-	3 466
Komunalinių paslaugų sąnaudos	68 185	68 078	107
Kitos sąnaudos	334 572	219 014	115 558
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	5 052 275	5 099 417	(47 142)
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS:	2 387 711	2 159 206	228 505
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1 578 082	1 356 542	221 540
Amortizacijos sąnaudos	78 374	74 277	4 097
Atsargų sąnaudos	52 374	54 772	(2 398)
Atsargų nuvertėjimo rezervo formavimas	5 691	15 285	(9 594)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių	49 372	35 299	14 073
Atlyginimas už metinių finansinių ataskaitų auditą	2 800	2 800	-
Komunalinių paslaugų sąnaudos	93 071	95 235	(2 164)
Suteikta parama, labdarą	18 000	20 124	(2 124)
Įmonės turto ir veiklos draudimas	137 953	116 876	21 077
Reklamos sąnaudos	35 753	59 910	(24 157)
Nurašytų skolų sąnaudos	53 547	54 526	(979)
Atostogų rezervo formavimas	53 017	45 962	7 055
Rezervo abejotinų skolų nurašymui formavimas	(54 224)	(82 504)	28 280
Iškeitinių kompensacijų rezervo formavimas	(6 327)	25 428	(31 755)
Atlygis valdybos nariams	45 947	39 204	6 743
Kitos sąnaudos	244 281	245 470	(1 189)
TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI):	2 664 564	2 940 211	(275 647)
KITOS VEIKLOS PAJAMOS:	70 755	79 677	(8 922)
Patalpų nuoma	52 396	57 557	(5 161)
turto pardavimas	17 111	21 132	(4 021)
kt.pajamos	1 248	988	260
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS:	21 305	25 236	(3 931)
nuomojamų patalpų išlaikymas	20 364	23 526	(3 162)
turto pardavimo sąnaudos	941	1 710	(769)
KITOS VEIKLOS REZULTATAS VISO:	49 450	54 441	(4 991)
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS:	27 164	1 697	25 467
Gautos baudos, netesybos	26 791	1 697	25 094
Priskaitytos palūkanos už paskolas	-	-	-
Kitos finansinės pajamos	373	-	373
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS:	24 029	23 810	219
Palūkanos už lizingus	24 419	23 267	1 152
Bankų palūkanos	150	2 035	(1 885)
Pakuočių tvarkymo organizacijų kompensuotos banko palūkanos	(540)	(1 492)	952
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS:	3 135	(22 113)	25 248
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ:	2 717 149	2 972 539	(255 390)
PELNO MOKESTIS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE:	402 648	433 383	(30 735)
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	2 314 501	2 539 156	(224 655)
VISO PAJAMŲ:	23 545 931	21 487 491	2 058 440
VISO SĄNAUDŲ:	21 231 430	18 948 335	2 283 095

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2019 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 TVARKYMAS		VIEŠŲJŲ ERDVIŲ PRIEŽIŪRA		KITA VEIKLA		FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI
	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI						
Pajamos	15 944 893	15 256 048	6 116 195	5 088 921	1 386 924	1 061 148	97 919	81 374	23 545 931	21 487 491			23 545 931	21 487 491
Sąnaudos	13 922 145	12 968 944	5 195 203	4 291 551	1 274 598	945 756	48 469	26 933	20 440 415	18 233 184	388 367	281 768	20 828 782	18 514 952
Pelnas/nuostolis prieš apmokestinimą	2 022 748	2 287 104	920 992	797 370	112 326	115 392	49 450	54 441	3 105 516	3 254 307	(388 367)	(281 768)	2 717 149	2 972 539
proc.pajamų dalis	67.73	71.00	25.98	23.68	5.89	4.94	0.40	0.38	100.00	100.00				
proc.sąnaudų dalis	68.11	71.13	25.42	23.54	6.24	5.19	0.23	0.14	100.00	100.00				

8 priedas

Mokumo - likvidumo rodikliai

RODIKLAI	FINANSINIAI 2019 METAI	PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI	PASTABOS
Bendrasis įsiskolinimo lygis (proc) (25-50 proc)	21.94	24.21	Rodo mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį bendroje nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų sumoje.
Ilgalaikių skolų dalis (proc) (25-50 proc)	25.86	23.33	Rodo ilgalaikių skolų dalį mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumoje
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas (1.2 - 2)	2.10	2.25	Rodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Kritinio padengimo koeficientas (1 - 1.5)	1.82	1.98	Rodo, kiek kartų greitai likviduojamas turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Absoliutaus padengimo(likvidumo) koeficientas (1 - 1.5)	1.21	0.99	Rodo įmonės sugebėjimą greitai pinigais padengti trumpalaikius įsipareigojimus.
Bendrasis mokumo koeficientas (1 - 2)	2.46	2.64	Nuosavo kapitalo ir skolintų lėšų santykis
EBITDA	4 774 797	4 631 999	Pelnas prieš amortizacijos, pelno mokesčio ir palūkanų sąnaudas
Grynasis pelnas, tenkantis vienai akcijai	115	127	
Nuosavo kapitalo grąža ROE (proc) (15 proc)	17.49	20.19	Rodo pelningumą, kurį uždirba akcininkų kapitalas.

9 priedas

Sandoriai su susijusiomis šalimis

ŠALYS	FINANSINIAI 2019 METAI				PRAĖJĘ 2018 FINANSINIAI METAI			
	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	IŠMOKĖTI DIVIDENDAI	GAUTAS TURTAI	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	IŠMOKĖTI DIVIDENDAI	GAUTAS TURTAI
Kauno miesto savivaldybei suteiktos paslaugos pagal sutartis	7 030 123	X	X	X	5 761 573	X	X	X
Ilgalaikio turto grupėje likutine verte apskaitomos iš Kauno m. savivaldybės gautos patikėjimo teise valdomos gatvių priežiūros ir valymo mašinos.	X	X	X	1 105 636	X	X	X	1 302 822
Ilgalaikio turto grupėje likutine verte apskaitomi iš Kauno m. savivaldybės gauti patikėjimo teise valdomi pakuočių atliekų, antrinių žaliavų ir komunalinių atliekų surinkimo konteineriai.	X	X	X	3 536 679	X	X	X	349 929
Kauno miesto savivaldybei išmokėti dividendai	X	X	1 000 000	X	X	X	1 413 302	X
VISO KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖ:	7 030 123	-	1 000 000	4 642 315	5 761 573	-	1 413 302	1 652 751
VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras pagal sutartis	1 741 208	5 925 183	X	X	2 239 927	5 675 152	X	X
VISO VĮ KAUNO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS:	1 741 208	5 925 183	-	-	2 239 927	5 675 152	-	-
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	226 193				181 057			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5				5			
Valdybos nariams per metus priskaičiuotos sumos	45 948				39 204			
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“ 2019 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2019 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 2019 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 iškreipimų 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 būtiną informaciją ir dokumentus, reikalingus auditui atlikti, atsakė į visus pateiktus klausimus, nebuvo jokių esminių nesutarimų su bendrovės vadovybe.

Bendrovė suteikė galimybę nekliudomai 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 išsipareigojimus, garantijas, teisinius procesus ir kitas kritines auditui sritis. Pateikė visą reikiamą informaciją, kad kitų reikšmingų, finansinėse ataskaitose neatspindėtų, teisių ir išsipareigojimų bendrovė neturi. Vadovybė pripažįsta savo atsakomybę už vidaus kontrolės, skirtos apgaulei 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 2019 metus, kuris yra pridedamas prie audituotų 2019 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 trečiajai 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 2019 m. finansines ataskaitas, kuriose nurodyta 2 315 tūkst. Eur grynasis pelnas, 24 562 tūkst. Eur bendra turto suma ir 13 893 tūkst. Eur nuosavas kapitalas.

6. Auditoriaus išvados modifikavimo priežasčių aprašymas

Remiantis atliktu auditu apie UAB „KAUNO ŠVARA“ 2019 m. metines finansines ataskaitas pateikėme besąlyginę audito išvadą, pasirašytą 2020 m. kovo 18 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 2019 metus bendrovės apskaitos politika iš esmės nesikeitė. Toliau pateikiame keletą pastebėjimų dėl apskaitos politikos ypatumų.

7.1. Ilgalaikis turtas

Per 2019 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 6 777 tūkst. Eur. Iš jų:

- mašinų ir įrengimų įsigyta už 2 709 tūkst. Eur.
- transporto priemonių už 20 tūkst. Eur.
- kitų įrengimų už 4 036 tūkst. Eur. Iš jų 3 551 tūkst. Eur gautų patikėjimo teise valdyti komunalinių atliekų surinkimo konteinerių aikštelių ir konteinerių popieriui, stiklui ir plastikui.

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. Nusidėvėjimo normatyvai paskutinį kartą atnaujinti 2019-03-27.

Ilgalaikio finansinio turto metų pabaigoje bendrovė turėjo už 2 102 tūkst. Eur. Tai turtinis įnašas į Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą.

Detali informacija 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 1 115 tūkst. Eur. Didžiausią dalį atsargose sudarė eksploatuojamų pirktų konteinerių likutis grynąja verte, 610 tūkst. Eur. Tai sudarė 55 proc. visų atsargų.

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

Kaip buvo aprašyta anksčiau, bendrovė 2012 metais pakeitė apskaitos politiką ir pradėjo skaičiuoti mažos vertės konteinerių nuvertėjimą (nusidėvėjimą). 2019 metų pabaigoje eksploatuojamų mažos vertės konteinerių pradinė įsigijimo vertė buvo 2 223 tūkst. Eur, nuvertėjimas (nusidėvėjimas) 1 613 tūkst. Eur, grynoji (likutinė) vertė balanse 610 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 bendrąja verte 2 885 tūkst. Eur. Iš jų: Kauno miesto savivaldybės – 265 tūkst. Eur, savivaldybės kontroliuojamų įmonių – 26 tūkst. Eur, gyventojų – 1 245 tūkst. Eur, kitų juridinių asmenų – 1 348 tūkst. Eur.

Pirkėjų skolos, lyginant su praėjusiais metais, sumažėjo 1 205 tūkst. Eur, arba 30 procentų. Pagal apskaitos duomenis skolininkų, vėluojančių atsiskaityti daugiau kaip 360 dienų, skolų suma metų pabaigoje buvo 453 tūkst. Eur. Pagal bendrovės apskaitos politiką per ataskaitinius metus buvo nurašyta beviltiškų už 63 tūkst. Eur, pateikta reikalavimų išieškojimui 110 tūkst. Eur, išieškota 251 tūkst. Eur ir abejotinomis pripažinta (balanse nuvertinta) už 453 tūkst. Eur. Rezervas abejotinių skolų nuvertinimui buvo sumažintas 54 tūkst. Eur. Iš šios informacijos matyti, kad metų pabaigoje neapmokėtų pirkėjų skolų grynąja verte, įvertinus atidėjinius abejotinoms skoloms, bendrovė turėjo už 2 431 tūkst. Eur., iš jų 265 tūkst. Eur iš asocijuotų įmonių. Detali informacija pateikta aiškinamojo rašto pastaboje Nr.5 ir prieduose Nr.3-3.1. Vidutinis pirkėjų skolų bendrąja verte atgavimo periodas sumažėjo nuo 60 iki 54 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 251 tūkst. Eur skolų.

Kaip rodo finansinių duomenų analizė, bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi dirba su dideliu skaičiumi pirkėjų. Gautina suma iš didžiausio partnerio – Kauno miesto savivaldybės, vienintelės bendrovės akcininkės, 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 9,2 proc. visų iš pirkėjų gautinų sumų. Gautinų sumų likučiai yra nuolat kontroliuojami. Maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės būklės ataskaitų sudarymo dienai. Galima rizika atsiranda dėl pirkėjų įsipareigojimų nevykdymo ir didžiausia galima rizika yra lygi šių įsipareigojimų apskaitiniam nuvertinimui.

7.4. Kitos per vienerius metus gautinos sumos

Kitos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 16 tūkst. Eur. Tame tarpe 1 888 Eur neapmokėtos paskolos likutis pagal RUAB „Diena Media News“ patvirtinto restruktūrizavimo plano skolos gražinimo grafiką.

7.5. Pinigai

Apskaityti pinigų likučiai banko sąskaitose atitiko pateiktus banko išrašus iš sąskaitų. Grynujų pinigų likučiai kasoje kiekvieną mėnesį buvo inventorizuojami ir metų pabaigoje atitiko apskaitytų 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.

7.6. Mokėtinos sumos

Metų pabaigoje bendrovė turėjo 2 056 tūkst. Eur skolų kredito įstaigoms už finansinio lizingo įsipareigojimus. Įsiskolinimų finansiniams kreditoriams suma per metus padidėjo 478 tūkst. Eur.

Įsiskolinimų tiekėjams, valstybės ir soc. draudimo biudžetams bei darbuotojams bendrovė metų pabaigoje turėjo 3 334 tūkst. Eur. Veiklos įsiskolinimai, lyginant su metų pradžia, padidėjo 155 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 23 448 tūkst. Eur. Tai yra 9,5 proc. daugiau negu praėjusiais metais. Atliktų paslaugų savikaina per metus sudarė 18 396 tūkst. Eur. Bendrojo pelno marža iš pagrindinės veiklos sumažėjo nuo 23,8 proc. praėjusiais metais iki 21,5 proc. ataskaitiniais. Detalesni finansinės analizės duomenys pateikiami 7.9-ame šios ataskaitos skyriuje.

Ataskaitiniais metais veiklos sąnaudų bendrovė patyrė už 2 388 tūkst. Eur. Veiklos sąnaudų lyginamasis svoris padidėjo - nuo 10,1 iki 10,2 proc.

Bendrovė per metus uždirbo 49 tūkst. Eur pelno iš kitos veiklos, sumokėjo 24 tūkst. Eur palūkanų bei priskaičiavo 403 tūkst. Eur pelno mokesčio sąnaudų. Įskaitant kitos ir finansinės veiklos rezultatus bei pelno mokesčio sąnaudas, bendrovė per ataskaitinius metus uždirbo 2 315 tūkst. Eur grynojo pelno. Grynasis pelningumas sumažėjo nuo 11,9 proc. praėjusiais metais iki 9,9 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		2019	2018	2017
	PELNINGUMAS				
1	Nuosavo kapitalo grąža (ROE)		17,5%	21,1%	11,4%
2	Pardavimų marža		21,5%	23,8%	21,9%
3	Veiklos pelningumas	EBIT	11,6%	14,0%	9,0%
		EBITDA	20,2%	21,6%	17,0%
4	Grynasis pelningumas (po mokesčių)		9,9%	11,9%	7,7%
5	Grynasis pelnas 1-am akcijos eurui		0,40	0,44	0,23
6	Dividendai vienam akcijos eurui		0,17	0,24	0,26
7	Nuosavas kapitalas vienam akcijos eurui		2,39	2,16	1,97
	FINANSINIS PAJĖGUMAS				
8	Greito likvidumo koeficientas	(0.5-1.0)	1,8	2,0	1,6
9	Einamojo likvidumo koeficientas	(1.2-2.0)	2,1	2,3	2,2
10	Grynojo apyvartinio kapitalo skaičiuotinas dydis		4 461 690	4 601 105	3 979 459
11	Skolos koeficientas (visos skolos / EBITDA)	< 3	1,1	1,0	1,6
12	Nuosavo kapitalo rodiklis (patiksl.kap/visi įsipareig.+patiksl.kap)	> 0,32	0,77	0,75	0,74
13	Finansinio stabilumo rodiklis (Altmano koeficientas) (<1.8; 1.9-2.7; 2.8-2.9; >3.0)		4,0	3,9	3,5
14	Bendrojo likvidumo koeficientas (nuosavas kapitalas / visi įsipareigojimai)	>0,5	2,5	2,5	2,3
15	Pinigų srauto ir pardavimų santykis	(10-5)	18,5%	19,5%	15,7%
16	Viso turto pelningumas	(20-8)	6,1%	7,8%	4,6%
	EFEKTYVUMAS				
17	Pirkėjų sąskaitų bendraja verte apmokėjimo greitis (dienomis)		54	60	65
18	Tiekėjų sąskaitų apmokėjimo greitis (dienomis)		15	14	15
19	Atsargų norma (dienomis)		20	24	31
20	Atsargų apyvartumas		18	15	12
21	Viso turto apyvartumas		1	1	1
	AUGIMAS (lyginant su praeitais metais)				
22	Pardavimų		9,5%	24,7%	-4,4%
23	Grynojo pelno		-8,8%	92,3%	-22,7%
24	Nuosavo kapitalo		10,5%	9,8%	-1,5%
25	Viso turto		25,0%	4,9%	24,2%

Kaip matyti iš pateiktų duomenų, bendrovės pardavimų pajamos ataskaitiniais metais, lyginant su praeitais, padidėjo 9,5 proc. Veiklos pelningumas (pelnas prieš mokesčius, palūkanas, nusidėvėjimą ir amortizaciją (EBITDA) sumažėjo 1,4 proc., o grynasis pelningumas sumažėjo 1,0 proc. Kaip matyti iš rodiklių tendencijų, nežymiam pelningumo sumažėjimui didžiausią įtaką turėjo bendrojo pelningumo (maržos) sumažėjimas 2,3 proc. Finansinio pajėgumo rodikliai (8-14) visumoje 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 1,1. Finansinei būklei ir pinigų srautams didžiausią neigiamą įtaką paprastai turi pirkėjų skolų atgavimo greitis. Tačiau, kaip matyti iš rodiklių lentelės duomenų,

santykiniis vidutiniis pirkeju skolu atgavimo greitis ataskaitiniais metais reikšmingai pagreitėjo, nuo 60 iki 54 dienu (17 rodiklis). Kaip rodo piniginiu srautu ataskaita, bendroves bendras grynuju piniginiu srautu rezultatas ataskaitiniais metais buvo teigiamas +1 201 tūkst. Eur. Bendroves pagrindines veiklos piniginiai srautai buvo +5 046 tūkst. Eur, investicijoms išleista - 2 407 tūkst. Eur (atskaičius nemokamai, patikėjimo teise, gautą turto dalį), dividendams išmokėta -1 000 tūkst. Eur. To pasekoje likučiai banko sąskaitose metu pabaigai padidėjo nuo 3 617 tūkst. Eur iki 4 818 tūkst. Eur.

Pagrindiniai bendroves mokumo ir likvidumo rodikliai rodo, kad bendrovė yra moki, likvidumo rizikos nėra. Pagrindinės priemonės, užtikrinančios pinigų srautu valdymą – ilgi mokėjimų atidėjimų terminai bei reguliariai planuojamas ir organizuojamas apyvartinių lėšų poreikio padengimo užtikrinimas. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų balansinės vertės apytiksliai atitinka jų tikrąsias vertes. Bendroves 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 bendroves pagrindinę veiklą yra Vyriausybės ir kitų institucijų teisės aktai, vietinės savivaldos sprendimai, bendras šalies ekonominis lygis, įtakojantis bendroves paslaugų vartotojų pajamas, aplinkosauginiai reikalavimai bei parduodamų paslaugų kainų politika.

7.10. Akcininkų nuosavybė, dotacijos, subsidijos

Per ataskaitinius metus registruotas įstatinis kapitalas nesikeitė ir metu 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 vieninteliam akcininkui, Kauno m. savivaldybei.

Bendroves nuosavo kapitalo suma per metus padidėjo uždirbto grynojo pelno suma 2 315 tūkst. Eur ir sumažėjo sumokėtų dividendų 1 000 tūkst. Eur suma. Metu pabaigoje nuosavo kapitalo likutis buvo 13 893 tūkst. Eur, kas sudarė 77 proc. viso bendroves disponuojamo turto vertės.

7.11. Poataskaitiniai įvykiai

Pagal mums žinomus duomenis per laikotarpį nuo finansinių metu pabaigos iki audito išvados pasirašymo datos nebuvo jokių įvykių, dėl kurių būtų reikėję koreguoti finansinių metu, pasibaigusiu 2019 m. gruodžio 31 d., veiklos rezultatus.

Bendroves 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 bendroves taikoma apskaitos politika atitinka finansinių ataskaitų sudarymo tvarką ir bendroves įstatus. Metinės finansinės atskaitos 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 bendroves metinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais atitinka pripažintus apskaitos principus ir bendroves įstatus ir, kad atskaitos tikrai ir teisingai atspindi bendroves turta 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 tomis 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 vertintas 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 apskaičiavimų 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“ 2019 m. finansinių ataskaitų audito procedūras atlikome per laikotarpį nuo 2019 m. spalio 15 d. iki 2020 m. kovo 18 d., 2020 m. kovo 18 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,
2020 m. kovo 18 d.



Arvydas Dalikas