



**2012 METŲ**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**RINKINYS**

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

---

---

| UAB "KAUNO ŠVARA"                           |                                                                      |                                                          |                        |                               |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| (įmonės pavadinimas)                        |                                                                      |                                                          |                        |                               |
| K:132616649 KAUNAS,STATYBININKŲ-3           |                                                                      |                                                          |                        |                               |
| (įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)      |                                                                      |                                                          |                        |                               |
| (Tvirtinimo žyma)                           |                                                                      |                                                          |                        |                               |
| 2012 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. BALANSAS        |                                                                      |                                                          |                        |                               |
| 2013.01.28                                  |                                                                      |                                                          |                        |                               |
| (finansinės atskaitomybės sudarymo diena)   |                                                                      |                                                          |                        |                               |
| 2012 M.                                     |                                                                      | Lt                                                       |                        |                               |
| (ataskaitinis laikotarpis)                  |                                                                      | (finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis) |                        |                               |
|                                             |                                                                      | Pastabos Nr.                                             | FINANSINIAI 2012 METAI | PRAEJĘ 2011 FINANSINIAI METAI |
| A.                                          | ILGALAIKIS TURTAS                                                    |                                                          | 23,625,192             | 24,930,929                    |
| I.                                          | NEMATERIALUSIS TURTAS                                                | Priedas Nr.1                                             | 13,602                 | 23,007                        |
| I.1.                                        | Programinė įranga                                                    |                                                          | 13,602                 | 23,007                        |
| II.                                         | MATERIALUSIS TURTAS                                                  | Priedai Nr.2;2.1;                                        | 15,927,524             | 17,295,191                    |
| II.2.                                       | Pastatai ir statiniai                                                |                                                          | 3,967,240              | 4,067,576                     |
| II.3.                                       | Mašinos ir įrengimai                                                 |                                                          | 7,115,705              | 7,772,835                     |
| II.4.                                       | Transporto priemonės                                                 |                                                          | 784,256                | 963,761                       |
| II.5.                                       | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai                      |                                                          | 3,928,394              | 4,308,453                     |
| II.7.                                       | Kitas materialusis turtas                                            |                                                          | 131,929                | 182,566                       |
| III.                                        | FINANSINIS TURTAS                                                    | Priedas Nr.3                                             | 7,258,000              | 7,258,000                     |
| III.1.                                      | Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones                      |                                                          | 7,258,000              | 7,258,000                     |
| IV.                                         | KITAS ILGALAIKIS TURTAS                                              | Priedas Nr.3                                             | 426,066                | 354,731                       |
| IV.1.                                       | Atidėtojo mokesčio turtas                                            |                                                          | 426,066                | 354,731                       |
| B.                                          | TRUMPALAIKIS TURTAS                                                  |                                                          | 16,127,586             | 14,669,538                    |
| I.                                          | ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS     |                                                          | 3,992,967              | 4,198,410                     |
| I.1.                                        | Atsargos                                                             | Priedas Nr.4                                             | 3,889,206              | 4,137,307                     |
| I.1.1.                                      | Žaliavos ir komplektavimo gaminiai                                   |                                                          | 2,712,665              | 3,149,857                     |
| I.1.2.                                      | Pagaminta produkcija                                                 |                                                          | 795,533                | 658,734                       |
| I.1.3.                                      | Pirktos prekės, skirtos perparduoti                                  |                                                          | 381,008                | 328,716                       |
| I.2.                                        | Išankstiniai apmokėjimai                                             |                                                          | 103,761                | 61,103                        |
| II.                                         | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS                                   |                                                          | 10,744,060             | 9,156,773                     |
| II.1.                                       | Pirkėjų įsiskolinimas                                                | Priedai Nr.5;5.1;5.2;                                    | 10,559,767             | 8,976,823                     |
| II.2.                                       | Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos                               |                                                          |                        |                               |
| II.3.                                       | Kitos gautinos sumos                                                 | Priedas Nr.5.3                                           | 184,293                | 179,950                       |
| III.                                        | KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS                                            |                                                          | -                      | -                             |
| IV.                                         | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI                                       |                                                          | 1,390,559              | 1,314,355                     |
| TURTO IŠ VISO:                              |                                                                      |                                                          | 39,752,778             | 39,600,467                    |
| C.                                          | NUOSAVAS KAPITALAS                                                   |                                                          | 23,624,762             | 26,366,346                    |
| I.                                          | KAPITALAS                                                            |                                                          | 19,296,000             | 19,296,000                    |
| I.1.                                        | Įstatinis (pasirašytasis)                                            | Priedas Nr.6                                             | 19,296,000             | 19,296,000                    |
| II.                                         | PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)                                   |                                                          |                        |                               |
| III.                                        | REZERVAI                                                             |                                                          | 1,724,590              | 2,277,324                     |
| III.1.                                      | Privalomasis                                                         |                                                          | 924,590                | 877,324                       |
| III.3.                                      | Kiti rezervai                                                        |                                                          | 800,000                | 1,400,000                     |
| IV.                                         | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                 |                                                          | 2,604,172              | 4,793,022                     |
| IV.1.                                       | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)                                |                                                          | 1,196,416              | 845,730                       |
| IV.2.                                       | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                                  |                                                          | 1,407,756              | 3,947,292                     |
| D.                                          | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS                                                |                                                          | 1,741,239              | 1,727,172                     |
| E.                                          | MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI                                   |                                                          | 14,386,777             | 11,506,949                    |
| I.                                          | PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI      |                                                          | 3,551,415              | 2,090,984                     |
| I.1.                                        | Finansinės skolos                                                    | Priedas Nr.7                                             | 3,092,530              | 1,622,068                     |
| I.1.1.                                      | Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai               |                                                          | 1,342,530              | 1,622,068                     |
| I.1.2.                                      | Kredito įstaigoms                                                    |                                                          | 1,750,000              |                               |
| I.4.                                        | Atidėjiniai                                                          | Priedas Nr.8.2                                           | 458,885                | 468,916                       |
| I.4.2.                                      | Pensijų ir panašių įsipareigojimų                                    |                                                          | 458,885                | 468,916                       |
| II.                                         | PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI |                                                          | 10,835,362             | 9,415,965                     |
| II.1.                                       | Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis                                 | Priedas Nr.7                                             | 839,834                | 1,471,460                     |
| II.2.                                       | Finansinės skolos                                                    |                                                          | 2,638,000              | 2,450,000                     |
| II.2.1.                                     | Kredito įstaigoms                                                    |                                                          | 2,638,000              | 2,450,000                     |
| II.3.                                       | Skolos tiekėjams                                                     | Priedas Nr.8                                             | 4,571,906              | 3,191,562                     |
| II.4.                                       | Gauti išankstiniai apmokėjimai                                       |                                                          | 39,587                 | 37,685                        |
| II.5.                                       | Pelno mokesčio įsipareigojimai                                       |                                                          | -                      | -                             |
| II.6.                                       | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                           | Priedas Nr.8.1                                           | 1,153,302              | 1,067,619                     |
| II.7.                                       | Atidėjiniai                                                          | Priedas Nr.8.2                                           | 1,169,190              | 979,946                       |
| II.8.                                       | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai               |                                                          | 423,543                | 217,693                       |
| NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO: |                                                                      |                                                          | 39,752,778             | 39,600,467                    |
| GENERALINIS DIREKTORIUS                     |                                                                      | DALIUS TUMYNAS                                           |                        |                               |
| (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)         |                                                                      | (parašas)                                                |                        |                               |
| (parašas)                                   |                                                                      | (vardas ir pavardė)                                      |                        |                               |
| VYR. FINANSININKĖ                           |                                                                      | DALIA MAKAREVIČIENĖ                                      |                        |                               |
| (parašas)                                   |                                                                      | (vardas ir pavardė)                                      |                        |                               |

**UAB "KAUNO ŠVARA"**

(įmonės pavadinimas)

K:132616649 KAUNAS, STATYBININKŲ-3

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

**2012 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2013.01.28

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

**2012 M.**

(ataskaitinis laikotarpis)

**Lt**

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

| EIL. Nr. | STRAIPSNIAI                             | Pastabos Nr.  | FINANSINIAI 2012 METAI | PRAEJĘ 2011 FINANSINIAI METAI |
|----------|-----------------------------------------|---------------|------------------------|-------------------------------|
| I.       | PARDAVIMO PAJAMOS                       |               | 44,296,958             | 43,456,788                    |
| II.      | PARDAVIMO SAVIKAINA                     |               | 37,200,668             | 37,492,397                    |
| III.     | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)           |               | 7,096,290              | 5,964,391                     |
| IV.      | VEIKLOS SĄNAUDOS                        |               | 5,504,785              | 5,044,890                     |
| IV.1     | Pardavimo                               |               |                        |                               |
| IV.2     | Bendrosios ir administracinės           | Priedas Nr.9  | 5,504,785              | 5,044,890                     |
| V.       | TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)     |               | 1,591,505              | 919,501                       |
| VI.      | KITA VEIKLA                             | Priedas Nr.10 | 89,377                 | 108,458                       |
| VI.1.    | Pajamos                                 |               | 496,968                | 408,784                       |
| VI.2.    | Sąnaudos                                |               | 407,591                | 300,326                       |
| VII.     | FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA         | Priedas Nr.11 | (195,937)              | (245,444)                     |
| VII.1.   | Pajamos                                 |               | 6,594                  | 733                           |
| VII.2.   | Sąnaudos                                |               | 202,531                | 246,177                       |
| VIII.    | IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)  |               | 1,484,945              | 782,515                       |
| IX.      | PAGAUTĖ                                 |               |                        |                               |
| X.       | NETEKIMAI                               |               |                        |                               |
| XI.      | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ |               | 1,484,945              | 782,515                       |
| XII.     | PELNO MOKESTIS                          | Nr.12; 12.1   | 288,529                | (63,215)                      |
| XIII.    | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)            |               | 1,196,416              | 845,730                       |

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

DALIUS TUMYNAS

(parašas)

(vardas ir pavardė)

VYR. FINANSININKĖ

(parašas)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

**UAB "KAUNO ŠVARA"**

(įmonės pavadinimas)

K:132616649 KAUNAS, STATYBININKŲ-3

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

**2012 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2013-01-28

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

**2012 M.**

(ataskaitinis laikotarpis)

**Lt**

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

| EIL.<br>Nr.   | STRAIPSNIAI                                                                               | Pastabos<br>Nr. | FINANSINIAI<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|-------------------------------------|
| <b>I.</b>     | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:</b>                                                |                 |                           |                                     |
| I.1.          | Grynasis pelnas (nuostoliai)                                                              |                 | 1,196,416                 | 845,730                             |
| I.2.          | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos                                                    |                 | 2,680,043                 | 3,061,377                           |
| I.3.          | Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas                                   |                 |                           |                                     |
| I.4.          | Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas                                                         |                 | 248,101                   | 81,337                              |
| I.5.          | Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas                                          |                 | (42,658)                  | 186,407                             |
| I.7.          | Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas                                            |                 | (1,582,944)               | 1,084,704                           |
| I.9.          | Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas                                               |                 | (4,343)                   | 47,019                              |
| I.12.         | Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)    |                 | 1,382,246                 | (2,756,581)                         |
| I.13.         | Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                                   |                 | -                         | (383,660)                           |
| I.14.         | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                    |                 | 85,683                    | (70,122)                            |
| I.15.         | Atidėinių padidėjimas (sumažėjimas)                                                       |                 | 179,213                   | 13,109                              |
| I.16.         | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                            |                 | 205,850                   | (65,389)                            |
| I.17.         | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas         |                 | 1,987                     | 44,832                              |
| I.18.         | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas                                 |                 | 196,561                   | 244,434                             |
| I.19.         | Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas                                                  |                 | (57,268)                  | (428,051)                           |
|               | <b>Gryniesiems pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                     |                 | <b>4,488,887</b>          | <b>1,905,146</b>                    |
| <b>II.</b>    | <b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:</b>                                               |                 |                           |                                     |
| II.1.         | Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas                                       |                 | (1,308,305)               | (3,581,159)                         |
| II.2.         | Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas                                      |                 | 3,347                     | -                                   |
| II.8.         | Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai                                       |                 |                           |                                     |
| II.9.         | Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai                                       |                 |                           | -                                   |
|               | <b>Gryniesiems investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                    |                 | <b>(1,304,958)</b>        | <b>(3,581,159)</b>                  |
| <b>III.</b>   | <b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI:</b>                                                 |                 |                           |                                     |
| <b>III.1.</b> | <b>Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais</b>                                       |                 | <b>(3,938,000)</b>        | <b>566,000</b>                      |
| III.1.1.      | Akcijų išleidimas                                                                         |                 |                           | 566,000                             |
| III.1.4.      | Dividendų išmokėjimas                                                                     |                 | (3,938,000)               |                                     |
| <b>III.2.</b> | <b>Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais</b>                            |                 | <b>830,275</b>            | <b>(764,017)</b>                    |
| III.2.1.      | Finansinių skolų padidėjimas                                                              |                 | 2,638,000                 | -                                   |
| III.2.1.1.    | Paskolų gavimas                                                                           |                 | 2,638,000                 | -                                   |
| III.2.2.      | Finansinių skolų sumažėjimas                                                              |                 | (2,477,532)               | (3,080,908)                         |
| III.2.2.1.    | Paskolų grąžinimas                                                                        |                 | (700,000)                 | (200,000)                           |
| III.2.2.3.    | Sumokėtos palūkanos                                                                       |                 | (196,561)                 | (244,434)                           |
| III.2.2.4.    | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai                                                     |                 | (1,580,971)               | (2,636,474)                         |
| III.2.3.      | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas ( lizingas)                                        |                 | 669,807                   | 2,316,891                           |
|               | <b>Gryniesiems finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                      |                 | <b>(3,107,725)</b>        | <b>(198,017)</b>                    |
| <b>V.</b>     | <b>VALIUTŲ KURSO PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ<br/>EKVIVALENTŲ LIKUČIUI:</b> |                 |                           |                                     |
| <b>VI.</b>    | <b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>                                   |                 | <b>76,204</b>             | <b>(1,874,030)</b>                  |
| <b>VII.</b>   | <b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE:</b>                              |                 | <b>1,314,355</b>          | <b>3,188,385</b>                    |
| <b>VIII.</b>  | <b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE:</b>                              |                 | <b>1,390,559</b>          | <b>1,314,355</b>                    |

GENERALINIS DIREKTORIUS

( PARAŠAS )

DALIUS TUMYNAS

VYR. FINANSININKĖ

( PARAŠAS )

DALIA MAKAREVIČIENĖ

# UAB "KAUNO ŠVARA"

K: 132616649 KAUNAS, STATYBININKŲ-3

(Tvirtinimo žyma)

## 2012 m. GRUODŽIO mėn 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2013-01-28 Nr.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

**2012 M.**

(ataskaitinis laikotarpis)

**Lt**

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

|                                                                                     | APMOKĖTAS<br>ĮSTATINIS<br>KAPITALAS | ĮSTATYMO<br>NUMATYTAS<br>PRIVALOMASIS<br>REZERVAS | KITI REZERVAI       |          | NEPASKIRSTY-<br>TASIS PELNAS<br>(NUOSTOLIS) | IŠ VISO           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|----------|---------------------------------------------|-------------------|
|                                                                                     |                                     |                                                   | PASKIRSTY -<br>TINI |          |                                             |                   |
| <b>1. LIKUTIS UŽPRAĖJUSIŲ 2010<br/>FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE</b>                    | <b>18,730,000</b>                   | <b>765,896</b>                                    | <b>4,529,000</b>    |          | <b>2,513,928</b>                            | <b>26,538,824</b> |
| Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas                                            |                                     |                                                   |                     |          | (1,584,208)                                 | (1,584,208)       |
| Esminių klaidų taisymo rezultatas                                                   |                                     |                                                   |                     |          |                                             | -                 |
| <b>2. PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS<br/>UŽPRAĖJUSIŲ 2010 FINANSINIŲ<br/>METŲ PABAIGOJE</b> | <b>18,730,000</b>                   | <b>765,896</b>                                    | <b>4,529,000</b>    | <b>-</b> | <b>929,720</b>                              | <b>24,954,616</b> |
| Praėjusio 2011 m. ataskaitinio laikotarpio<br>grynasis pelnas (nuostoliai)          |                                     |                                                   |                     |          | 945,326                                     | 945,326           |
| Apskaitos politikos pakeitimo 2011 m.<br>rezultatas                                 |                                     |                                                   |                     |          | (99,596)                                    | (99,596)          |
| Dividendai                                                                          |                                     |                                                   | -                   |          |                                             | -                 |
| Kitos išmokos                                                                       |                                     |                                                   |                     |          |                                             | -                 |
| Sudaryti rezervai                                                                   |                                     | 111,428                                           | 1,400,000           |          | (1,511,428)                                 | -                 |
| Panaudoti rezervai                                                                  |                                     |                                                   | (4,529,000)         |          | 4,529,000                                   | -                 |
| Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)                                            | 566,000                             |                                                   |                     |          |                                             | 566,000           |
| <b>3. LIKUTIS PRAĖJUSIŲ 2011<br/>FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE</b>                      | <b>19,296,000</b>                   | <b>877,324</b>                                    | <b>1,400,000</b>    | <b>-</b> | <b>4,793,022</b>                            | <b>26,366,346</b> |
| Ataskaitinio 2012 m. laikotarpio grynasis<br>pelnas (nuostoliai)                    |                                     |                                                   |                     |          | 1,196,416                                   | 1,196,416         |
| Dividendai                                                                          |                                     |                                                   |                     |          | (3,938,000)                                 | (3,938,000)       |
| Kitos išmokos                                                                       |                                     |                                                   |                     |          |                                             | -                 |
| Sudaryti rezervai                                                                   |                                     | 47,266                                            | 800,000             |          | (847,266)                                   | -                 |
| Panaudoti rezervai                                                                  |                                     |                                                   | (1,400,000)         |          | 1,400,000                                   | -                 |
| Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)                                            |                                     |                                                   |                     |          |                                             | -                 |
| <b>4. LIKUTIS FINANSINIŲ 2012 m.<br/>PABAIGOJE</b>                                  | <b>19,296,000</b>                   | <b>924,590</b>                                    | <b>800,000</b>      | <b>-</b> | <b>2,604,172</b>                            | <b>23,624,762</b> |

GENERALINIS DIREKTORIUS

( parašas )

DALIUS TUMYNAS

VYR. FINANSININKĖ

( parašas )

DALIA MAKAREVIČIENĖ

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

### **Aiškinamojo rašto 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.

Įmonė filialų ir dukterinių įmonių neturi.

### **Bendrovės veikla**

- Atliekų išvežimas: buitinių, gamybinių atliekų išvežimas iš organizacijų ir privačių valdų, fekalijų išvežimas iš organizacijų ir privačių valdų, statybinio laužo konteinerių nuoma ir išvežimas, stambiagabaritinių atliekų išvežimas, atidirbtų tepalų, tepalais užteršto vandens pervežimas.
- Antrinių žaliavų surinkimas ir rūšiavimas: makulatūros ir polietileno plėvelės supirkimas, stiklo ir PET butelių surinkimas, padangų, liuminescencinių lempų, kuro, oro, tepalų filtrų, panaudotos alyvos, skudurų ir pjuvenų, užterštų naftos produktais, priėmimas utilizacijai, pakuočių ir pakuočių atliekų tvarkymas, pažymų išdavimas.
- Aplinkos priežiūra: teritorijų mechanizuotas bei rankinis valymas, sniego sušlavimas bei išvežimas, teritorijų laistymas ir plovimas, teritorijų barstymas druskos – smėlio mišiniu, viešųjų tualetų priežiūra, kilnojamų tualetų nuoma.
- Transporto paslaugos ir remonto darbai.
- Komercinių patalpų nuoma: maisto paruošimas ir valgyklos salės nuoma, automobilių stovėjimo aikštelių nuoma.

2012-01-01 bendrovėje dirbo 472 darbuotojai, 2012-12-31 bendrovėje dirbo 462 darbuotojai.

### **Apskaitos politika**

- Įmonė, tvarkydama finansinę apskaitą ir atskaitomybę, vadovaujasi LR buhalterinės apskaitos įstatymu ir verslo apskaitos standartais bei visuma apskaitos principų, apskaitos metodų ir taisyklių apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti ir pateikti. Finansinių ataskaitų tikslas – patenkinti finansinių ataskaitų informacijos vartotojų poreikius gauti teisingą informaciją apie įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus, turtą, nuosavą kapitalą, išsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas. Bendrovė rengia pilną finansinių ataskaitų rinkinį. Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, įmonė vadovaujasi įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginamumo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą bendraisiais apskaitos principais.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Už buhalterinės apskaitos organizavimą, apskaitos pateikimą laiku, apskaitos dokumentų išsaugojimą atsako įmonės vadovas. Finansininko atsakomybės ribos organizuojant apskaitos tvarkymą bei teikiant finansinę atskaitomybę nurodytos pareigiuose nuostatuose. Už apskaitos dokumentų išrašymą laiku ir teisingai, už juose esančių duomenų teisingumą ir ūkinės operacijos teisėtumą atsako asmenys, surašiusieji ir pasirašiusieji apskaitos dokumentus.

- Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal 2012 m. gruodžio mėn. 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusias Verslo Apskaitos Standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos Audito ir apskaitos tarnybos.
- Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.
- Pinigus sudaro pinigai kasoje, banko sąskaitose ir pinigai kelyje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.
- Duomenys apie įmonės veiklą per ataskaitinį laikotarpį pelno (nuostolių) ataskaitoje grupuojami į įprastinės veiklos ir ypatinguosius straipsnius. Įprastine veikla laikomos pasikartojančios ūkinės operacijos, susijusios su visa įmonės veikla. Įprastinei tipinei veiklai priskiriami atliekų tvarkymo, miesto tvarkymo, antrinių žaliavų surinkimo darbai bei veiklos sąnaudos. Įprastinei netipinei veiklai priskiriama kita (nepagrindinė) – valgyklos, metalo konstrukcijų gamybos bei kita netipinė veikla. Įprastinės netipinės finansinės ir investicinės veiklos straipsniui priskiriamos palūkanų už bankuose laikomus pinigus, valiutų kurso pasikeitimo, pripažintų baudų ir delspinigių pajamos ir sąnaudos. Ypatinguosiuose straipsniuose parodomi atsitiktinių ūkinių operacijų, nepriskiriamų įprastinei veiklai, rezultatai.
- Bendrovės pinigų srautų ataskaita sudaroma netiesioginiu būdu.
- Bendrovės pasirašytasis įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma. Jei už išleistas akcijas atsiskaitoma turtu, akcijų emisijos kaina yra lygi už jas gauto turto tikrajai vertei. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominali akcijų vertė. Jei priimtas savininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti akcinės bendrovės įstatai. Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytojo pelno. Šis rezervas sudaromas ir naudojamas įstatymų nustatyta tvarka. Kiti rezervai sudaromi savininkams priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervus. Kai apskaičiuojama visa premijų, tantjemų ir kitų išmokų (ar jų dalies), kurioms savininkų sprendimu buvo sudarytas rezervas, suma, ji priskiriama ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms ir parodoma pelno (nuostolio) ataskaitoje, o rezervas panaikinamas savininkų sprendimu didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytojo pelno mažinimas registruojamas apskaitoje, kai registruojami ataskaitinio laikotarpio nuostoliai, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatą ir kitais teisės aktais nustatytais atvejais. Nepaskirstytojo pelno didinimas registruojamas, kai registruojamas ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas, priėmus sprendimą mažinti arba panaikinti anksčiau sudarytus rezervus, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatą ir kitais teisės aktais nustatytais atvejais. Nepaskirstytojo nuostolio mažinimas (didinimas) registruojamas, kai registruojamas ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostolis) bei priėmus sprendimą padengti nuostolius iš rezervų ar nuostolių suma mažinant įstatinį kapitalą.

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

- 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 300 Lt., o klientų aptarnavimui naudojami konteineriai ilgalaikiam turtui priskiriami nuo 600 Lt. 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 mokesčiai, parengimo naudoti ir pan. išlaidos, patirtos iki naudojimo pradžios.

Ilgalaikio turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, per kurį jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms arba gamybinių padalinių paslaugų savikainai. Jei ilgalaikio materialaus turto remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikas. Jei remontas tik pagerina naudingąsias savybes, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina. Jei remontas nepagerina naudingų turto savybių ir nepailgina jo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

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.

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas likutine verte, t.y. iš įsigijimo savikainos atimamas sukauptas nusidėvėjimas.

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

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

- Atsargos - per vieną ataskaitinį laikotarpį pajamoms uždirbti sunaudojamas turtas. Registruojant atsargas apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje jos įvertinamos faktine įsigijimo savikaina. 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. Tiesioginės išlaidos – pagrindinių žaliavų ir tiesioginio darbo užmokesčio išlaidos. Netiesioginės gamybos išlaidos – tai pagalbinių žaliavų, netiesioginio darbo užmokesčio, nusidėvėjimo bei kitos išlaidos, kurių neįmanoma be žymių sąnaudų priskirti konkretiems gaminiams. 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 nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą. Visų atsargų nukainojimo iki gryniosios realizavimo vertės suma ir visi atsargų nuostoliai pripažįstami to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai 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. Atsargos nurašomos į sąnaudas tą mėnesį, kai perduodamos naudoti arba perduodamos.

Siekiant finansinėje atskaitomybėje tiksliau atspindėti turimo trumpalaikio turto vertę, mažaverčių konteinerių vertės koregavimui skaičiuojamas nuvertėjimo rezervas, laikant kad konteinerių atsipirkimo laikas 7 metai.

- Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įverinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įverinus jų vertės sumažėjimą.
- 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 tokiais sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. Gautas finansavimas pripažįstamas ir rodomas apskaitoje, kai yra dokumentais patvirtintas sprendimas skirti finansavimą ir pravedamos lėšos. Gautas finansavimas, dotacijos registruojamos pagal finansavimo straipsnius. Finansavimą gaunant iš kelių šaltinių, jie apskaitomi atskirai (finansavimai iš savivaldybės, gamtos apsaugos fondų ir pan.).
- Pajamos įmonės apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. registruojamos tada kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. 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. Prie veiklos sąnaudų priskiriamos administracijos, ūkio dalies bei tiekimo skyriaus 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. 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 mokesťį, kurį numatoma sumokėti ar atgauti nuo turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir atitinkamos jų mokesčio bazės, naudojamos apskaičiuojant apmokestinamą pelną, susidariusių skirtumų. Tokie skirtumai vadinami laikinaisiais. Jei apskaičiuojant pelno mokesťį turto ar įsipareigojimų balansinė vertė skiriasi nuo jo mokesčio bazės, pripažįstami atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai ir ( arba ) turtas. Jie apskaičiuojami lyginant turto ar įsipareigojimo balansinę vertę su jo mokesčio baze. Neskaiciuojamas atidėtas pelno mokestis sukauptam daugiabučių namų gyventojų abejotinų skolų rezervui, kadangi šių skolų atgavimo tikimybė maža.
- 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. Nuvertėjimo prielaidos grindžiamos prielaida, kad bus gaunamos ne visos gautinos sumos. Kiekvieno finansinio turto vieneto vertės sumažėjimas nustatomas ir registruojamas atskirai.
- Atidėjiniai pripažįstami jei: įmonė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai; tikėtina, kad teisiniu įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Kiekvieną balanso datą atidėjiniai peržiūrimi ir koreguojama jų vertė. Atidėjiniai naudojami tik tiems tikslams, kuriems jie buvo sudaryti.
- Lizingas apskaitoje registruojamas, jei lizingo laikotarpio pabaigoje nuosavybės teisė į turtą pareina lizingo gavėjui. Bendrovė, gavusi turtą pagal lizingo sutartį, registruoja ilgalaikį turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus turto vertės dengimo suma. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms. Turto vertės dengimo suma mažinamos pagal lizingo sutartį mokėtinos skolos, o kompensuotini mokesčiai priskiriami ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.
- Nuomos mokestis, mokamas pagal nuomos sutartį, išsinuomoto turto eksploatacijos ir draudimo išlaidos, pripažįstami sąnaudomis. Išsinuomoto turto nusidėvėjimą skaičiuoja turto savininkas. Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos. Išlaidos, susijusios su išnuomotu turtu, pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.
- Atlygio darbuotojui už atliktą darbą sąnaudas įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kada darbuotojas atliko darbą, nepaisant to, kada priskaičiuota suma bus išmokama. Darbuotojams, tiesiogiai dalyvaujantiems

teikiant paslaugas, gaminant produkciją, apskaičiuotas atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos tų paslaugų ( produkcijos ) savikainai. Administracijos ir negamybinių padalinių atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos veiklos sąnaudoms. Įmonė pripažįsta visas sąnaudas, susijusias su trumpalaikiu atlygiu darbuotojams už mokamą darbo ir kompensuojamą ne darbo laiką. Atlygio už kaupiamąjį kompensuojamą ne darbo laiką sąnaudas ir įsipareigojimą įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kai darbuotojas atlieka darbą, kuris suteikia teisę į kompensuojamą ne darbo laiką. Atostoginių kaupinius įmonė apskaičiuoja finansinės ataskaitos datai. Priedai ir priemokos prie darbo užmokesčio mokami įstatymų nustatyta tvarka ir kolektyvinėje sutartyje numatytais atvejais. Premijų už darbą ir jubiliejaus proga sąnaudas ir įsipareigojimą įmonė pripažįsta kai jos skiriamos įmonės vadovo įsakymu.

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

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

- Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta pagal sandorio dienos valiutos kursą. Komandiruočių išlaidos, padarytos užsienio valiuta, įvertinamos finansinės atskaitomybės valiuta, taikant išvykimo į komandiruotę dieną galiojantį valiutos kursą. Valiutiniai straipsniai balanse įvertinami taikant balanso datos valiutos kursą. Skirtumai, susidarę apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu arba paskutinės atskaitomybės datą, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.
- 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. Atskirai pateikiama informacija apie segmentą, jei jo pardavimo pajamos sudaro daugiau nei 10 procentų visų įmonės pardavimo pajamų.
- 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 nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai mažai.

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

### **Informacija dėl 2012 m. finansinių ataskaitų**

Kalendoriniai metai 2012-01-01 - 2012-12-31.

Vadovaujantis 2012 m. birželio mėn. 20 d. bendrovės valdybos nutarimu Nr. (1.7.) – VN – 50 „Dėl konteinerių apskaitos“, siekiant finansinėje atskaitomybėje tiksliau atspindėti turimo trumpalaikio turto vertę, pakeista apskaitos politika ir mažaverčių konteinerių įsigijimo vertės koregavimui pradėtas skaičiuoti nuvertėjimo rezervas. Šis apskaitos politikos pakeitimas atliktas retrospektyviai, kur iki 2011-12-31 sukaupta 1 569 619 Lt. vertę koreguojanti suma koresponduoja su sukaupto nepaskirstyto pelno suma bei patikslinta 2011 m. finansinė atskaitomybė.

Vadovaujantis 2013 m. sausio mėn. 11 d. bendrovės valdybos nutarimu Nr. (1.7.) – VN – 1 „Dėl išeinių kompensacijų rezervo suformavimo“ pagal LR Darbo kodekso 140 str. „Išeitinė išmoka“ darbo sutartį nutraukiantiems pensininkams mokamų išeitinių išmokų ir privalomo socialinio draudimo mokesčio nuo šių išmokų mokėjimui bei siekiant tiksliau atspindėti finansinėje atskaitomybėje bendrovės neatšaukiamus įsipareigojimus, pakeista apskaitos politika ir pradėtas skaičiuoti atidėjinys šioms išmokoms. Apskaitos politikos pakeitimas atliktas retrospektyviai, kur iki 2011-12-31 sukaupta 468 916 Lt. suma koresponduoja su sukaupto nepaskirstyto pelno suma bei patikslinta 2011 m. finansinė atskaitomybė.

Vadovaujantis 2013 m. sausio mėn. 11 d. bendrovės valdybos nutarimu Nr. (1.7.) – VN – 2 „Dėl atidėto pelno mokesčio skaičiavimo“, įgyvendinant LR Finansinės atskaitomybės įstatymo bei VAS reikalavimus pakeista apskaitos politika ir pradėtas skaičiuoti atidėtas pelno mokestis. Bendrovei skaičiuojant atidėjimus konteinerių nuvertėjimui ir beviltiškų skolų nurašymui, pradėjus skaičiuoti atidėjamą išeitinių kompensacijų mokėjimui, susidaro reikšminga laikinųjų turto bei įsipareigojimų balansinės vertės ir jo pelno mokesčio bazės skirtumų suma, kuri atsiranda tada, kai apskaičiuojant apskaitinį pelną, sąnaudos įtraukiamos į ataskaitinį laikotarpį, o apskaičiuojant apmokestinamąjį pelną pripažįstamos neleidžiamais atskaitymais ir įtraukiamos į vėlesnius ataskaitinius laikotarpius.

Apskaitos politikos pakeitimas atliktas retrospektyviai, kur iki 2011-12-31 sukaupta 354 731 Lt. suma koresponduoja su sukaupto nepaskirstyto pelno suma bei patikslinta 2011 m. finansinė atskaitomybė.

( priedas Nr.16 )

Bendrovės finansinę atskaitomybę audituoja UAB “MGI IN SALVO”.

### **1. Ilgalaikis nematerialus turtas**

Nematerialų turtą bendrovėje sudaro kompiuterių programinė įranga. Bendrovėje naudojamų kompiuterinių programų likutinė vertė sudaro 13 602 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujų programinių įrangų 9 839 Lt. sumai.

( priedas Nr.1 )

### **2. Ilgalaikis materialus turtas**

Per 2012 m. ataskaitinį laikotarpį bendrovė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 1 298 466 Lt. t.y. 2 278 351 Lt. mažiau nei per 2011 m.

Statinių ir pastatų grupėje atlikta remonto darbų už 56 119 Lt.

Įsigyta darbo mašinų ir įrengimų už 694 560 Lt. Tame tarpe: du barstytuvai ICEBEAR už 258 000 Lt., traktorius KIOTI DK už 123 500 Lt. ir lizingo būdu įsigyta automašina RENAULT PREMIUM už 295 560 Lt.

Įsigyta automašina RENAULT TRAFIC už 30 500 Lt.

Įsigyta įvairių įrengimų, įrankių, prietaisų ir konteinerių už 494 239 Lt. Tame tarpe: konteinerių už 226 125 Lt., komposto sijojimo mašina už 148 300 Lt., ir kt.

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo ilgalaikio turto grupėje apskaitomų konteinerių 2 652 vnt. kurių likutinė vertė 1 727 154 Lt.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje sudarė 15 927 524 Lt.

Įmonėje naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialus turto įsigijimo vertė 10 356 127 Lt. Likutinė vertė sudaro 510 831 Lt.

2011 m. balandžio mėn. 22 d. bendrovės valdybos sprendimu Nr. (1.11-10) – VN - 22 patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai.

( priedai Nr.2; 2.1; 2.2; )

### **3. Finansinis turtas**

2012 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinis turtas buvo 7 258 000 Lt., kurį sudarė turtinis įnašas Kauno Regiono atliekų tvarkymo centrui pagal 2005 m. spalio 6 d. Turtinio įnašo sutartį Nr. ( 4.5.- 07 ) S2 - 198

( priedas Nr.3 )

### **4. Atsargos**

Trumpalaikių atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo už 5 641 205 Lt. Šių atsargų per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 65 721 Lt.

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupėje bendra atsargų suma įsigijimo savikaina nuo metų pradžios sumažėjo 93 336 Lt., sumažėjus barstymui naudojamos techninės druskos ir atsarginių detalių atsargoms. Bendrovė turi 36 939 vnt. pirktų konteinerių 3 424 980 Lt. sumai vertinant įsigijimo savikaina. Šių konteinerių nusidėvėjimo rezervas sudaro 1 631 261 Lt.

Pagamintos produkcijos grupėje apskaitomos savos gamybos metalinių konteinerių ir kitų metalo gaminių atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo šioje turto grupėje apskaitomų konteinerių 1 369 vnt. 753 813 Lt. sumai vertinant įsigijimo savikaina. Šių konteinerių nusidėvėjimo rezervas sudaro 41 720 Lt.

Vadovaujantis 2012 m. birželio mėn. 20 d. bandrovės valdybos nutarimu Nr. (1.7. ) – VN – 50 „Dėl konteinerių apskaitos“, siekiant finansinėje atskaitomybėje tiksliau atspindėti turimo trumpalaikio turto vertę, pakeista apskaitos politika ir mažaverčių konteinerių įsigijimo vertės koregavimui pradėtas skaičiuoti nuvertėjimo rezervas. Šis apskaitos politikos pakeitimas atliktas retrospektyviai, kur iki 2011-12-31 sukaupta 1 569 619 Lt. vertę koreguojanti suma koresponduoja su sukaupto nepaskirstyto pelno suma bei patikslinta 2011 m. finansinė atskaitomybė. Retrospektyviai koreguoti ir palyginamieji konteinerių vertės koregavimo straipsniai pagal ketvirčius.

Pirktų prekių, skirtų perparduoti, grupėje apskaitomos lengvųjų automašinų detalių, valgyklos prekių ir antrinių žaliavų atsargos.

( priedas Nr.4)

## **5. Išankstiniai apmokėjimai**

Bendra išankstinių apmokėjimų suma metų pabaigoje sudarė 103 761 Lt. Tame tarpe įmonės transporto parko draudimo įmokos 83 722 Lt.

## **6. Pirkėjų įsiskolinimas**

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo neapmokėtų pirkėjų skolų bendrąja verte 11 830 773 Lt., kurių likutis, lyginant su metų pradžia, padidėjo 2 184 736 Lt. Tame tarpe 2 186 384 Lt. išaugo Kauno miesto savivaldybės skola už suteiktas paslaugas. Didžiausios kitų juridinių asmenų skolos laikotarpio pabaigoje buvo: Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ 624 450 Lt., UAB „Kauno popierius“ 133 829 Lt., UAB „Ekobazė“ 79 575 Lt., UAB „Virginijus ir Ko“ 427 443 Lt.,

Remiantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2010 m. kovo mėn. 20 d. sprendimu Nr.T-130 nuo 2010 m. balandžio 1 d. Kauno miesto gyvenamųjų daugiabučių namų gyventojams taikoma 0.09 kub. m. buitinių atliekų susikaupimo norma, tenkanti vienam bendro/naudingo ploto kvadratiniam metrui.

Remiantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2010 m. lapkričio mėn. 25 d. sprendimu Nr.T-708 „Dėl mišrių komunalinių (buitinių) atliekų susikaupimo normų nustatymo“ nuo 2011 m. sausio mėn. 01 d. Kauno miesto daugiabučių namų gyventojams ir vieno ar dviejų butų namų savininkams, mokantiems už buitinių atliekų išvežimą pagal gyvenamojo būsto plotą, mokėtis už buitinių atliekų vežimą skaičiuojamas nuo buto naudingo ploto, taikant 0.083 kub. m. buitinių atliekų susikaupimo normą, tenkančią vienam bendro/naudingo ploto kvadratiniam metrui.

2011 m. gegužės mėn. 31 d. įsakymu Nr. OV – 236 „Dėl skolų pripažinimo abejotinomis ir beviltiškoms tvarkos“ nustatyti kriterijai, pagal kuriuos skolos pripažįstamos abejotinomis. Vadovaujantis šiuo įsakymu paskirtos komisijos aktais, abejotinos pirkėjų skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1 650 545 Lt. Tame tarpe: abejotinos juridinių asmenų skolos 351 397 Lt., abejotinos daugiabučių namų gyventojų skolos 941 702 Lt. ( iš kurių socialinių būstų gyventojų skola 241 219 Lt.) ir privačių valdų gyventojų abejotinos skolos 176 582 Lt. Kadangi pagrindinę abejotinių skolų grupę sudaro gyventojų skolos, kurioms tenka vidutiniškai 30 proc. apyvartų ir skolų, formuojamas rezervas abejotinių skolų padengimui, tam skiriant 30 procentų balansinio pelno iki atskaitymų į abejotinių skolų rezervą sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas abejotinių skolų rezervas sudarė 1 271 006 Lt., į kurį per šiuos metus priskaičiuota 601 792 Lt. suma.

Pirkėjų skolų už atliktas paslaugas struktūra 2012 m. pabaigai: Kauno miesto savivaldybės skola 4 431 794 Lt. (37%), privačių valdų ir daugiabučių namų gyventojų ir gyventojų bandrijų skolos 4 470 034 Lt. (38%), kitų įmonių ir organizacijų skolos 2 928 945 Lt. (25%).

(priedas Nr.5 ;5.1; 5.2;)

## **7. Kitos per vienerius metus gautinos sumos**

Kitos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 184 293 Lt. Tame tarpe: 155 311 Lt. biudžeto skola įmonei pagal pelno ir kitų mokesčio įsipareigojimus, 6 597 Lt. padarytų žalų įmonės turtui suma, kurią turi padengti draudimo bendrovės ir tretieji asmenys bei 22 385 Lt. kitų išmokų. Kitos gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų apmokėjimo terminas yra 30 – 45 dienos.

(priedas Nr. 5.3)

## **8. Pinigai**

Pinigų ir jų ekvivalentų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1 390 559 Lt. Tame tarpe: grynųjų pinigų likutis įmonės kasoje 53 713 Lt., bankų atsiskaitomosios sąskaitose 1 336 846 Lt., iš kurių 1 750 000 Lt. kreditinė linija pagal 2012 m. gegužės mėn. 10 d. kredito linijos sutartį Nr. K – 2500 – 2012 - 52 su AB DNB banku, bei 2 638 000 Lt. kreditinė linija pagal 2012 m. birželio mėn. 29 d. finansavimo paslaugų ( kreditavimo ) sutartį Nr. KL201206 – 0004 su Danske Bank A / S.

## **9. Kapitalas**

2010 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 18 730 000 Lt.

Remiantis 2010 m. rugsėjo mėn. 24 d. Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T-549 „Dėl savivaldybės turto investavimo ir UAB „Kauno švara“ kapitalo didinimo ir 2010 m. gruodžio mėn 2 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-4010 „Dėl UAB „Kauno švara“ įstatinio kapitalo padidinimo“ bendrovės įstatinis kapitalas padidintas išleidžiant 566 (penkis šimtus šešiasdešimt šešias) paprastąsias vardines 1000 (vieno tūkstančio) litų nominalios vertės akcijas, kurių emisijos kaina lygi akcijos nominaliai vertei. Naujai išleidžiamos akcijos apmokėtos Kauno miesto savivaldybės nepiniginiu įnašu – Savivaldybei nuosavybės teise priklausančiais 495 požeminiais, pusiau požeminiais ir antrinių žaliavų surinkimo konteineriais (turto vertintojų nustatyta turto vertė – 566 000 Lt.). įstatinio kapitalo padidinimas Juridinių asmenų registre įregistruotas 2011 m. sausio mėn. 20 d.

2012 m. gruodžio mėn. 31 d. įstatinis kapitalas 19 296 000 Lt.

(priedas Nr.6)

## **10. Rezervai**

Vadovaujantis 2012 m. gegužės mėn. 28 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A - 2034 “Dėl uždarnosios akcinės bendrovės “Kauno Švara” 2011 m. finansinės atskaitomybės ir pelno (nuostolių) paskirstymo” 5 531 500 Lt. ankstesnių metų ir 945 326 Lt. 2011 m. pelno bei 1 400 000 Lt. pervedimų iš rezervų ( viso 7 876 826 Lt. ) paskirstyta sekančiais: į privalomąjį rezervą paskirta 47 266 Lt., į rezervą investicijoms 500 000 Lt., 300 000 Lt. labdarai ir paramai, pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti 3 938 000 Lt.

2012 m. birželio mėn. 27 d. bendrovė išmokėjo 2 000 000 Lt. ir 2012 m. liepos mėn. 02 d. 1 938 000 Lt. ( viso 3 938 000 Lt. ) dividendų už Kauno miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančias akcijas.

Viso rezervų 2012 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovėje turėjo 1 724 590 Lt. sumai iš kurių 924 590 Lt sudaro privalomasis rezervas.

### **11. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)**

Nepaskirstytas pelnas 2012 metų pabaigoje sudarė 2 604 172 Lt., iš kurio 1 196 416 Lt. yra einamųjų metų pelnas ir 1 407 756 Lt. koreguotas ankstesnių metų nepaskirstytas pelnas.

Vadovaujantis 2012 m. gegužės mėn. 28 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A - 2034 “Dėl uždarnosios akcinės bendrovės “Kauno Švara” 2011 m. finansinės atskaitomybės ir pelno (nuostolių) paskirstymo” paliktas nepaskirstytas 3 091 560 Lt. pelnas. Retrospektyviai pakeitus apskaitos politiką, kur sukaupta koreguojanti 1 683 804 Lt. suma ( 1 569 619 Lt. sumažintas nepaskirstytas pelnas dėl kontenerių nuvertinimo rezervo, 468 916 Lt. sumažintas nepaskirstytas pelnas suformavus išeitinių kompensacijų mokėjimo atidėjinį ir 354 731 Lt. padidintas nepaskirstytas pelnas dėl atidėtojo pelno mokesčio turto apskaitymo) koresponduoja su sukaupto nepaskirstyto pelno suma.

### **12. Dotacijos ir subsidijos**

Vadovaujantis 2008 m. gruodžio 1 d. finansavimo ir priežiūros sutartimi Nr. IF2008/321, sudaryta tarp Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo ( toliau - LAAIF ), UAB „Swedbank lizingas“ ir UAB „Kauno švara“ ir atsižvelgiant į tai, kad įmonė dalinai įvykdė sutartinius įsipareigojimus, 2012 m. sausio 27 d. LAAIF pervedė 50 proc. antrosios subsidijos dalies – 120 000 Lt. į UAB „Swedbank lizingas“ sąskaitą, taip sumažindamas įmonės įsiskolinimą kredito įstaigai už PET rūšiavimo linijos įrangą.

Per 2012 m. panaudota 105 933 Lt. ilgalaikiam turtui įsigyti gautų dotacijų dalis, kuria sumažinta priskaityta šio turto nusidėvėjimo suma. Viso gautų dotacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1 741 239 Lt.

### **13. Finansinės skolos**

Įmonės finansines skolas sudaro lizingo įsipareigojimai ir skolos kredito įstaigoms. Lizingo įsipareigojimų suma 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 093 528 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį lizingo būdu įsigyta turto už 669 807 Lt. Pasibaigus turto išpirkimo terminui ir sumokėjus įmokas už gautą turtą, lizingo įsipareigojimų suma sumažėjo 911 164 Lt. ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2 182 364 Lt. Per 2012 m. sumokėta 1 580 971 Lt. lizingo įmokų ir 76 267 Lt. lizingo palūkanų.

Bendrovė naudoja:

- 506 835,04 EUR ( 1 750 000 Lt.) kreditine linija pagal 2012 m. gegužės mėn. 10 d. kredito linijos sutartį Nr. K-2500-2012-52 su AB DNB banku, kurios atidavimo terminas 2014 m. gegužės mėn. 10 d. Taikoma kintama šešių mėn. palūkanų norma. Palūkanų bazė EURIBOR + 1,80 proc. metų palūkanų dydžio marža.
- 4 000 000 Lt. kreditine linija pagal 2012 m. birželio mėn. 29 d. finansavimo paslaugų ( kreditavimo ) sutartį Nr. KL201206-0004, kurios atidavimo terminas 2012 m. birželio mėn. 29 d. Taikoma kintama šešių mėn. palūkanų norma. Palūkanų bazė VILIBOR + 1,05 proc. metų plūkanų dydžio marža. Pagal šią sutartį panaudota 2 638 000 Lt.

Paskolos skirtos apyvartinių lėšų papildymui.

(priedas Nr.7)

#### **14. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai**

Mokėtinos sumos ir įmonės įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 1 852 992 Lt. ir laikotarpio pabaigoje sudarė 7 816 413 Lt.

4 571 906 Lt. sudarė skola tiekėjams už per paskutinius mėnesius pirktas prekes ir paslaugas. Didžiausios skolos laikotarpio pabaigoje buvo: VŠĮ „Kauno regiono atliekų tvarkymo centrui“ 1 172 229 Lt., UAB „Tomega“ 909 892 Lt., UAB „Autokausta“ 575 099 Lt., UAB „Baltkalis“ 550 687 Lt.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai nuo metų pradžios padidėjo 85 683 Lt.

2012 metų vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius buvo 491 žmonės, vidutinis darbo užmokestis 2 012 Lt.

14 748 Lt sumažėjo bendrovės vadovams metus priskaičiuota su darbo santykiais susijusi suma lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu.

Išaugus 672 k.d. sukauptų nepanaudotų atostogų skaičiui atidėjimai atostoginių mokėjimams padidinti 189 244 Lt. Kaupiniai išeitinių kompensacijų mokėjimui sudarė 458 885 Lt.

Kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė gruodžio mėnesio mokėtinas Pridėtinės Vertės Mokestis 333 322 Lt., mokėtinas taršos iš mobilių šaltinių mokestis 22 929 Lt., mokėtinas aplinkos taršos pakuotės atliekomis mokestis 18 754 Lt., mokėtinas nekilnojamo turto mokestis 25 175 Lt. bei 23 363 Lt. kreditoriniai įsipareigojimai pagal vykdomus raštus už išlaikytas sumas iš darbuotojų darbo užmokesčio.

(priedai Nr.8; 8.2 )

#### **15. Pajamos ir rezultatai**

Bendrovės pardavimų pajamos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 840 170 Lt., o pardavimo savikaina sumažėjo 291 729 Lt. Bendrasis pelnas išaugo 1 131 899 Lt.

Administracinės valdymo sąnaudos, lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 459 895 Lt. ir laikotarpio pabaigoje sudarė 5 504 785 Lt. Tame tarpe: 2 490 646 Lt. priskaičiuota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų, 400 522 Lt. išleista komunalinėms paslaugoms apmokėti, 212 640 Lt. sunaudota įmonės turto draudimui, 180 618 Lt. sudarė išlaidos reklamai, 601 792 Lt. skirta abejotinų skolų rezervui formuoti, 182 380 Lt. skirta konteinerių nuvertėjimo rezervui formuoti, 189 244 Lt skirta atostogų rezervui formuoti.

Kitos veiklos pelnas, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 19 081 Lt.

Finansinės ir investicinės veiklos nuostolis, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 49 507 Lt.

(priedai Nr.9;10;11;12; 12.1)

#### **16. Informacija apie verslo segmentus**

Įmonės veikla skirstoma į pagrindinę ir nepagrindinę veiklą. Pagrindinei priskiriama veikla, kurios atlikimui yra įkurta bendrovė ir kuri sudaro 99 proc. veiklos apimtys. Išskiriamos dvi pagrindinės veiklos kryptys.

Viena kryptis tai atliekų surinkimas, kuris apima buitinių atliekų vežimą iš gyventojų bei organizacijų, su buitinių atliekų vežimu susijusių perkrovimo stočių ir sąvartynų aptarnavimą bei antrinių žaliavų surinkimą. Šiam segmentui tenka 77.89 proc. 2012 metais uždirbtų pajamų. Per 2011 metų tą patį ataskaitinį laikotarpį šiam segmentui teko 80.64 proc. uždirbtų pajamų.

Kita pagrindinė kryptis - miesto gatvių mechanizuotas valymas, barstymas, teritorijų rankinis valymas ir miesto viešųjų tualetų eksploatavimas. Šiam segmentui tenka 20.67 proc. 2012 metais uždirbtų pajamų. 2011 metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu šiam segmentui teko 18.06 proc. uždirbtų pajamų.

Bendrovės kitos veiklos segmentas tai įmonės valgyklos, metalų konstrukcijų gamybos, patalpų nuomos bei kita netipinė veikla. Šiam segmentui tenka 1,44 proc. 2012 metais uždirbtų pajamų. 2011 metų tuo pačiu laikotarpiu šiam segmentui teko 1.30 proc. uždirbtų pajamų.

( priedas Nr.13 )

## **17. Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos vldymas**

Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi dirba su dideliu skaičiumi pirkėjų. Gautina suma iš didžiausio partnerio – Kauno miesto savivaldybės, vienintelės bendrovės akcininkės, 2012 m. rugsėjo 30 d. sudarė 37 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. Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad paslaugos būtų parduodamos patikimiems klientams. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės.

Bendrovės paskolos apyvartinių lėšų papildymui gautos su kintama palūkanų norma, kuri susijusi su tarpbankine EURIBOR ir VILIBOR palūkanų norma, todėl sukuria palūkanų normos riziką. Bendrovė neturi finansinių priemonių, kurių pagalba galėtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Bendrovės valiutos rizika kyla dėl lėšų apyvartinėms lėšoms papildyti skolinimosi užsienio valiuta. Ši rizika yra minimali dėl nežymaus EUR – o ir Lito kurso svyravimo. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą. Bendrovė nenaudoja finansinių priemonių, padedančių valdyti užsienio valiutos riziką.

Bendrovė stengiasi palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų arba overdraftų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Pagrindiniai bendrovės mokumo ir likvidumo rodikliai yra normos ribose. Tai reiškia, kad bendrovė yra moki, likvidumo rizikos nėra, piniginiai srautai subalansuoti. 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. Dėl padidėjusio Kauno m. savivaldybės įsiskolinimo už atliktas paslaugas sumažėjo kritinio padengimo rodiklis, rodantis bendrovės sugebėjimą greitai pinigais padengti trumpalaikius įsipareigojimus – apyvartinių lėšų trūkumą metų pabaigai.

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

Išoriniai rizikos veiksniai įtakojantys bendrovės pagrindinę veiklą yra ekonominė krizė, kuro kainų didėjimas, nepalankūs įstatymai bei Vyriausybės ir kitų institucijų teisės aktai, vietinės savivaldos sprendimai, infliacija ir bendras

ekonominis nuosmukis, mažinantis bendrovės paslaugų vartotojų pajamas, aplinkosauginiai reikalavimai bei parduodamų paslaugų kainų politika.

( priedas Nr. 14 )

## **18. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai**

2012 m. gruodžio mėn. 31 dienai bendrovė dalyvavo šešiasdešimt penkiuose teisiniuose procesuose: šešiasdešimt trijuose ieškovų ( byloje dėl įsiskolinimų bendrovei už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes), dvejuose atsakovų. Bendrovė, kaip atsakovė dalyvauja ir 2013 m. dalyvaus neturtinio pobūdžio civilinėje byloje. Šioje byloje galimos materialinės ( atstovavimo ) išlaidos. Bendrovė mano, kad ženklios įtakos įmonės mokumui ar veiklos tęstinumui šie teisiniai procesai neturės ir žalos atlyginimas bus nereikšmingas, todėl atidėjiniai, susiję su šiais ieškiniais neapskaityti šiose finansinėse ataskaitose.

## **19. Susijusių šalių sandoriai**

Su bendrove susijusios šalys – Kauno miesto savivaldybės kontroliuojamos įmonės ir įstaigos bei Kauno miesto savivaldybė, kuriai kaip vienintelei bendrovės akcininkei priklauso 100 proc. bendrovės akcijų.

Pagal 2005 m. sausio mėn. 06 d. sutartį dėl „Viešosios įstaigos Kauno regiono atliekų tvarkymo centro steigimo“ Kauno miesto savivaldybės taryba, Kauno rajono savivaldybės taryba, Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba, Jonavos rajono savivaldybės taryba, Kėdainių rajono savivaldybės taryba, Raseinių rajono savivaldybės taryba ir UAB „Kauno švara“ nusprendė įkurti Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą, kooperuojant turtą, darbą ir žinias bendrai įdiegiant ir eksploatuojant regioninę atliekų tvarkymo sistemą, apimančią atliekų surinkimo, vežimo, perdirbimo ir šalinimo priemones. Partneriai įsteigė viešąją įstaigą – Kauno regiono atliekų tvarkymo centrą 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 7 258 000 Lt. Pagal 2005 m. spalio 6 d. Nuomos sutartį Nr. ( 4. 4. – 07 ) S1 – 5 VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras išnuomojo bendrovei Lapių sąvartyną kaip turtinį kompleksą buitinių atliekų sąvartyno veiklai vykdyti. Bendrovė už kiekvieną kalendorinį mėnesį moka Nuomotojui sąvartyno „vartų“ mokesť, kuris lygus sandaugai nustatyto mokesčio už toną ir skaičiaus tonų atliekų, deponuotų Lapių sąvartyne per kalendorinį mėnesį, o Nuomotojas padengia turimas išlaidas dėl sąvartyno eksploatavimo pagal nustatytą kainą už vieną toną atliekų, patalpintų sąvartyne. Lapių sąvartynas bendrovei išnuomotas laikotarpiui iki 2014 m. gruodžio mėn. 31 d.

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

Bendrovės vadovybei priskiriamos generalinio direktoriaus, komercijos direktoriaus, paslaugų valdymo direktoriaus, vyr. finansininko pareigybės.

( priedai Nr. 8.1; 15 )

## **20. Pelno paskirstymo projektas**

2012 metų pabaigoje esantis nepaskirstytas 3 404 172 Lt. pelnas, paliekamas paskirstyti akcininkų susirinkime.

## **21. Pobalansiniai įvykiai**

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

## **22. UAB „Kauno švara“ akomybės ir aplinkosaugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos politika**

UAB „Kauno švara“ – tai viena lyderiaujančių atliekų tvarkymo kompanijų Lietuvoje, turinti didelį įdirbį aplinkosaugos srityje. Pagrindinis tikslas – švari aplinka visiems, todėl bendrovė įsipareigoja: aktyviai vykdyti aplinkosaugos politiką; laikytis bendrovei taikomų Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų, reglamentuojančių aplinkos apsaugą; siekti nuolatinio aplinkos apsaugos veiksmingumo gerinimo; glaudžiai bendradarbiauti su valdžios bei kitomis institucijomis aplinkosauginiais klausimais; tobulinti esamas ir diegti naujas „švaresnes“ technologijas siekiant geresnės paslaugų kokybės ir mažiausios žalos aplinkai; kuo efektyviau naudoti energetinius ir gamtinius resursus; taikyti prevencines priemones, leidžiančias kuo mažiau teršti aplinką, orą, vandenį; vykdyti, užtikrinti ir nuolat tobulinti Aplinkos apsaugos vadybos sistemą, kuri atsižvelgia į visas pagrindines įmonės išorinės ir darbo aplinkos funkcijas; vykdyti visuomenės švietimą aplinkosaugos srityje; ugdyti bendrovės darbuotojų atsakomybę už švarią aplinką.

UAB „Kauno švara“ kartu su Kauno miesto savivaldybės administracija vykdo Kauno miesto aplinkos apsaugos politiką atliekų tvarkymo srityje. Pagrindinės užduotys: vengti atliekų susidarymo, kontroliuoti atliekų susidarymą ir tvarkyti jų apskaitą; tvarkyti atliekas bei plėtoti antrinių žaliavų surinkimą ir panaudojimą; užtikrinti saugų atliekų laikymą; skatinti daugkartinio naudojimo pakuočių ir medžiagų gamybą ir vartojimą, antrinių žaliavų perdirbimą bei atliekų (ypač pavojingų) saugų tvarkymą. Atliekų rūšiavimas bei antrinių žaliavų perdirbimas leidžia sumažinti žaliavų ir gamtos išteklių naudojimą. Sumažėjus atliekų srautui pailgėja sąvartynų įrengimo ir priežiūros sąnaudos bei aplinkos tarša.

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

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

Kokybės ir aplinkosaugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos vadybų sistemų sertifikatai galioja iki 2015 m. rugpjūčio mėn. 10 d.

Generalinis direktorius

Dalius Tumynas

Vyr. Finansininkė

Dalia Makarevičienė

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

1 priedas

### Nematerialusis turtas

| RODIKLIAI                                                 | FINANSINIAI<br>2012 METAI | PRAEJĘ<br>FINANSINIAI<br>2011 METAI |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| <b>Likutinė vertė finansinių metų pradžioje:</b>          | <b>23,007</b>             | <b>46,798</b>                       |
| <b>a) įsigijimo savikaina:</b>                            |                           |                                     |
| Turto vertė finansinių metų pradžioje                     | 220,277                   | 225,480                             |
| turto įsigijimas                                          | 9,839                     | 4,342                               |
| kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas           |                           | (9,545)                             |
| perrašymas iš vieno straipsnio į kitą                     | -                         | -                                   |
| Turto vertė finansinių metų pabaigoje                     | <b>230,116</b>            | <b>220,277</b>                      |
| <b>b) amortizacija:</b>                                   |                           |                                     |
| Sukaupta amortizacija finansinių metų pradžioje           | 197,270                   | 178,682                             |
| priskaityta amortizacija                                  | 19,244                    | 27,158                              |
| kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija |                           | (8,570)                             |
| Sukaupta amortizacija finansinių metų pabaigoje           | <b>216,514</b>            | <b>197,270</b>                      |
| <b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje:</b>          | <b>13,602</b>             | <b>23,007</b>                       |

2 priedas

### Ilgalaikis materialusis turtas

| RODIKLIAI                                                  | PASTATAI IR STATINIAI     |                                     | MAŠINOS IR ĮRENGIMAI      |                                     | TRANSPORTO PRIEMONĖS      |                                     | KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI IR ĮRENGIMAI |                                     | KITAS MATERIALUS TURTAS   |                                     | IŠ VISO                   |                                     |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
|                                                            | FINANSINIAI<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | FINANSINIAI<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | FINANSINIAI<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | FINANSINIAI<br>2012 METAI                      | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | FINANSINIAI<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | FINANSINIAI<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI |
| <b>Likutinė vertė finansinių metų pradžioje:</b>           | <b>4,067,576</b>          | <b>3,945,437</b>                    | <b>7,772,835</b>          | <b>7,155,505</b>                    | <b>963,761</b>            | <b>1,116,596</b>                    | <b>4,308,453</b>                               | <b>4,392,356</b>                    | <b>182,567</b>            | <b>186,554</b>                      | <b>17,295,192</b>         | <b>16,796,448</b>                   |
| <b>a) įsigijimo savikaina:</b>                             |                           |                                     |                           |                                     |                           |                                     |                                                |                                     |                           |                                     |                           |                                     |
| Turto vertė finansinių metų pradžioje                      | 7,468,702                 | 7,195,638                           | 19,600,498                | 17,713,034                          | 2,538,850                 | 2,482,749                           | 11,869,013                                     | 11,205,817                          | 744,987                   | 702,265                             | 42,222,050                | 39,299,503                          |
| Turto įsigijimas                                           | 56,119                    | 273,064                             | 694,560                   | 2,082,380                           | 30,500                    | 97,811                              | 494,239                                        | 1,044,362                           | 23,048                    | 79,200                              | 1,298,466                 | 3,576,817                           |
| Perleistas ir nurašytas turtas                             | (1,770)                   | -                                   | (576,302)                 | (194,916)                           | (49,496)                  | (41,710)                            | (327,437)                                      | (381,166)                           | (22,436)                  | (36,478)                            | (977,441)                 | (654,270)                           |
| Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą                      |                           |                                     |                           |                                     |                           |                                     |                                                |                                     |                           |                                     |                           |                                     |
| Turto vertė finansinių metų pabaigoje                      | 7,523,051                 | 7,468,702                           | 19,718,756                | 19,600,498                          | 2,519,854                 | 2,538,850                           | 12,035,815                                     | 11,869,013                          | 745,599                   | 744,987                             | 42,543,075                | 42,222,050                          |
| <b>b) nusidėvėjimas:</b>                                   |                           |                                     |                           |                                     |                           |                                     |                                                |                                     |                           |                                     |                           |                                     |
| Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje          | 3,401,126                 | 3,250,201                           | 11,827,663                | 10,557,529                          | 1,575,089                 | 1,366,153                           | 7,560,560                                      | 6,813,461                           | 562,420                   | 515,711                             | 24,926,858                | 22,503,055                          |
| Priskaitytas nusidėvėjimas                                 | 156,278                   | 150,925                             | 1,347,151                 | 1,443,390                           | 209,629                   | 245,569                             | 874,071                                        | 1,111,551                           | 73,670                    | 82,784                              | 2,660,799                 | 3,034,219                           |
| Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas | (1,593)                   | -                                   | (571,763)                 | (173,256)                           | (49,120)                  | (36,633)                            | (327,210)                                      | (364,452)                           | (22,420)                  | (36,075)                            | (972,106)                 | (610,416)                           |
| Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą                      |                           |                                     |                           |                                     |                           |                                     |                                                |                                     |                           |                                     |                           |                                     |
| Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pabaigoje          | 3,555,811                 | 3,401,126                           | 12,603,051                | 11,827,663                          | 1,735,598                 | 1,575,089                           | 8,107,421                                      | 7,560,560                           | 613,670                   | 562,420                             | 26,615,551                | 24,926,858                          |
| <b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje:</b>           | <b>3,967,240</b>          | <b>4,067,576</b>                    | <b>7,115,705</b>          | <b>7,772,835</b>                    | <b>784,256</b>            | <b>963,761</b>                      | <b>3,928,394</b>                               | <b>4,308,453</b>                    | <b>131,929</b>            | <b>182,567</b>                      | <b>15,927,524</b>         | <b>17,295,192</b>                   |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

## 2.1 priedas

### Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normos

| EILĖS Nr.                             | ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO GRUPĖ                                           | NAUDINGO TARNAVIMO LAIKAS (METAIS ) |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS</b> |                                                                               |                                     |
| 1                                     | Programinė įranga                                                             | 3                                   |
| <b>ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS</b>   |                                                                               |                                     |
| 1                                     | 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, auto busai          | 6-12                                |
| 12                                    | Kitas aukščiau neišvardytas materialus turtas                                 | 4                                   |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
( Lt., jei nenurodyta kitaip)

## 2.2 priedas

### Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

| ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO GRUPĖ   | ĮSIGIJIMO SAVIKAINA | LIKUTINĖ VERTĖ |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|
| <b>121 Pastatai t.t.:</b>             | <b>8,267</b>        | <b>827</b>     |
| Panemunės šilo WC Gailutės g. 2B      | 8,267               | 827            |
| <b>122 Statiniai t.t.:</b>            | <b>212,921</b>      | <b>6,713</b>   |
| Ašigalio aikštelės medinė pašiūra     | 4,712               | 471            |
| Lauko plovykla                        | 14,489              | 1,449          |
| Išorės vandentiekio tinkla            | 11,559              | 1,156          |
| Išorės šiluminiai tinkla              | 144,501             | 1              |
| Teritorijos apšvietimo linijos        | 24,035              | 2,403          |
| Išorės telefono tinkla                | 11,624              | 1,088          |
| <b>123 Darbo mašinos t.t.:</b>        | <b>4,659,211</b>    | <b>352,054</b> |
| Konteinerinė KO-413 2 vnt.            | 97,100              | 729            |
| Konteinerinė KO-415A 1 vnt.           | 46,190              | 1              |
| Bulbozeris-šluota KO-707              | 12,071              | 1              |
| Bulbozeris-šluota KO-447              | 5,490               | 1              |
| Asenizacinė KO-505A                   | 38,760              | 1              |
| Sniego pakrovėjas KO-206              | 14,573              | 1              |
| Laistoma KDM-130                      | 40,312              | 403            |
| Laistoma PM-130 3 vnt.                | 38,157              | 3              |
| Traktorius T-150K                     | 25,014              | 700            |
| Traktorius Valmet Municipa            | 147,961             | 1,340          |
| Presas M-25                           | 15,552              | 1              |
| Šepetys ME-mechaninis                 | 23,036              | 1              |
| Šlavimo traktorius BROADWAY SENIOR    | 332,222             | 3,322          |
| Mercedes Benz 1314 šlavimo            | 120,038             | 12,004         |
| Scania P94GB 8 vnt.                   | 2,780,695           | 278,070        |
| Priekaba BRIAB S2A 20-65              | 13,000              | 1,300          |
| IVECO MP240E42                        | 90,710              | 9,071          |
| Sniego verstuvos 2 vnt.               | 19,230              | 1,923          |
| Vilkikas VOLVO FM12                   | 310,092             | 3,101          |
| Scania T-113                          | 98,000              | 980            |
| Spec. Krovininė MAZ 551605 2 vnt.     | 391,008             | 39,101         |
| <b>124 Transporto priemonės t.t.:</b> | <b>305,596</b>      | <b>26,834</b>  |
| Benzovežis GAZ-52                     | 3,587               | 1              |
| A/m "Suzuki" 2 vnt.                   | 11,356              | 1,136          |
| Bortinė Volgar-3966 su dujine įranga  | 10,699              | 136            |
| Automašina Peugeot Boxer              | 62,270              | 6,227          |
| Mercedes Benz 814                     | 27,042              | 270            |
| VW Transporter 2 vnt.                 | 152,564             | 15,257         |
| Automašina VAZ                        | 28,051              | 2,805          |
| <b>125 Skačiavimo technika</b>        | <b>272,077</b>      | <b>124</b>     |
| <b>126 Baldai</b>                     | <b>177,040</b>      | <b>169</b>     |
| <b>127 Kita įranga t.t.:</b>          | <b>2,032,229</b>    | <b>122,743</b> |
| Tankintuvas TANA 32F                  | 1,225,661           | 122,566        |
| <b>128 Įrankiai</b>                   | <b>65,113</b>       | <b>33</b>      |
| <b>129 Konteineriai</b>               | <b>2,623,673</b>    | <b>1,334</b>   |
| <b>VSO:</b>                           | <b>10,356,127</b>   | <b>510,831</b> |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

3 priedas

### Bendrovės ilgalaikio finansinio turto pokyčiai

| RODIKLIAI                          | INVESTICIJOS Į ASOCIJUOTAS ĮMONES |                                  |
|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
|                                    | FINANSINIAI 2012<br>METAİ         | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI METAİ |
| Likutis metų pradžioje:            | 7,258,000                         | 7,258,000                        |
| Įsigijimas                         |                                   |                                  |
| Sumažėjimas                        |                                   |                                  |
| Likutis finansinių metų pabaigoje: | 7,258,000                         | 7,258,000                        |

4 Priedas

Atsargos

| RODIKLIAI                                                       | ŽALIAVOS IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIAI |                                     |                            |                                     |                            |                                     |                            |                                     |                            |                                     |                                             |                                     | PAGAMINTA<br>PRODUKCIJA    |                                     | PIRKTOS PREKĖS,<br>SKIRTOS PERPARDUOTI |                                     | IŠ VISO                    |                                     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
|                                                                 | INVENTORIUS                        |                                     | PIRKTI KONTEINERIAI        |                                     | MEDŽIAGOS                  |                                     | KURAS                      |                                     | ATSARGINĖS DETALĖS         |                                     | VISO ŽALIAVŲ IR<br>KOMPLEKTAVIMO<br>GAMINIŲ |                                     |                            |                                     |                                        |                                     |                            |                                     |
|                                                                 | FINANSINIAI/<br>2012 METAI         | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | FINANSINIAI/<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | FINANSINIAI/<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | FINANSINIAI/<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | FINANSINIAI/<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | FINANSINIAI/<br>2012 METAI                  | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | FINANSINIAI/<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | FINANSINIAI/<br>2012 METAI             | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | FINANSINIAI/<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI |
| Likutis įsigijimo savikaina<br>metų pradžioje                   | 435,277                            | 404,945                             | 3,253,502                  | 3,022,396                           | 493,901                    | 255,911                             | 161,512                    | 172,562                             | 255,528                    | 301,691                             | 4,599,720                                   | 4,157,505                           | 778,490                    | 879,663                             | 328,716                                | 324,409                             | 5,706,926                  | 5,361,577                           |
| Sukauptas konteinerių<br>nuvertėjimo rezervas<br>metų pradžioje |                                    |                                     | -1,449,863                 | -1,085,542                          |                            |                                     |                            |                                     |                            |                                     | -1,449,863                                  | -1,085,542                          | -119,756                   | -57,391                             |                                        |                                     | -1,569,619                 | -1,142,933                          |
| Likutis grynąja verte<br>metų pradžioje                         | 435,277                            | 404,945                             | 1,803,639                  | 1,936,854                           | 493,901                    | 255,911                             | 161,512                    | 172,562                             | 255,528                    | 301,691                             | 3,149,857                                   | 3,071,963                           | 658,734                    | 822,272                             | 328,716                                | 324,409                             | 4,137,307                  | 4,218,644                           |
|                                                                 |                                    |                                     |                            |                                     |                            |                                     |                            |                                     |                            |                                     |                                             |                                     |                            |                                     |                                        |                                     |                            |                                     |
| Likutis įsigijimo savikaina<br>metų pabaigoje                   | 429,774                            | 435,277                             | 3,424,980                  | 3,253,502                           | 390,359                    | 493,901                             | 163,563                    | 161,512                             | 97,708                     | 255,528                             | 4,506,384                                   | 4,599,720                           | 753,813                    | 778,490                             | 381,008                                | 328,716                             | 5,641,205                  | 5,706,926                           |
| Sukauptas konteinerių<br>nuvertėjimo rezervas<br>metų pabaigoje |                                    |                                     | -1,793,719                 | -1,449,863                          |                            |                                     |                            |                                     |                            |                                     | -1,793,719                                  | -1,449,863                          | 41,720                     | -119,756                            |                                        |                                     | -1,751,999                 | -1,569,619                          |
| Likutis grynąja verte<br>metų pabaigoje                         | 429,774                            | 435,277                             | 1,631,261                  | 1,803,639                           | 390,359                    | 493,901                             | 163,563                    | 161,512                             | 97,708                     | 255,528                             | 2,712,665                                   | 3,149,857                           | 795,533                    | 658,734                             | 381,008                                | 328,716                             | 3,889,206                  | 4,137,307                           |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

5 priedas

### Pirkėjų įsiskolinimas

| RODIKLIAI                                                   | FINANSINIAI<br>2012 METAI | PRAEJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| Iš pirkėjų gautinos sumos bendraja verte metų pradžioje     | 9,646,037                 | 10,356,949                          |
| Sukauptas rezervas abejotinų skolų nurašymui metų pradžioje | -669,214                  | -295,422                            |
| Iš pirkėjų gautinos sumos grynąja verte metų pradžioje      | <b>8,976,823</b>          | <b>10,061,527</b>                   |
|                                                             |                           |                                     |
| Iš pirkėjų gautinos sumos bendraja verte metų pabaigoje     | 11,830,773                | 9,646,037                           |
| Sukauptas rezervas abejotinų skolų nurašymui metų pabaigoje | -1,271,006                | -669,214                            |
| Iš pirkėjų gautinos sumos grynąja verte metų pabaigoje      | <b>10,559,767</b>         | <b>8,976,823</b>                    |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

## 5.1 Priedas

### Pirkėjų skolų struktūra

| RODIKLIAI                             | VISO                   |                               | t.t. KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖ |                               | t.t. GYVENTOJAI        |                               | t.t. KITI JURIDINIAI ASMENYS |                               |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
|                                       | FINANSINIAI 2012 METAI | PRAĖJĘ 2011 FINANSINIAI METAI | FINANSINIAI 2012 METAI        | PRAĖJĘ 2011 FINANSINIAI METAI | FINANSINIAI 2012 METAI | PRAĖJĘ 2011 FINANSINIAI METAI | FINANSINIAI 2012 METAI       | PRAĖJĘ 2011 FINANSINIAI METAI |
| Skola bendraja verte metų pradžioje   | 9,646,037              | 10,356,949                    | 2,245,410                     | 2,824,208                     | 4,318,512              | 3,645,567                     | 3,082,115                    | 3,887,174                     |
| Atlikta darbų per metus               | 54,531,163             | 53,312,318                    | 9,942,427                     | 8,053,312                     | 20,624,671             | 15,914,042                    | 23,964,065                   | 29,344,964                    |
| Apmokėta už atliktus darbus per metus | 52,346,427             | 54,023,230                    | 7,756,043                     | 8,632,110                     | 20,473,149             | 15,241,097                    | 24,117,235                   | 30,150,023                    |
| Skola bendraja verte metų pabaigai    | 11,830,773             | 9,646,037                     | 4,431,794                     | 2,245,410                     | 4,470,034              | 4,318,512                     | 2,928,945                    | 3,082,115                     |

5.2 priedas

Pirkėjų skolų išieškojimas

| RODIKLIAI                                    | SKOLA BENDRAJA<br>VERTE<br>2012 m. pab. | T.T. ABEJOTINOS<br>SKOLOS<br>2012 m. pab. | TEISMINIAI IEŠKINIAI |                |                 |                |                         | SKOLŲ IŠIEŠKOJIMO TARNYBOS |                | PATEIKTI<br>KREDITORINIAI<br>REIKALAVIMAI | PRIPAŽINTA<br>BEVILTISIŠKOMIS |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------|-------------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------|
|                                              |                                         |                                           | PATEIKTA<br>IEŠKINIŲ | PRITEISTA      | BYLOS<br>EIGOJE | APMOKĖTA       | LIKUTIS<br>LAIKOT. PAB. | PATEIKTA<br>IŠIEŠKOJIMUI   | IŠIEŠKOTA      |                                           |                               |
| Daugiabučių namų gyventojai:                 | 2,902,360                               | 941,702                                   | 313,223              | 313,223        |                 | 96,299         | 216,924                 | 993,801                    | 81,638         |                                           | 22,188                        |
| t.t. daugiabučių namų gyventojai             | 2,311,905                               | 700,483                                   |                      |                |                 |                |                         |                            |                |                                           |                               |
| t.t. daugiabučių socialinių būstų gyventojai | 590,455                                 | 241,219                                   |                      |                |                 |                |                         |                            |                |                                           |                               |
| Privačios valdos                             | 837,556                                 | 176,582                                   | 3,723                | 3,723          |                 | 868            | 2,855                   | 241,953                    | 47,387         |                                           | 1,479                         |
| Gyventojų bendrijos                          | 730,118                                 | 180,864                                   | 32,498               | 32,498         |                 |                | 32,498                  | 140,186                    | 43,757         |                                           |                               |
| <b>VISO gyventojai:</b>                      | <b>4,470,034</b>                        | <b>1,299,148</b>                          | <b>349,444</b>       | <b>349,444</b> | <b>-</b>        | <b>97,167</b>  | <b>252,277</b>          | <b>1,375,940</b>           | <b>172,782</b> |                                           | <b>23,667</b>                 |
| Kiti juridiniai asmenys                      | 2,269,524                               | 351,397                                   | 225,352              | 192,297        | 33,055          | 17,547         | 174,750                 | 327,186                    | 187,483        | 71,476                                    | 77,620                        |
| Kauno miesto savivaldybė                     | 4,431,794                               |                                           |                      |                |                 |                |                         |                            |                |                                           |                               |
| Kauno m. savivaldybės finansuoj. įm.         | 659,421                                 |                                           |                      |                |                 |                |                         |                            |                |                                           |                               |
| <b>VISO juridiniai asmenys:</b>              | <b>7,360,739</b>                        | <b>351,397</b>                            | <b>225,352</b>       | <b>192,297</b> | <b>33,055</b>   | <b>17,547</b>  | <b>174,750</b>          |                            | <b>187,483</b> | <b>71,476</b>                             | <b>77,620</b>                 |
| <b>IŠ VISO:</b>                              | <b>11,830,773</b>                       | <b>1,650,545</b>                          | <b>574,796</b>       | <b>541,741</b> | <b>33,055</b>   | <b>114,714</b> | <b>427,027</b>          | <b>1,375,940</b>           | <b>360,265</b> | <b>71,476</b>                             | <b>101,287</b>                |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

---

### 5.3 priedas

#### Kitos per metus gautinos sumos

| RODIKLIAI                                   | FINANSINIAI 2012<br>METAİ | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI METAİ |
|---------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| <b>Kitos gautinos sumos metų pradžioje:</b> | <b>179,950</b>            | <b>226,969</b>                   |
| Biudžeto skola įmonei                       | 152,275                   | 53,928                           |
| Gautinos sumos už žalą                      | 5,390                     | 21,836                           |
| Kitos gautinos sumos                        | 22,285                    | 151,205                          |
| <b>Kitos gautinos sumos metų pabaigoje:</b> | <b>184,293</b>            | <b>179,950</b>                   |
| Biudžeto skola įmonei                       | 155,311                   | 152,275                          |
| Gautinos sumos už žalą                      | 6,597                     | 5,390                            |
| Kitos gautinos sumos                        | 22,385                    | 22,285                           |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

6 priedas

### **Įstatinio kapitalo struktūra**

| RODIKLIAI                               | FINANSINIAI 2012 METAI |            | PRAĖJĘ 2011 FINANSINIAI METAI |            |
|-----------------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------|
|                                         | AKCIJŲ SKAIČIUS        | SUMA ( Lt) | AKCIJŲ SKAIČIUS               | SUMA ( Lt) |
| Akcijos metų pradžioje                  | 19,296                 | 19,296,000 | 18,730                        | 18,730,000 |
| Akcijos metų pabaigoje                  | 19,296                 | 19,296,000 | 19,296                        | 19,296,000 |
| 1.Pagal akcijų rūšis                    |                        |            |                               |            |
| 1.1 Paprastosios akcijos                | 19,296                 | 19,296,000 | 19,296                        | 19,296,000 |
| 2.Valstybės arba savivaldybės kapitalas | 19,296                 | 19,296,000 | 19,296                        | 19,296,000 |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
(Lt., jei nenurodyta kitaip)

7 priedas

## Bendrovės finansinės skolos

| MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS                   | FINANSINIAI 2012 METAI          |                                                                     |                  | PRAEJĘ 2011 FINANSINIAI METAI   |                                                                     |                  |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                               | PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS | PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĖLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS | VISO             | PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS | PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĖLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS | VISO             |
| <b>Likutis metų pradžiai:</b>                 | <b>3,921,460</b>                | <b>1,622,068</b>                                                    | <b>5,543,528</b> | <b>4,305,292</b>                | <b>1,757,818</b>                                                    | <b>6,063,110</b> |
| Lizingo ( finansinės nuomos ) įsipareigojimai | 1,471,460                       | 1,622,068                                                           | 3,093,528        | 1,655,292                       | 1,757,818                                                           | 3,413,110        |
| Skola kredito įstaigoms                       | 2,450,000                       |                                                                     | 2,450,000        | 2,650,000                       |                                                                     | 2,650,000        |
|                                               |                                 |                                                                     |                  |                                 |                                                                     |                  |
| <b>Likutis metų pabaigai:</b>                 | <b>3,477,834</b>                | <b>3,092,530</b>                                                    | <b>6,570,364</b> | <b>3,921,460</b>                | <b>1,622,068</b>                                                    | <b>5,543,528</b> |
| Lizingo ( finansinės nuomos ) įsipareigojimai | 839,834                         | 1,342,530                                                           | 2,182,364        | 1,471,460                       | 1,622,068                                                           | 3,093,528        |
| Skola kredito įstaigoms                       | 2,638,000                       | 1,750,000                                                           | 4,388,000        | 2,450,000                       | -                                                                   | 2,450,000        |
|                                               |                                 |                                                                     |                  |                                 |                                                                     |                  |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

8 priedas

### Mokėtinios sumos ir įsipareigojimai

| MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS                | FINANSINIAI<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI |
|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| <b>Mokėtinios sumos metų pradžia:</b>      | <b>5,963,421</b>          | <b>9,226,063</b>                    |
| Skolos tiekėjams                           | 3,191,562                 | 5,861,128                           |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai iš klientų  | 37,685                    | 124,699                             |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai             | -                         | 383,660                             |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 1,067,619                 | 1,137,741                           |
| Atostoginių kaupiniai                      | 979,946                   | 966,837                             |
| Išaitinių kompensacijų kaupiniai           | 468,916                   | 468,916                             |
| Mokėtini mokesčiai biudžetui               | 208,856                   | 274,665                             |
| Kiti kreditoriai                           | 8,837                     | 8,417                               |
| <b>Mokėtinios sumos metų pabaigai:</b>     | <b>7,816,413</b>          | <b>5,963,421</b>                    |
| Skolos tiekėjams                           | 4,571,906                 | 3,191,562                           |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai iš klientų  | 39,587                    | 37,685                              |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai             | -                         | -                                   |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 1,153,302                 | 1,067,619                           |
| Atostoginių kaupiniai                      | 1,169,190                 | 979,946                             |
| Išaitinių kompensacijų kaupiniai           | 458,885                   | 468,916                             |
| Mokėtini mokesčiai biudžetui               | 400,180                   | 208,856                             |
| Kiti kreditoriai                           | 23,363                    | 8,837                               |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

#### 8.1 priedas

#### Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais

| RODIKLIAI                                                                  | FINANSINIAI 2012<br>METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| Vadovams per metus priskaičiuotos sumos,<br>susijusios su darbo santykiais | 386,623                   | 401,371                             |
| Vidutinis vadovų skaičius per metus                                        | 4                         | 4                                   |
|                                                                            |                           |                                     |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

---

## 8.2 priedas

### Atidėjimai

| ATIDĖJIMŲ RŪŠIS                   | FINANSINIAI 2012<br>METAİ | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI METAİ |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| <b>Kaupiniai metų pradžioje:</b>  | <b>1,448,862</b>          | <b>1,435,753</b>                 |
| Atostogų rezervas                 | 979,946                   | 966,837                          |
| Išeitinių kompensacijų atidėjimai | 468,916                   | 468,916                          |
| <b>Kaupiniai metų pabaigoje:</b>  | <b>1,628,075</b>          | <b>1,448,862</b>                 |
| Atostogų rezervas                 | 1,169,190                 | 979,946                          |
| Išeitinių kompensacijų atidėjimai | 458,885                   | 468,916                          |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

9 priedas

### Veiklos sąnaudos

| RODIKLIAI                                       | FINANSINIAI<br>2012<br>METAI | PRAEJĘ<br>2011<br>FINANSINIAI<br>METAI |
|-------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas        | 2,490,646                    | 2,322,002                              |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija  | 173,596                      | 186,038                                |
| Medžiagos, kuras, inventorius, ats. detalės     | 180,451                      | 215,626                                |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį               | 168,633                      | 162,241                                |
| Atlyginimas metinių finansinių ataskaitų auditą | 9,300                        | 9,900                                  |
| Komunalinės paslaugos                           | 400,522                      | 359,936                                |
| Suteikta parama, labdara                        | 155,649                      | 77,220                                 |
| Įmonės turto draudimas                          | 212,640                      | 139,967                                |
| Reklamos sąnaudos                               | 180,618                      | 156,266                                |
| % bankams už paslaugas                          | 104,190                      | 105,023                                |
| Nurašytos beviltiškos skolos                    | 101,120                      | 41,336                                 |
| Sumokėtos baudos ir delspinigiai                | 1,585                        | 548                                    |
| Atostogų rezervo formavimas                     | 189,244                      | 13,109                                 |
| Konteinerių nuvertėjimo rezervo formavimas      | 182,380                      | 426,686                                |
| Rezervas abejotinių skolų nurašymui             | 601,792                      | 373,792                                |
| Iškeitinių kompensacijų rezervas                | (10,031)                     | -                                      |
| Kitos sąnaudos                                  | 362,450                      | 455,200                                |
| <b>Iš viso</b>                                  | <b>5,504,785</b>             | <b>5,044,890</b>                       |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

10 priedas

#### Kitos veiklos rezultatai

| RODIKLAI                              | FINANSINIAI<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI METAI |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| <b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS VISO:</b>    | <b>496,968</b>            | <b>408,784</b>                   |
| Patalpų nuoma                         | 160,148                   | 145,469                          |
| a/m saugojimas                        | 10,625                    | 13,216                           |
| turto pardavimas                      | 324,843                   | 249,164                          |
| kt.pajamos                            | 1,352                     | 935                              |
|                                       |                           |                                  |
| <b>KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS VISO:</b>   | <b>407,591</b>            | <b>300,326</b>                   |
| nuomojamų patalpų išlaikymas          | 117,056                   | 77,892                           |
| turto pardavimo sąnaudos              | 290,535                   | 194,952                          |
| <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS VISO:</b> | <b>89,377</b>             | <b>108,458</b>                   |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

11 priedas

#### Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

| RODIKLAI                                              | FINANSINIAI 2012<br>METAİ | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI METAİ |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:</b>    | <b>6,594</b>              | <b>733</b>                       |
| Valiutų kurso (+) pajamos                             | 4,078                     | 0                                |
| Bankų palūkanos                                       | 93                        | 198                              |
| Gautos baudos, netesybos                              | 2,423                     | 535                              |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:</b>   | <b>202,531</b>            | <b>246,177</b>                   |
| Palūkanos už lizingus                                 | 76,267                    | 97,526                           |
| Bankų palūkanos                                       | 120,294                   | 146,908                          |
| Valiutų kurso (-) sąnaudos                            | 5,970                     | 1,743                            |
| <b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas:</b> | <b>-195,937</b>           | <b>-245,444</b>                  |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

12 priedas

### Mokėtino pelno mokesčio paskaičiavimas

| RODIKLIAI                                 | FINANSINIAI<br>2012 METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI |
|-------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| <b>PELNAS PRIEŠ MOKESČIUS:</b>            | <b>1,484,945</b>          | <b>1,209,202</b>                    |
| <b>NEMOKESTINAMOS PAJAMOS:</b>            | <b>2,366</b>              | <b>300</b>                          |
| <b>NELEIDŽIAMİ ATSKAITYMAI:</b>           | <b>1,053,942</b>          | <b>669,706</b>                      |
| Nurašyto turto likutinė vertė             | 5,147                     | 31,308                              |
| Žalos nuostoliai                          | 15,551                    | 48,326                              |
| sumokėtos baudos ir delspinigiai          | 1,585                     | 548                                 |
| 25% reprezentacinių sąnaudų               | 429                       | 1,293                               |
| rezervas blogų skolų nurašymui            | 601,792                   | 373,792                             |
| atostogų rezervas "Sodros" dalis          | 44,774                    | 3,234                               |
| Konteinerių nuvertėjimo rezervas          | 182,380                   | 0                                   |
| negamybinės sąnaudos                      | 170,829                   | 194,996                             |
| PVM atskaitos tikslinimas                 | 638                       | 3,608                               |
| Darbai iš įmonės lėšų                     | 12,857                    | 0                                   |
| Išeitinių kompensacijų rezervas           | -10,031                   | 0                                   |
| Nurašytos blogos skolos                   | 27,015                    | 0                                   |
| Kt.                                       | 976                       | 12,601                              |
| <b>ATSKAITOMA PARAMA ( DU KARTAI):</b>    | <b>300,298</b>            | <b>119,440</b>                      |
| <b>MOKESTINAMAS PELNAS:</b>               | <b>2,236,223</b>          | <b>1,759,168</b>                    |
| <b>MOKĖTINAS PELNO MOKESTIS 15%</b>       | <b>335,434</b>            | <b>263,875</b>                      |
| <b>PRAEITŲ LAIKOTARPIŲ PELNO MOKESTIS</b> | <b>24,430</b>             |                                     |
| <b>ATIDĖTO PELNO MOKESČIO TURTAS</b>      | <b>71,335</b>             | <b>327,090</b>                      |
| <b>PELNO MOKESČIO SĄNAUDOS</b>            | <b>288,529</b>            | <b>-63,215</b>                      |

12.1 priedas

Atidėtojo pelno mokesčio paskaičiavimas

| RODIKLIAI                                                                                                                          | FINANSINIAI<br>2012<br>METAI | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI<br>METAI | PRAĖJĘ 2010<br>FINANSINIAI<br>METAI |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>PELNAS PRIEŠ MOKESČIUS:</b>                                                                                                     | <b>1,484,945</b>             | <b>1,209,202</b>                    | <b>2,776,485</b>                    |
| ATSKAITOMA PARAMA ( DU KARTAI):                                                                                                    | 300,298                      | 119,440                             | 189,852                             |
| NEMOKESTINAMOS PAJAMOS:                                                                                                            | 2,366                        | 300                                 | 0                                   |
| NELEIDŽIAMAI ATSKAITYMAI:                                                                                                          | 1,053,942                    | 669,706                             | 1,066,392                           |
| T.T. LAIKINIEJI SKIRTUMAI:                                                                                                         | <b>475,568</b>               | <b>157,527</b>                      | <b>184,274</b>                      |
| 1.Rezervas blogų skolų nurašymui ( išskyrus daugiabučių gyventojus)                                                                | 258,445                      | 154,293                             | 158,200                             |
| 2.Rezervas konteinerių nuvertinimui                                                                                                | 182,380                      | 0                                   | 0                                   |
| 3.Rezervas išeitinių išmokų atidėjiniams                                                                                           | -10,031                      | 0                                   | 0                                   |
| 4.Rezervas atostogų kompensacijų sodros įmokoms                                                                                    | 44,774                       | 3,234                               | 26,074                              |
| T.T. PASOVIEJI SKIRTUMAI:                                                                                                          | <b>275,710</b>               | <b>392,439</b>                      | <b>692,266</b>                      |
| APMOKESTINAMAS PELNAS:                                                                                                             | 2,236,223                    | 1,759,168                           | 3,653,025                           |
| PELNO MOKESČIO ĮSIPAREIGOJIMAI                                                                                                     | 335,434                      | 263,875                             | 547,954                             |
| <b>ATIDĖTAS PELNO MOKESTIS</b>                                                                                                     |                              |                                     |                                     |
| ATIDĖTO PELNO MOKESČIO TURTAS LAIKOTARPIO PRADŽIOJE                                                                                | 354,731                      | 27,641                              | 0                                   |
| PRISKAITYTA PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ:                                                                                            | <b>71,335</b>                | <b>327,090</b>                      | <b>27,641</b>                       |
| 1.Nuo rezervo blogų skolų nurašymui ( išskyrus daugiabučių gyventojus)                                                             | 38,767                       | 0                                   | 0                                   |
| 1.1.Nuo rezervo blogų skolų nurašymui ankstesnių laikotarpių( išskyrus daugiabučių gyventojus)(158 200 Lt.2010 M;154 293 Lt 2011M) | 0                            | 23,144                              | 23,730                              |
| 2.Nuo rezervo konteinerių nuvertinimui                                                                                             | 27,357                       | 0                                   | 0                                   |
| 2.1.Nuo rezervo konteinerių nuvertinimui ankstesnių laikotarpių (1 554 162 Lt.)                                                    | 0                            | 233,124                             | 0                                   |
| 3.Nuo rezervo išeitinėms išmokų atidėjiniams                                                                                       | -1,505                       | 0                                   | 0                                   |
| 3.1.Nuo rezervo išeitinių išmokų atidėjiniams ankstesnių laikotarpių (468 916 Lt.)                                                 | 0                            | 70,337                              | 0                                   |
| 4.Nuo rezervas atostogų kompensacijų sodros įmokoms                                                                                | 6,716                        |                                     |                                     |
| 4.1.Nuo rezervo atostogų kompensacijų sodros įmokoms ankstesnių laikotarpių (3 234 Lt.2011 M; 26 074 Lt. 2010 M.)                  | 0                            | 485                                 | 3,911                               |
| ATIDĖTO PELNO MOKESČIO TURTAS LAIKOTARPIO PABAIGOJE                                                                                | <b>426,066</b>               | <b>354,731</b>                      | <b>27,641</b>                       |
| PRAĖJUSIŲ ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ PELNO MOKESTIS                                                                                  | <b>24,430</b>                |                                     |                                     |
| PELNO MOKESČIO SĄNAUDOS PELNO ( NUOSTOLIŲ ) ATASKAITOJE                                                                            | <b>288,529</b>               | <b>-63,215</b>                      | <b>520,313</b>                      |

13 priedas

### Informacija apie verslo segmentus

| RODIKLIAI                            | VERSLO SEGMENTAI       |                               |                        |                               |                        |                               | VISO                   |                               |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|
|                                      | A                      |                               | B                      |                               | C                      |                               |                        |                               |
|                                      | ATLIEKŲ SURINKIMAS     |                               | MIESTO VALYMAS         |                               | KITA VEIKLA            |                               |                        |                               |
|                                      | FINANSINIAI 2012 METAI | PRAĖJĘ 2011 FINANSINIAI METAI | FINANSINIAI 2012 METAI | PRAĖJĘ 2011 FINANSINIAI METAI | FINANSINIAI 2012 METAI | PRAĖJĘ 2011 FINANSINIAI METAI | FINANSINIAI 2012 METAI | PRAĖJĘ 2011 FINANSINIAI METAI |
| Pajamos                              | 34,896,026             | 35,375,029                    | 9,258,265              | 7,920,192                     | 646,229                | 571,084                       | 44,800,520             | 43,866,305                    |
| Sąnaudos                             | 33,666,918             | 34,738,249                    | 9,011,225              | 7,780,490                     | 637,433                | 565,051                       | 43,315,576             | 43,083,790                    |
| Pelnas/nuostolis prieš apmokestinimą | 1,229,108              | 636,780                       | 247,040                | 139,702                       | 8,796                  | 6,033                         | 1,484,944              | 782,515                       |
| proc.pajamų dalis                    | 77.89                  | 80.64                         | 20.67                  | 18.06                         | 1.44                   | 1.30                          |                        |                               |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

---

14 priedas

#### Mokumo - likvidumo rodikliai

| RODIKLAI                              | FINANSINIAI 2012<br>METAİ | PRAĖJĘ 2011<br>FINANSINIAI METAİ |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Bendrasis įsiskolinimo lygis ( proc ) | 36                        | 29                               |
| Ilgalaikių skolų dalis ( proc )       | 25                        | 18                               |
| Einamojo likvidumo koeficientas       | 1.49                      | 1.56                             |
| Skubaus padengimo koeficientas        | 1.13                      | 1.12                             |
| Kritinio padengimo koeficientas       | 0.13                      | 0.14                             |
| Bendrasis mokumo koeficientas         | 1.64                      | 2.29                             |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
 2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 ( Lt., jei nenurodyta kitaip)

15 priedas

### Sandoriai su susijusiomis šalimis

| ŠALYS                                                                        | FINANSINIAI 2012 METAI          |                              | PRAEJĘ 2011 FINANSINIAI METAI   |                              |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
|                                                                              | SUTEIKTA PASLAUGŲ<br>( be PVM ) | GAUTA PASLAUGŲ<br>( be PVM ) | SUTEIKTA PASLAUGŲ<br>( be PVM ) | GAUTA PASLAUGŲ<br>( be PVM ) |
| Kauno miesto savivaldybė už darbus                                           | 8,248,999                       | X                            | 6,680,221                       | X                            |
| VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras<br>už Lapių sąvartos eksploataciją | 4,285,687                       | 8,767,802                    | 4,412,938                       | 9,028,135                    |

UAB "KAUNO ŠVARA"  
2012 m. FINANSINĖS ATASKAITOS  
( Lt., jei nenurodyta kitaip)

16 priedas

### Apskaitos politikos keitimai

| RODIKLIAI                                                                                                  | PRAĖJĘ<br>FINANSINIAI<br>METAI<br>PO APSKAITOS<br>POLITIKOS<br>PAKEITIMŲ | VISO<br>ĮVERTINTAS<br>POKYTIS | ĮVERTINTAS<br>2011<br>FINANSINIŲ<br>METŲ POKYTIS | ĮVERTINTAS<br>2010<br>FINANSINIŲ<br>METŲ POKYTIS | PRAĖJĘ<br>FINANSINIAI<br>METAI<br>IKI APSKAITOS<br>POLITIKOS<br>PAKEITIMŲ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>I. KONTEINERIŲ NUVERTĖJIMO REZERVO FORMAVIMAS IR ĮTAKA ATSARGOMS (Balansas; 4 Priedas) :</b>            |                                                                          |                               |                                                  |                                                  |                                                                           |
| ŽALIAVOS IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIAI                                                                         | 3,149,857                                                                | -1,449,863                    | -364,321                                         | -1,085,542                                       | 4,599,720                                                                 |
| PAGAMINTA PRODUKCIJA                                                                                       | 658,734                                                                  | -119,756                      | -62,365                                          | -57,391                                          | 778,490                                                                   |
| VISO :                                                                                                     |                                                                          | -1,569,619                    | -426,686                                         | -1,142,933                                       |                                                                           |
| <b>II. ATIDĖTO PELNO MOKESČIO TURTO FORMAVIMAS IR ĮTAKA ILGALAIKIAM TURTUI ( Balansas; 12.1 Priedas) :</b> |                                                                          |                               |                                                  |                                                  |                                                                           |
| ATIDĖTO PELNO MOKESČIO TURTAS                                                                              | 354,731                                                                  | 354,731                       | 327,090                                          | 27,641                                           | 0                                                                         |
| <b>III. ATIDĖJINIO IŠEITINĖMS IŠMOKOMS FORMAVIMAS IR ĮTAKA ĮSIPAREIGOJIMAMS ( balansas; 8.2 Priedas) :</b> |                                                                          |                               |                                                  |                                                  |                                                                           |
| PENSIJŲ IR PANAŠIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ ATIDĖJIMAI                                                               | 468,916                                                                  | 468,916                       | 0                                                | 468,916                                          | 0                                                                         |
| <b>ĮVERTINTAS POKYTIS IŠ VISO:</b>                                                                         |                                                                          | <b>-1,683,804</b>             | <b>-99,596</b>                                   | <b>-1,584,208</b>                                |                                                                           |
| <b>IV. ĮTAKA NEPASKIRSTYTAM PELNUI ( NUOSTOLIUI ) ( Balansas ):</b>                                        |                                                                          |                               |                                                  |                                                  |                                                                           |
| 2011 M ATASKAITINIŲ METŲ GRYNASIS PELNAS                                                                   | 845,730                                                                  | -99,596                       | -99,596                                          | 0                                                | 945,326                                                                   |
| NEPASKIRSTYTAS ANKSTESNIŲ METŲ PELNAS                                                                      | 3,947,292                                                                | -1,584,208                    | 0                                                | -1,584,208                                       | 5,531,500                                                                 |
| VISO :                                                                                                     | 4,793,022                                                                | -1,683,804                    | -99,596                                          | -1,584,208                                       | 6,476,826                                                                 |
| <b>V. ĮTAKA PELNO MOKESČIUI (Pelno ( nuostolių ) ataskaita;12 Priedas) :</b>                               |                                                                          |                               |                                                  |                                                  |                                                                           |
| 2010 M PELNO MOKESČIO SĄNAUDOS                                                                             | 520,313                                                                  | -27,641                       | 0                                                | -27,641                                          | 547,954                                                                   |
| 2011 M PELNO MOKESČIO SĄNAUDOS                                                                             | -63,215                                                                  | -327,090                      | -327,090                                         | 0                                                | 263,875                                                                   |
| <b>VI. ĮTAKA VEIKLOS SĄNAUDOMS (Pelno ( nuostolių ) atsakaita; 9 Priedas) :</b>                            |                                                                          |                               |                                                  |                                                  |                                                                           |
| 2010 M VEIKLOS SĄNAUDOS                                                                                    | 6,035,213                                                                | 1,611,849                     | 0                                                | 1,611,849                                        | 4,423,364                                                                 |
| 2011 M VEIKLOS SĄNAUDOS                                                                                    | 5,044,890                                                                | 426,686                       | 426,686                                          | 0                                                | 4,618,204                                                                 |
| <b>VII. ĮTAKA NUOSAVO KAPITALO POKYČIAMS ( NKP ataskaita ):</b>                                            |                                                                          |                               |                                                  |                                                  |                                                                           |
| 2010 M NUOSAVAS KAPITALAS                                                                                  | 24,954,616                                                               | -1,584,208                    | 0                                                | -1,584,208                                       | 26,538,824                                                                |
| 2011 M NUOSAVAS KAPITALAS                                                                                  | 26,366,346                                                               | -1,683,804                    | -99,596                                          | -1,584,208                                       | 28,050,150                                                                |
| <b>VIII. ĮTAKA PINIGŲ SRAUTAMS ( Pinigų srautų ataskaita ):</b>                                            |                                                                          |                               |                                                  |                                                  |                                                                           |
| 2010 M GRYNASIS PELNAS                                                                                     | 644,323                                                                  | -1,584,208                    | 0                                                | -1,584,208                                       | 2,228,531                                                                 |
| 2010 M ATSARGŲ ( PADIDĖJIMAS ) SUMAŽĖJIMAS                                                                 | 551,571                                                                  | 1,142,933                     | 0                                                | 1,142,933                                        | -591,362                                                                  |
| 2010 M ATIDĖJINIŲ PADIDĖJIMAS ( SUMAŽĖJIMAS )                                                              | 579,776                                                                  | 468,916                       | 0                                                | 468,916                                          | 110,860                                                                   |
| 2011 M GRYNASIS PELNAS                                                                                     | 845,730                                                                  | -99,596                       | -99,596                                          | 0                                                | 945,326                                                                   |
| 2011 M ATSARGŲ ( PADIDĖJIMAS ) SUMAŽĖJIMAS                                                                 | 81,337                                                                   | 426,686                       | 426,686                                          | 0                                                | -345,349                                                                  |
| 2011 M ATIDĖJINIŲ PADIDĖJIMAS ( SUMAŽĖJIMAS )                                                              | 13,109                                                                   | 0                             | 0                                                | 0                                                | 13,109                                                                    |