



2014 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 WWW.SVARA.LT

UAB "KAUNO ŠVARA"

(įmonės pavadinimas)

K:132616649 KAUNAS, STATYBININKŲ-3

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Pilno balanso forma

(Tvirtinimo žyma)

2014 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. BALANSAS

2015.01.21

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2014 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

Lt

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

		Priedo Nr.	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAEJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
A.	ILGALAIKIS TURTAS	Nr.1	23,948,795	24,562,262
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		27,536	19,147
I.1.	Programinė įranga		27,536	19,147
II.	MATERIALUSIS TURTAS		15,506,950	16,370,737
II.2.	Pastatai ir statiniai		3,688,822	3,836,664
II.3.	Mašinos ir įrengimai		7,583,743	7,873,794
II.4.	Transporto priemonės		712,808	859,264
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		3,419,600	3,698,466
II.7.	Kitas materialusis turtas		101,977	102,549
III.	FINANSINIS TURTAS		7,761,333	7,608,000
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones		7,258,000	7,258,000
III.4.	Kitas finansinis turtas		503,333	350,000
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		652,976	564,378
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		652,976	564,378
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		26,080,233	21,829,493
I.	ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		5,598,429	3,833,581
I.1.	Atsargos	Nr.2	3,693,570	3,748,783
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		2,824,218	2,774,192
I.1.2.	Pagaminta produkcija		588,640	679,642
I.1.3.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		280,712	294,949
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		1,904,859	84,798
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		11,043,773	16,528,366
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	Nr.3;3.1	10,521,423	16,008,404
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		522,350	519,962
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		9,438,031	1,467,546
	TURTO IŠ VISO:		50,029,028	46,391,755
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		32,061,789	25,712,442
I.	KAPITALAS		19,296,000	19,296,000
I.1.	Išstatinis (pasirašytasis)		19,296,000	19,296,000
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		5,216,442	3,923,694
III.1.	Privalomasis		1,088,795	984,411
III.3.	Kiti rezervai		4,127,647	2,939,283
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		7,549,347	2,492,748
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		7,549,347	2,087,680
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-	405,068
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		1,650,528	1,695,637
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		16,316,711	18,983,676
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2,979,397	2,975,016
I.1.	Finansinės skolos	Nr.4	2,301,561	2,365,943
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		2,301,561	2,365,943
I.1.2.	Kredito įstaigoms		-	-
I.4.	Atidėjiniai		677,836	609,073
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų		677,836	609,073
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	Nr.4;5	13,337,314	16,008,660
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		1,247,792	1,050,549
II.2.	Finansinės skolos		5,000,000	6,750,000
II.2.1.	Kredito įstaigoms		5,000,000	6,750,000
II.3.	Skolos tiekėjams		1,142,989	3,991,700
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		776,103	610,753
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		1,063,303	309,256
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1,777,608	1,321,588
II.7.	Atidėjiniai		1,627,660	1,172,511
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		701,859	802,303
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		50,029,028	46,391,755

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

VYR. FINANSININKĖ

(parašas)

(parašas)

DALIUS TUMYNAS

(vardas ir pavardė)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

UAB "KAUNO ŠVARA"

(įmonės pavadinimas)

K:132616649 KAUNAS, STATYBININKŲ-3

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2014 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2015.01.21

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2014 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

Lt

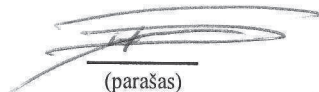
(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

EIL. Nr.	STRAIPSNIAI	Priedo Nr.	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	Nr.6	53,265,056	47,307,890
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		37,936,884	38,192,160
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		15,328,172	9,115,730
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		6,384,433	6,414,825
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		6,384,433	6,414,825
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		8,943,739	2,700,905
VI.	KITA VEIKLA		563,679	73,901
VI.1.	Pajamos		754,367	570,170
VI.2.	Sąnaudos		190,688	496,269
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(584,037)	(234,417)
VII.1.	Pajamos		23,805	9,816
VII.2.	Sąnaudos		607,842	244,233
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		8,923,381	2,540,389
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		8,923,381	2,540,389
XII.	PELNO MOKESTIS		1,374,034	452,709
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		7,549,347	2,087,680

GENERALINIS DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

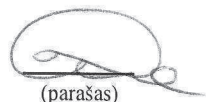
VYR. FINANSININKĖ



(parašas)

DALIUS TUMYNAS

(vardas ir pavardė)



(parašas)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

UAB "KAUNO ŠVARA"

(įmonės pavadinimas)

K:132616649 KAUNAS, STATYBININKŲ-3

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2014 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2015.01.21

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2014 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

Lt

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos
tikslumo lygis)

EIL. Nr.	STRAIPSNAI	Pastabos Nr.	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAEJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		7,549,347	2,087,680
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		2,868,765	2,759,344
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		55,213	140,423
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(1,820,061)	18,963
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		5,486,981	(5,448,637)
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		112	115,831
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(2,683,361)	(9,040)
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		754,047	309,256
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		456,020	168,287
I.15.	Atidėjinų padidėjimas (sumažėjimas)		523,912	153,509
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(100,444)	378,760
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(510,741)	28,143
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		253,255	244,093
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		216,293	(183,914)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		13,049,338	762,698
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(2,026,626)	(3,236,245)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		524,000	-
II.5.	Paskolų suteikimas		(508,000)	(455,000)
II.6.	Paskolų susigrąžinimas		2,167	3,500
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			(350,000)
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(2,008,459)	(4,037,745)
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(1,200,000)	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas			-
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(1,200,000)	-
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(1,870,394)	3,352,034
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	2,362,000
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	2,362,000
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(3,394,567)	(1,924,462)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(1,750,000)	-
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(253,255)	(244,093)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(1,391,312)	(1,680,369)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas (lizingas)		1,524,173	2,914,496
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(3,070,394)	3,352,034
V.	VALIUTŲ KURSO PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI:			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		7,970,485	76,987
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE:		1,467,546	1,390,559
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE:		9,438,031	1,467,546

GENERALINIS DIREKTORIUS

(PARAŠAS)

DALIUS TUMYNAS

VYR. FINANSININKĖ

(PARAŠAS)

DALIA MAKAREVIČIENĖ

UAB "KAUNO ŠVARA"

K: 132616649 KAUNAS, STATYBININKŲ-3

(Tvirtinimo žyma)

2014 m. GRUODŽIO mėn 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2015.01.21

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2014 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

Lt

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

	APMOKĖTAS ĮSTATINIS KAPITALAS	ĮSTATYMO NUMATYTAS PRIVALOMASIS REZERVAS	KITI REZERVAI		NEPASKIRSTY- TASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	IŠ VISO
			PASKIRSTY - TINI			
1. LIKUTIS UŽPRAĖJUSIŲ 2012 FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE	19,296,000	924,590	800,000		2,604,172	23,624,762
Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas						-
Esminių klaidų taisymo rezultatas						-
2. PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS UŽPRAĖJUSIŲ 2012 FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE	19,296,000	924,590	800,000	-	2,604,172	23,624,762
Praėjusio 2013 m. ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)					2,087,680	2,087,680
Dividendai			200,000		(200,000)	-
Kitos išmokos						-
Sudaryti rezervai		59,821	2,739,283		(2,799,104)	-
Panaudoti rezervai			(800,000)		800,000	-
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	-					-
3. LIKUTIS PRAĖJUSIŲ 2013 FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE	19,296,000	984,411	2,939,283	-	2,492,748	25,712,442
Ataskaitinio 2014 m. laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)					7,549,347	7,549,347
Dividendai			(200,000)		(1,000,000)	(1,200,000)
Kitos išmokos						-
Sudaryti rezervai		104,384	4,127,647		(4,232,031)	-
Panaudoti rezervai			(2,739,283)		2,739,283	-
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)						-
4. LIKUTIS FINANSINIŲ 2014 m. PABAIGOJE	19,296,000	1,088,795	4,127,647	-	7,549,347	32,061,789

GENERALINIS DIREKTORIUS

DALIUS TUMYNAS

VYR. FINANSININKĖ

DALIA MAKAREVIČIENĖ

(parašas)

(parašas)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

- Kauno savivaldybės įmonė „Švara“ įregistruota Kauno miesto mero 1991-03-04 potvarkiu Nr. 320. Įmonės pakeitimas įregistruotas rejestro tvarkytojo 1995-03-28 įsakymu Nr. 225. Įstatų pakeitimas ir veiklos rūšių papildymas įregistruotas rejestro tvarkytojo 1996-05-18 įsakymu Nr. 261. Įmonė reorganizuota į akcinę bendrovę „Kauno švara“ rejestro tvarkytojo 1999-06-01 potvarkiu Nr. 416. Kauno miesto tarybos 2000-02-24 sprendimu Nr. 47 nutarta įmonę reorganizuoti į UAB „Kauno švara“. UAB „Kauno švara“ įregistruota rejestro tvarkytojo 2000-08-01 įsakymu Nr.460, įregistravimo Nr. AB-2000-283. Įmonės kodas 132616649, buveinės adresas Statybininkų g.3, Kaunas.
- Bendrovės veikla:
Atliekų išvežimas - buitinių, gamybinių atliekų išvežimas iš organizacijų ir privačių valdų.
Antrinių žaliavų surinkimas, supirkimas ir rūšiavimas, pakuočių ir pakuočių atliekų tvarkymas, pažymų išdavimas.
Aplinkos priežiūra - teritorijų mechanizuotas bei rankinis valymas, sniego sušlavimas bei išvežimas, teritorijų laistymas ir plovimas, teritorijų barstymas druskos – smėlio mišiniu, viešųjų tualetų priežiūra, kilnojamų tualetų nuoma.
Miesto viešųjų erdvių priežiūros ir remonto paslaugos.
- 2013 metų vidutinis darbuotojų skaičius 513 žmonių, vidutinis darbo užmokestis 2 075 Lt.
2014 metų vidutinis darbuotojų skaičius 492 žmonių, vidutinis darbo užmokestis 2 394 Lt.
- Kalendoriniai metai 2014-01-01 - 2014-12-31.
- Bendrovės finansinę atskaitomybę audituoja UAB “MGI IN SALVO”.

Apskaitos politika

- Bendrovė rengia pilną finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovės pinigų srautų ataskaita sudaroma netiesioginiu būdu.
- Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal 2014 m. gruodžio mėn. 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo Apskaitos Standartus.
- 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.
- Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma ar kitokio sunaudoto turto vertė ir kitos tiesioginės turto paruošimo naudojimui išlaidos. Sukurtas nematerialus turtas apskaitoje registruojamas sukūrimo savikaina. Sukurto nematerialiojo turto sukūrimo išlaidos įverinamos pagal taikomą savikainos skaičiavimo metodiką. Nematerialus turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) skaičiavimo metodą.
- Ilgalaikis materialus turtas, tai įmonei nuosavybės teise priklausantis turtas, kuris daugelį kartų dalyvauja veiklos procese, teikdamas ekonominę naudą ir išsaugodamas natūrinę formą nusidėvi naudojamas ne trumpiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) vertė yra didesnė nei 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, pasigaminimo turto tiesioginės ir netiesioginės gamybos išlaidos, turto registravimo mokesčiai, parengimo naudoti ir pan. išlaidos, patirtos iki naudojimo pradžios.
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas, vadovaujantis LR Pelno mokesčio įstatymo 1 priedėliu, apskaičiuojamas remiantis metinėmis nusidėvėjimo normomis, kurias tvirtina įmonės valdyba. Taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo sekančio mėnesio 1 dienos po turto įvedimo į eksploataciją.
Ilgalaikio turto naudojimo pradžia laikoma įmonės vadovo patvirtinta turto perdavimo naudoti akto data.
Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas, turto likvidacinė vertė ir naudingo tarnavimo laikas periodiškai, bet ne rečiau kaip metinių finansinių ataskaitų datą, peržiūrimi. Jei pastebėtas reikšmingas laukiamos iš to turto ekonominės naudos pasikeitimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodas, likvidacinė vertė ir naudingo tarnavimo laikas pakeičiami taip, kad atitiktų pasikeitusią situaciją.

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

- Atsargos - per vieną ataskaitinį laikotarpį pajamoms uždirbti sunaudojamas turtas. Registruojant atsargas apskaitoje ir finansinėje atsakikomybėje jos įvertinamos faktine įsigijimo savikaina. Įmonės atsargoms priskiriama degalai, atsarginės dalys, pirktas inventoriųs ir kitos medžiagos. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirkimų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų suma. Atsargų gabenimo bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei tos sumos nereikšmingos. Pagamintų atsargų savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės išlaidos. Kad turto balansinė vertė neviršytų sumos, kurią tikimasi gauti pardavus arba sunaudojus šį turtą (jei atsargos buvo sugadintos, visiškai arba iš dalies paseno, jų pardavimo kaina kritė), atsargos nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą. Visų atsargų nukainojimo iki grynosios 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.
Siekiant finansinėje atsakikomybėje tikrai ir teisingai atspindėti turimo trumpalaikio turto vertę bei vadovaujantis Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 4 str. 1 d. bei 15 str. 14 d. mažaverčių konteinerių vertės koregavimui skaičiuojamas nuvertėjimo rezervas, laikant kad konteinerių atsipirkimo laikas 7 metai, o atsargos nurašomos į sąnaudas tą mėnesį kai sunaudojamos, likviduojamos arba parduodamos.
- Finansiniam turtui priskiriami pinigai, esantys įmonės kasoje ir atsiskaitomosiose sąskaitose bei sutartinė įmonės teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą, apsieisti finansiniu turtu ar įsipareigojimais, kuri finansinėse ataskaitose parodoma kaip už parduotą produkciją ir paslaugas gautinos sumos, iš anksto sumokėtos sumos už finansinį turtą ir kitos pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos įmonei. Finansiniams įsipareigojimams priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinis turtas ir įsipareigojimai registruojamas apskaitoje tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą arba prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą ir įsipareigojimus, įmonė įvertina juos įsigijimo savikaina. Savikaina nustatoma pagal gauto ar perduoto turto ar paslaugų vertę. Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai įvertinami tikrąja verte (susiję su rinkos kainomis) arba amortizuota savikaina. Finansinis turtas nurašomas, kai įmonė netenka teisės kontroliuoti turtą, kai ji gauna visą sutartyje numatytą naudą. Finansinis įsipareigojimas nurašomas, kai įsipareigojimas įvykdomas, panaikinamas ar nustoja galioti. Kiekvieno balanso datą įmonė apskaičiuoja už finansinį turtą tikėtiną atgauti sumą, ir sumažinusi balansinę vertę, pripažįsta nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Nuvertėjimo prielaidos grindžiamos prielaida, kad bus gaunamos ne visos gautinos sumos. Kiekvieno finansinio turto vieneto vertės sumažėjimas nustatomas ir registruojamas atskirai.
- Duomenys apie įmonės veiklą per ataskaitinį laikotarpį pelno (nuostolių) ataskaitoje grupuojami į įprastinės veiklos ir ypatinguosius straipsnius. Įprastinei tipinei veiklai priskiriami atliekų tvarkymo, miesto tvarkymo, viešųjų erdvių priežiūros ir remonto, 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 pasirašytasis įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma. Jei už išleistas akcijas atsiskaitoma turtu, akcijų emisijos kaina yra lygi už jas gauto turto tikrajai vertei. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominali akcijų vertė. Jei priimtas savininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti akcinės bendrovės įstatai. Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno. Šis rezervas sudaromas ir naudojamas įstatymų nustatyta tvarka. Kiti rezervai sudaromi savininkams priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervus. Kai apskaičiuojama visa premijų, tantjemų ir kitų išmokų (ar jų dalies), kurioms savininkų sprendimu buvo sudarytas rezervas, suma, ji priskiriama ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms ir parodoma pelno (nuostolio) ataskaitoje, o rezervas panaikinamas savininkų sprendimu didinant nepaskirstytąjį pelną.
Nepaskirstytojo pelno mažinimas registruojamas apskaitoje, kai registruojami ataskaitinio laikotarpio nuostoliai, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatai ir kitais teisės aktais nustatytais atvejais. Nepaskirstytojo pelno didinimas registruojamas, kai registruojamas ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas, priėmus sprendimą mažinti arba panaikinti anksčiau sudarytus rezervus, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatai ir kitais teisės aktais nustatytais atvejais. Nepaskirstytojo nuostolio mažinimas (didinimas) registruojamas, kai registruojamas ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostolis) bei priėmus sprendimą padengti nuostolius iš rezervų ar nuostolių suma mažinant įstatinį kapitalą.

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

- Dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikio turto pirkimui, statymui ar kitokiam įsigijimui. Ilgalaikiu turtu ar ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso staipsnis „Dotacijos“ tiek, kiek to turto nudėvima, ir mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskačiuojamos į sąnaudas. Gautas finansavimas pripažįstamas ir rodomas apskaitoje, kai yra dokumentais patvirtintas sprendimas skirti finansavimą ir pravedamos lėšos.
- Pajamos įmonės apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos įvertinamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas ir nukainojimą. Pardavimo pajamos įvertinamos už prekę ar paslaugą gautina pinigų suma neįskaitant į ją pridėtinės vertės mokesčio. Prekėmis laikomas turtas, skirtas perparduoti, ir įmonės pagaminta produkcija, skirta parduoti. Pajamos pripažįstamos jei: pajamų suma gali būti patikimai įvertinta; sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso datos gali būti patikimai įvertintas; tikėtina, kad bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda; sąnaudos, susijusios su sandoriu, gali būti patikimai įvertintos; su prekėmis susijusi rizika ir jų teikiama nauda yra perduota pirkėjui ir bendrovė parduotų prekių nevaldo ir nekontroliuoja. Kai pagal paslaugų teikimo sutartį paslaugos teikiamos ilgiau kaip vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, per kuriuos buvo teikiamos paslaugos. Jei kyla abejonių, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, skola, kurios nesitikima gauti, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas. Jei nėra galimybių atgauti patirtų išlaidų, jos pripažįstamos sąnaudomis. Pajamų dydis nustatomas įmonės ir kliento susitarimu.
- Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio ir ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, nesusijusios su pajamomis, uždirbtomis per ataskaitinį laikotarpį, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas. Kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis pajamomis ir ateinančiais laikotarpiais jos neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma. Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Finansinėse ataskaitose pateikiama grynoji suteiktų paslaugų savikaina. 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. Neskačiuojamas atidėtas pelno mokesťis sukauptam daugiabučių namų gyventojų abejotinų skolų rezervui, kadangi šių skolų atgavimo tikimybė maža.
- Atidėjiniai pripažįstami jei: įmonė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lemė praeities veiksmai; tikėtina, kad teisiniu įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Kiekvieną balanso datą atidėjiniai peržiūrimi ir koreguojama jų vertė. Atidėjiniai naudojami tik tiems tikslams, kuriems jie buvo sudaryti.
- Lizingas apskaitoje registruojamas, jei lizingo laikotarpio pabaigoje nuosavybės teisė į turtą pereina lizingo gavėjui. Bendrovė, gavusi turtą pagal lizingo sutartį, registruoja ilgalaikį turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus turto vertės dengimo suma. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms. Turto vertės dengimo suma mažinamos pagal lizingo sutartį mokėtinos skolos, o kompensuotini mokesčiai priskiriami ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.
- Nuomos mokesťis, mokamas pagal nuomos sutartį, išsinuomoto turto eksploatacijos ir draudimo išlaidos, pripažįstami sąnaudomis. Išsinuomoto turto nusidėvėjimą skaičiuoja turto savininkas. Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos. Išlaidos, susijusios su išnuomotu turtu, pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.
- Atlygio darbuotojui už atliktą darbą sąnaudas įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kada darbuotojas atliko darbą. Darbuotojams, tiesiogiai dalyvaujantiems teikiant paslaugas, gaminant produkciją, apskaičiuotas atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos tų paslaugų (produkcijos) savikainai. Administracijos ir negamybinių padalinių atlygis ir su juo susijusios išlaidos priskiriamos veiklos sąnaudoms. Įmonė pripažįsta visas sąnaudas, susijusias su trumpalaikiu atlygiu darbuotojams už mokamą darbo ir kompensuojamą ne darbo laiką. Atlygio už kaupiamąjį kompensuojamą ne darbo laiką sąnaudas ir įsipareigojimą įmonė pripažįsta

tą ataskaitinį laikotarpį, kai darbuotojas atlieka darbą, kuris suteikia teisę į kompensuojamą ne darbo laiką. Atostoginių kaupinius įmonė apskaičiuoja finansinės ataskaitos datai. Priedai ir priemokos prie darbo užmokesčio mokami įstatymų nustatyta tvarka ir kolektyvinėje sutartyje numatytais atvejais. Premijų už darbą ir jubiliejaus proga sąnaudas ir įsipareigojimą įmonė pripažįsta kai jos skiriamos įmonės vadovo įsakymu.

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

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

- Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta pagal sandorio dienos 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.
- 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.
- Šalys laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą, tiesiogiai ar netiesiogiai gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Susijusia šalimi laikomas juridinis asmuo, kuris bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą bei asmuo, kuriam lemtingą poveikį daro tas pats patronuojantis juridinis asmuo. Susijusiais asmenimis nelaikomi bendrovės klientai komunalinių paslaugų tiekėjai bei pirkėjai. Įmonės, bendrai kontroliuojančios jungtinės veiklos sutarties objektą – tai įmonės, pasirašiusios jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį, pagal kurią, kooperuodamos savo turta, darbą ar žinias, jos įsipareigoja bendrai siekti tam tikro tikslo arba vykdyti tam tikrą veiklą.

Informacija dėl 2014 m. finansinių ataskaitų

1. Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

Nematerialų turtą bendrovėje sudaro kompiuterių programinė įranga.

Ilgalaikio turto grupėje laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo 2 408 vnt. konteinerių, kurių likutinė vertė 1 394 637 Lt.

2014 m. kovo mėn. 21 d. bendrovės valdybos sprendimu Nr. (1.7) – VN - 28 patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai.

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

Pagal Antrinių žaliavų konteinerių panaudos sutartis su Kauno rajono savivaldybės administracija bendrovė naudoja 303 vnt. konteinerių, kurių vertė 789 988 Lt.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normos

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

(priedas Nr. 1)

2. Ilgalaikis finansinis turtas

2014 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.

Pagal 2013 m. kovo 28 d. Akcijų pirkimo - pardavimo sutartį Nr.6.8. – PS – 42 įsigyta 17 787 vnt. paprastųjų vardinųjų 5 Lt. (penkių litų) nominaliosios vertės UAB kino teatro „Romuva“ akcijų su sprendžiamuoju balsu, kurios sudaro 15,31 proc. UAB kino teatro „Romuva“ įstatinio kapitalo. Akcijos įsigytos už 350 000 Lt.

2013-06-05 UAB kino teatro „Romuva“ pertvarkytas į VŠĮ kino teatrą „Romuva“, kurios įstatinio kapitalo 15,31 proc. dalininkas (88 935 Lt.) - UAB „Kauno švara“.

2014-12-09 VŠĮ Kino teatro „Romuva“ dalininko teisių ir kapitalo dalies perleidimo ir perėmimo sutartimi Nr.6.8.-PS-198 turtinės ir neturtinės teisės ir kapitalo dalis neatlygintinai perleista Kauno miesto savivaldybei.

Pagal 2014-10-01 valdybos sprendimą Nr.(1.7.)-VN-81 ir 2014-10-01 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-139 suteikta 500 000 Lt. paskola VŠĮ „Žalgirio krepšinio centras“. Paskolos grąžinimo terminas 2016-12-31, metinė palūkanų norma 3,99 proc.

Pagal 2014-10-07 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-142 suteikta 8 000 Lt. paskola įmonės darbuotojui. Paskolos grąžinimo terminas 2016-10-10, metinė palūkanų norma 5,92 proc. Po vienerių metų gautina suma 3 333 Lt.

3. Atsargos

Žaliavų ir kompektavimo gaminių grupėje bendrovė apskaito 40 770 vnt. pirktų konteinerių 4 213 274 Lt. sumai, vertinant įsigijimo savikaina. Šių konteinerių nusidėvėjimo rezervas sudaro 2 579 683 Lt., likutis grynąja verte 1 633 591 Lt.

Pagamintos produkcijos grupėje apskaitomos savos gamybos metalinių konteinerių ir kitų metalo gaminių atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo šioje turto grupėje apskaitomų konteinerių 1 219 vnt. 579 218 Lt. sumai vertinant pasigaminimo savikaina.

Vadovaujantis 2012 m. birželio mėn. 20 d. bendrovės valdybos nutarimu Nr. (1.7.) – VN – 50 „Dėl konteinerių apskaitos“, siekiant finansinėje atskaitomybėje tiksliau atspindėti turimo trumpalaikio turto vertę, mažaverčių konteinerių įsigijimo vertės koregavimui pradėtas skaičiuoti nuvertėjimo rezervas.

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

(priedas Nr.2)

4. Išankstiniai apmokėjimai

Bendra išankstinių apmokėjimų suma metų pabaigoje sudarė 1 904 859 Lt. Tame tarpe įmonės transporto parko ir veiklos draudimo įmokos 75 343 Lt., avansas tiekėjams 1 828 353 Lt.

5. Pirkėjų įsiskolinimas

Laikotarpio pabaigoje bendrovė turėjo neapmokėtų pirkėjų skolų bendrąja verte 12 726 963 Lt.. Didžiausios kitų juridinių asmenų skolos laikotarpio pabaigoje buvo: Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ 478 526 Lt., UAB „Ekonovus“ 213 686 Lt., UAB „MAXIMA LT“ 187 978 Lt., VŠĮ „Kauno regiono atliekų tvarkymo centras“ 536 272 Lt., VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ 177 064 Lt.

Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2013 m. liepos mėn. 18 d. sprendimu Nr.T - 452 nuo 2013 m. rugsėjo mėn. 1 d. nustatytas Kauno mieste mišrių komunalinių (buitinių) atliekų surinkimo įkainis – 26,11 Lt be PVM už 1 kub. m. mišrių komunalinių (buitinių) atliekų.

2011 m. gegužės mėn. 31 d. įsakymu Nr. OV – 236 „Dėl skolų pripažinimo abejotinomis ir beviltiškomis tvarkos“ nustatyti kriterijai, pagal kuriuos skolos pripažįstamos abejotinomis. Vadovaujantis šiuo įsakymu paskirtos komisijos aktais, abejotinos pirkėjų skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2 205 540 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas abejotinių skolų nurašymo rezervas sudarė 2 205 540 Lt.
(priedai Nr.3;3.1)

6. Kitos per vienerius metus gautinos sumos

Kitos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 522 350 Lt. Tame tarpe suteiktų paskolų ir už jas gautinų palūkanų suma sudaro 476 968 Lt.:

Pagal 2013-05-03 valdybos sprendimą Nr.(1.7.)-VN-37 ir 2013-05-13 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-83 suteikta 300 000 Lt. paskola VŠĮ Kauno „Žalgirio“ rėmėjas. Paskolos grąžinimo terminas 2013-12-14, metinė palūkanų norma 3,53 proc. Pagal 2014-10-01 reikalavimo perdavimo sutartį Nr.6.8.-PS-140 naujasis paskolos mokėtojas pagal 2013-05-13 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-83 tapo VŠĮ „Žalgirio krepšinio centras“. Perleisto įsipareigojimo mokėjimo grąžinimo terminas 2014-12-31.

Pagal 2013-12-20 valdybos sprendimą Nr.(1.7.)-VN-108 ir 2013-12-20 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-219 suteikta 150 000 Lt. paskola UAB „Diena Media News“. Paskolos grąžinimo terminas 2014-12-31, metinė palūkanų norma 5,00 proc.

Pagal 2014-10-07 paskolos sutartį Nr.6.8-PS-142 suteikta 8 000 Lt. paskola įmonės darbuotojui. Paskolos grąžinimo terminas 2016-10-10, metinė palūkanų norma 5,92 proc. Per vienerius metus gautina suma 4 000 Lt.

7. Pinigai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 9 438 031 Lt., iš kurių 5 000 000 Lt. yra kreditinės linijos lėšos pagal 2012 m. birželio mėn. 29 d. finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutartį Nr. KL201206 – 0004 ir 2013m. birželio mėn. 13 d. refinansavimo sutartį Nr. KL201305 – 0018 su Danske Bank A/S. Pinigų likutis kasoje – 419 425 Lt.

8. Kapitalas

2014 m. gruodžio mėn. 31 d. įstatinis kapitalas 19 296 000 Lt. Vienintelė įmonės akcininkė yra Kauno miesto savivaldybė, kuriai priklauso 100 proc. bendrovės turimų akcijų. Visos akcijos yra paprastosios nematerialios ir pilnai apmokėtos. Vienos akcijos nominali vertė 1 000 Lt. Turimų akcijų skaičius 19 296 vnt.

9. Rezervai

Vadovaujantis 2014 m. gegužės mėn. 06 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A - 1251 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno Švara“ 2013 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno (nuostolių) paskirstymo“ 405 068 Lt. ankstesnių metų ir 2 087 680 Lt. 2013 m. pelno bei 2 739 283 Lt. pervedimų iš rezervų (viso 5 232 031 Lt.) paskirstyta sekančiai: į privalomąjį rezervą paskirta 104 384 Lt., į rezervą investicijoms 3 110 111 Lt., 600 000 Lt. labdarai ir paramai, darbuotojų premijoms, pašalpoms, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms 417 536 Lt., pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti 1 000 000 Lt. Per 2014 m. išmokėta 1 200 000 Lt dividendų.

10. Dotacijos ir subsidijos

Per 2014 m. ataskaitinį laikotarpį panaudota 45 108 Lt. ilgalaikiam turtui įsigyti gautų dotacijų dalis, kuria sumažinta priskaityta šio turto nusidėvėjimo suma. Viso gautų dotacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1 650 528 Lt.

11. Finansinės skolos

Įmonės finansines skolas sudaro lizingo įsipareigojimai ir skolos kredito įstaigoms. Per 2014 m. ataskaitinį laikotarpį sumokėta 1 391 312 Lt. lizingo įmokų ir 131 023 Lt. lizingo palūkanų.

Bendrovė naudoja 6 000 000 Lt. kreditine linija pagal 2012 m. birželio mėn. 29 d. finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutartį Nr. KL201206-00040004 ir 2013 m. birželio mėn. 13 d. refinansavimo sutartį Nr. KL201305 – 0018 su Danske Bank A / S, kurios atidavimo terminas 2015 m. birželio mėn. 13 d. Taikoma kintama šešių mėn. palūkanų norma. Palūkanų bazė VILIBOR + 1,67 proc. metų palūkanų dydžio marža. Pagal šią sutartį panaudota 5 000 000 Lt. Paskola skirta apyvartinių lėšų papildymui.

(priedas Nr.4)

12. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

1 142 989 Lt. sudarė skola tiekėjams už per paskutinius mėnesius pirktas prekes ir paslaugas. Didžiausios skolos laikotarpio pabaigoje buvo: UAB „Prie Luksto“ 147 773 Lt., MB „Ratai visiems“ 49 140 Lt., UAB „ESE Baltija“ 43 197 Lt., AB „Kauno energija“ 64 514 Lt., UAB „Baltkalis“ 59 436 Lt., UAB „Autokausta“ 128 873 Lt., UAB „Jotvainis“ 46 597 Lt.,

Vadovams darbo užmokestis skaičiuojamas vadovaujantis LR vyriausybės 2009 m. spalio mėn. 14 d. nutarimu „Dėl valstybės įmonių ir valstybės kontroliuojamų akcinių bendrovių, uždarytųjų akcinių bendrovių vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo“ Nr. 1318 ir Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2009 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. A - 4888, 2012 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. A - 4868 „Dėl savivaldybės kontroliuojamų įmonių vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo“.

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

Vadovaujantis Lietuvos respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir Kauno m. savivaldybės administracijos direktoriaus 2011-12-15 įsakymu Nr.A-4728 „Dėl Kauno savivaldybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse ir uždarosiose akcinėse bendrovėse“ visuotinis akcininkų susirinkimas renka kolegialų bendrovės valdymo organą - bendrovės valdybą, kurią sudaro septyni nariai. Už darbą valdyboje jos nariams tantjemos ir darbo užmokestis nemokami .

(priedas Nr.5)

13. Pajamos ir rezultatai

Bendrovės pardavimų pajamos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 5 957 166 Lt., o pardavimo savikaina sumažėjo 255 276 Lt. Bendrasis pelnas padidėjo 6 212 442 Lt.

Administracinės valdymo sąnaudos, lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 30 392 Lt. ir laikotarpio pabaigoje sudarė 6 384 433 Lt.

Pardavus viešojo tualetų pastatą kitos veiklos pelnas, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, išaugo 489 778 Lt.

Neatlygintinai perleidus Kauno miesto savivaldybei VŠĮ Kino teatro „Romuva“ dalininko teises ir kapitalo dalį, kurių įsigijimo vertė 350 000 Lt., finansinės ir investicinės veiklos nuostolis padidėjo 349 620 Lt.

(priedas Nr.6)

14. Informacija apie verslo segmentus

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

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

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

Nuo 2013 m. bendrovė pradėjo teikti miesto viešųjų erdvių priežiūros ir remonto paslaugas.

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

(priedas Nr.7)

15. 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, 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 25,75 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 nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles.

Bendrovės valiutos rizika kyla dėl lėšų apyvartinės 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.

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

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

(priedas Nr. 8)

16. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2014 m. gruodžio mėn. 31 dienai bendrovė dalyvavo ieškovu teisminių procesų bylose dėl įsiskolinimų bendrovei už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes. Bendrovė mano, kad ženklios įtakos įmonės mokumui ar veiklos tęstinumui šie teisminiai procesai neturės ir žalos atlyginimas bus nereikšmingas, todėl atidėjiniai, susiję su šiais ieškiniais neapskaityti šiose finansinėse ataskaitose.

17. 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“ mokesčių, 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.

Pagal 2009-10-05 Sutartį Nr 09-64 „Dėl Raseinių, Kaišiadorių ir Jonavos komunalinių atliekų perkrovimo stočių eksploatavimo ir komunalinių atliekų pervežimo į regioninius sąvartynus paslaugų pirkimo“ perkančioji organizacija VŠĮ „Kauno regiono atliekų tvarkymo centras“ apmoka bendrovei už Raseinių, Jonavos ir Kaišiadorių komunalinių atliekų perkrovimo stočių eksploatavimo ir surinktų komunalinių atliekų pervežimo į regioninius sąvartynus bei Raseinių, Jonavos ir Kaišiadorių atliekų priėmimo aikštelių eksploatacijos paslaugas.

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.

(priedas Nr. 9)

18. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ir pelno paskirstymo projektas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esantis nepaskirstytas 2014 m. 7 549 347 Lt. pelnas paliekamas paskirstyti akcininkų susirinkime.

19. Pobalansiniai įvykiai

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

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

Bendrovei 2009 m. rugsėjo mėn. 14 d. Kauno regiono aplinkos apsaugos departamentas išdavė taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimą (TIPK). Įmonėje įdiegta aplinkosaugos vadybos sistema, kuri atitinka ISO 14001:2004/LST EN ISO 14001:2005 standarto reikalavimus. Vykdamt ūkinę veiklą įmonė įsipareigoja laikytis aplinkosaugos politikoje TIPK ir ISO 14001 iškeltų bendrų aplinkosaugos tikslų. Įdiegta kokybės vadybos sistema, kuri atitinka ISO 9001:2008/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

1 priedas

Ilgalaikis nematerialus ir materialusis turtas

RODIKLIAI	NEMATERIALUS TURTAS		PASTATAI IR STATINIAI		MAŠINOS IR ĮRENGIMAI		TRANSPORTO PRIEMONĖS		KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI IR ĮRENGIMAI		KITAS MATERIALUS TURTAS		MATERIALUS TURTAS IŠ VISO	
	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje:	19,147	13,602	3,836,664	3,967,240	7,873,794	7,115,705	859,264	784,256	3,698,466	3,918,394	102,549	131,929	16,370,737	15,917,524
a) įsigijimo savikaina:														
Turto vertė finansinių metų pradžioje	218,645	230,116	7,529,981	7,523,051	21,846,277	19,718,756	2,794,712	2,519,854	12,223,140	12,035,815	736,779	745,599	45,130,889	42,543,075
Turto įsigijimas	18,784	17,415	16,438	39,027	1,259,647	2,206,367	91,666	280,536	585,407	659,472	54,684	33,428	2,007,842	3,218,830
Perleistas ir nurašytas turtas	(3,068)	(28,886)	(18,105)	(32,097)	(54,369)	(78,846)	(5,678)	(5,678)	(256,697)	(472,147)	(23,750)	(42,248)	(358,599)	(631,016)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą														
Turto vertė finansinių metų pabaigoje	234,361	218,645	7,528,314	7,529,981	23,051,555	21,846,277	2,880,700	2,794,712	12,551,850	12,223,140	767,713	736,779	46,780,132	45,130,889
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina			221,188	221,188	728,158	2,154,271	191,136	341,182	4,084,953	3,728,184	514,651	467,629	5,740,086	6,912,454
b) nusidėvėjimas:														
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	199,499	216,514	3,693,317	3,555,811	13,972,483	12,603,051	1,935,448	1,735,598	8,524,674	8,107,421	634,230	613,670	28,760,152	26,615,551
Priskaitytas nusidėvėjimas	10,388	9,702	155,319	156,059	1,549,694	1,448,099	237,554	204,960	860,573	877,771	55,237	62,753	2,858,377	2,749,642
Priskaitytas dotuojamo turto nusidėvėjimas (-)			(713)	(713)					(44,395)	(44,889)			(45,108)	(45,602)
Priskaityta nusidėvėjimo grynąja verte	10,388	9,702	154,606	155,346	1,549,694	1,448,099	237,554	204,960	816,178	832,882	55,237	62,753	2,813,269	2,704,040
Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	(3,062)	(26,718)	(9,144)	(18,553)	(54,365)	(78,667)	(5,110)	(5,110)	(252,997)	(460,518)	(23,731)	(42,193)	(345,347)	(605,041)
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą														
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pabaigoje	206,825	199,498	3,839,492	3,693,317	15,467,812	13,972,483	2,167,892	1,935,448	9,132,250	8,524,674	665,736	634,230	31,273,182	28,760,152
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje:	27,536	19,147	3,688,822	3,836,664	7,583,743	7,873,794	712,808	859,264	3,419,600	3,698,466	101,977	102,549	15,506,950	16,370,737
- Tame tarpe pagal lizingo sutartis gauto turto likutinė vertė					4,857,941	4,917,945	217,941	221,008					5,075,882	5,138,953
- Tame tarpe naudojamo nusidėvėjusio turto likutinė vertė			7,540	7,540	41,844	179,583	8,817	30,392	1,531	1,510	312	297	60,044	219,322

2 Priedas

Atsargos

RODIKLIAI	ŽALIAVOS IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIAI												PAGAMINTA PRODUKCIJA		PIRKOTOS PREKĖS, SKIRTOS PERPARDUOTI		IŠ VISO	
	INVENTORIUS		PIRKTI KONTEINERIAI		MEDŽIAGOS		KURAS		ATSARGINĖS DETALĖS		VISO ŽALIAVŲ IR KOMPLEKTAVIMO GAMINIŲ							
	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI
Likutis įsigijimo savikaina metų pradžioje	446,866	429,774	3,768,591	3,424,980	532,903	390,359	160,318	163,563	44,478	97,708	4,953,156	4,506,384	679,642	753,813	294,949	381,008	5,927,747	5,641,205
Sukauptas konteinerių nuvertėjimo rezervas metų pradžioje			-2,178,964	-1,793,719							-2,178,964	-1,793,719		41,720			-2,178,964	-1,751,999
Likutis grynąja verte metų pradžioje	446,866	429,774	1,589,627	1,631,261	532,903	390,359	160,318	163,563	44,478	97,708	2,774,192	2,712,665	679,642	795,533	294,949	381,008	3,748,783	3,889,206
Likutis įsigijimo savikaina metų pabaigoje	539,440	446,866	4,213,274	3,768,591	449,429	532,903	150,945	160,318	50,813	44,478	5,403,901	4,953,156	588,640	679,642	280,712	294,949	6,273,253	5,927,747
Sukauptas konteinerių nuvertėjimo rezervas metų pabaigoje			-2,579,683	-2,178,964							-2,579,683	-2,178,964					-2,579,683	-2,178,964
Likutis grynąja verte metų pabaigoje	539,440	446,866	1,633,591	1,589,627	449,429	532,903	150,945	160,318	50,813	44,478	2,824,218	2,774,192	588,640	679,642	280,712	294,949	3,693,570	3,748,783

3 Priedas

Pirkėjų skolų struktūra

RODIKLIAI	VISO		t.t. KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖ		t.t. GYVENTOJAI		t.t. KITI JURIDINIAI ASMENYS	
	FINANSINIAI 2014 METAİ	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2014 METAİ	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2014 METAİ	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2014 METAİ	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ
Skola metų pradžioje:								
Skola bendraja verte:	18,180,297	11,830,773	8,455,638	4,431,794	5,357,704	4,470,034	4,366,955	2,928,945
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	618,487	590,455			618,487	590,455		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	823,028	659,421					823,028	659,421
t.t. abejotinos skolos:	2,171,893	1,650,545			1,542,210	1,299,148	629,683	351,397
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	458,182	241,219			458,182	241,219		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-2,171,893	-1,271,006						
skola balansine verte	16,008,404	10,559,767	8,455,638	4,431,794	5,357,704	4,470,034	4,366,955	2,928,945
Atlikta darbų per metus	65,441,855	58,128,432	10,858,922	10,429,342	26,088,771	22,620,304	28,494,162	25,078,786
Apmokėta už atliktus darbus per metus.	70,895,189	51,778,908	16,037,249	6,405,498	26,286,943	21,732,634	28,570,997	23,640,776
Skola metų pabaigoje:								
Skola bendraja verte :	12,726,963	18,180,297	3,277,311	8,455,638	5,159,532	5,357,704	4,290,120	4,366,955
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai	598,528	618,487			598,528	618,487		
t.sk. Kauno m. savivaldybės kontroliuojamų įm.	1,065,439	823,028					1,065,439	823,028
abejotinos skolos:	2,205,540	2,171,893			1,566,717	1,547,685	638,823	624,208
t.sk. daugiabučių socialinių būstų gyventojai		458,182			489,251	458,182		
sukauptas rezervas abejotinių skolų nurašymui	-2,205,540	-2,171,893						
skola balansine verte	10,521,423	16,008,404	3,277,311	8,455,638	5,159,532	5,357,704	4,290,120	4,366,955
Proc. skolos dalis	100	100	25.75	46.51	40.54	29.47	33.71	24.02

3.1 priedas

Pirkėjų skolų praterminavimas ir išieškojimas

RODIKLIAI	SKOLA BENDRAJA VERTE 2014 m. pab.	SKOLŲ PRATERMINAVIMAS						PATEIKTA TEISMINIŲ IEŠKINIŲ 2014 M	IŠIEŠKOTA PER SKOLŲ IŠIEŠKOJIMO TARNYBAS 2014 M	PATEIKTI KREDITORINIAI REIKALAVIMAI 2014 M	NURAŠYTOS SKOLOS 2014 M
		NEPRATERMI- NUOTOS SKOLOS	01 - 30 K.D.	31 - 90 K.D.	91 - 180 K.D.	181 - 360 K.D.	VIRŠ 360 K.D.				
Daugiabučių namų gyventojai	3,250,661	924,184	615,089	71,475	126,634	180,231	1,333,048	26,929	367,709	4,468	18,647
Privačios valdos	1,348,141	501,954	343,653	119,732	76,563	72,895	233,344	669	69,421	715	1,454
Gyventojų bendrijos	560,730	400,012	16,849	15,725	15,417	18,447	94,280		49,514		
VISO gyventojai:	5,159,532	1,826,150	975,591	206,932	218,614	271,573	1,660,672	27,598	486,644	5,183	20,101
Kiti juridiniai asmenys	3,224,681	1,681,008	484,959	161,071	118,412	114,261	664,970	21,460	296,952	32,282	61,024
Kauno miesto savivaldybė	3,277,311	1,168,833	1,183,819	900,990	23,669	-	-				
Kauno m. savivaldybės kontroliuojamos įm.	1,065,439	592,174	61,615	159,863	106,437	75,331	70,019				
VISO juridiniai asmenys:	7,567,431	3,442,015	1,730,393	1,221,924	248,518	189,592	734,989	21,460	296,952	32,282	61,024
IŠ VISO:	12,726,963	5,268,165	2,705,984	1,428,856	467,132	461,165	2,395,661	49,058	783,596	37,465	81,125

4 priedas

Finansinės skolos

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2014 METAİ			PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ		
	PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS	PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĖLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS	VISO	PER VIENERIUS FINANSINIUS METUS	PO VIENERIŲ FINANSINIŲ METŲ, BET NE VĖLIAU KAIP PER PENKERIUS METUS	VISO
Likutis metų pradžiai:	7,800,549	2,365,943	10,166,492	3,477,834	3,092,530	6,570,364
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	1,050,549	2,365,943	3,416,492	839,834	1,342,530	2,182,364
Skola kredito įstaigoms	6,750,000	-	6,750,000	2,638,000	1,750,000	4,388,000
Likutis metų pabaigai:	6,247,792	2,301,561	8,549,353	7,800,549	2,365,943	10,166,492
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	1,247,792	2,301,561	3,549,353	1,050,549	2,365,943	3,416,492
Skola kredito įstaigoms	5,000,000	-	5,000,000	6,750,000	-	6,750,000

5 priedas

Kitos per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

MOKĖTINOS SUMOS PAGAL RŪŠIS	FINANSINIAI 2014 METAİ	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ
Mokėtinos sumos metų pradžiai:	8,208,111	7,357,528
Skolos tiekėjams	3,991,700	4,571,906
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš klientų	610,753	39,587
Pelno mokesčio įsipareigojimai	309,256	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1,321,588	1,153,302
Mokėtini mokesčiai biudžetui	619,965	400,180
Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	1,172,511	1,169,190
Kiti kreditoriai	182,338	23,363
Mokėtinos sumos metų pabaigai:	7,089,522	8,208,111
Skolos tiekėjams	1,142,989	3,991,700
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų	776,103	610,753
Pelno mokesčio įsipareigojimai	1,063,303	309,256
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1,777,608	1,321,588
Mokėtini mokesčiai biudžetui	599,648	619,965
Viešųjų pirkimų pasiūlymo galiojimo ir sutarties vykdymo garantų suma	97,742	172,372
Atidėjiniai kompensacijoms už neišnaudotas atostogas	1,627,660	1,172,511
Kiti kreditoriai	4,469	9,966
Vadovams per metus. priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	522,000	391,490
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5	4

6 priedas

Detalizuota pelno (nuostolio) ataskaita

RODIKLAI	FINANSINIAI 2014 METAİ	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ
PARDAVIMŲ PAJAMOS:	53,265,056	47,307,890
Atliekų tvarkymas	43,128,902	37,300,608
Miesto tvarkymas	7,247,799	8,875,809
Viešųjų erdvių priežiūra ir remontas	2,687,140	950,997
Savos gamybos metalo konstrukcijos ir konteineriai	74,508	42,353
Maitinimo paslaugos	118,165	121,607
Kita	8,542	16,516
PARDAVIMŲ SĄNAUDOS:	37,936,884	38,192,160
Amortizacijos sąnaudos	2,466,971	2,549,523
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	14,162,579	12,823,847
Medžiagos, kuras, inventorių, detalės	7,473,995	8,179,199
Parduotų prekių savikaina	490,596	575,850
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	109,014	229,832
Komunalinės paslaugos	436,166	468,524
Sąvartyno "vartų" mokestis	8,601,480	8,364,895
Subrangovų paslaugos	1,065,060	1,173,379
Konteinerių nuvertėjimo rezervo formavimas	400,719	0
Kitos pirkto paslaugos	2,730,304	3,827,111
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	15,328,172	9,115,730
VEIKLOS SĄNAUDOS:	6,384,433	6,414,825
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	3,251,016	2,622,775
Amortizacijos sąnaudos	174,686	163,545
Medžiagos, kuras, inventorių, ats. detalės	161,444	170,076
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	207,797	137,332
Atlyginimas už metinių finansinių ataskaitų auditą	9,300	9,300
Komunalinės paslaugos	361,894	403,568
Suteikta parama, labdara	482,640	346,602
Įmonės turto draudimas	200,649	203,361
Reklamos sąnaudos	224,707	232,017
Atostogų rezervo formavimas	455,149	3,321
Konteinerių nuvertėjimo rezervo formavimas	0	426,965
Rezervas abejotinų skolų nurašymui	33,647	900,887
Iškeitinių kompensacijų rezervas	68,763	150,188
Kitos sąnaudos	752,741	644,888
TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI):	8,943,739	2,700,905
KITOS VEIKLOS PAJAMOS:	754,367	570,170
Patalpų nuoma	149,809	167,556
turto pardavimas	599,316	397,015
kt. pajamos	5,242	5,599
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS:	190,688	496,269
nuomojamų patalpų išlaikymas	119,148	138,213
turto pardavimo sąnaudos	71,540	358,056
KITOS VEIKLOS REZULTATAS VIŠO:	563,679	73,901
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS:	23,805	9,816
Gautos baudos, netesybos	431	30
Palūkanos už paskolas	23,191	6,565
Kitos finansinės pajamos	183	3,221
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS:	607,842	244,233
Palūkanos už lizingus	131,023	108,397
Bankų palūkanos	122,232	135,696
Valiutų kurso (-) sąnaudos	4,587	140
Perleistas VŠĮ KT "Romuva" dalininko teisės	350,000	
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS:	-584,037	-234,417
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ:	8,923,381	2,540,389
Neleidžiami atskaitymai:	1,793,211	2,057,983
t.t. laikinieji skirtumai	590,649	922,095
t.t. pastovieji skirtumai	236,851	477,654
Apmokestinamas pelnas	9,750,881	3,940,138
PELNO MOKEŠČIO ĮSIPAREIGOJIMAI:	1,462,632	591,021
Ataskaitinio laikotarpio atidėto pelno mokesčio sąnaudos	88,598	138,312
PELNO MOKESTIS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOJE:	1,374,034	452,709
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI):	7,549,347	2,087,680

UAB "KAUNO ŠVARA"
2014 m. FINANSINĖS ATASKAITOS
(Lt., jei nenurodyta kitaip)

7 priedas

Informacija apie verslo segmentus

RODIKLIAI	VERSLO SEGMENTAI								VERSLO SEGMENTAI VISO		PELNO PANAUDOJIMO SĄNAUDOS		IŠ VISO	
	ATLIEKŲ TVARKYMAS		MIESTO VALYMAS		VIEŠŲJŲ ERDVIŲ PRIEŽIŪRA		KITA VEIKLA		FINANSINIAI 2014 METAİ	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2014 METAİ	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2014 METAİ	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ
	FINANSINIAI 2014 METAİ	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2014 METAİ	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2014 METAİ	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ	FINANSINIAI 2014 METAİ	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAİ						
Pajamos	43,128,902	37,300,608	7,247,799	8,875,809	2,687,140	950,997	979,386	760,462	54,043,227	47,887,876			54,043,227	47,887,876
Sąnaudos	33,770,705	33,712,730	7,802,126	9,457,693	2,370,654	844,821	492,646	758,665	44,436,131	44,773,909	683,715	573,578	45,119,846	45,347,487
Pelnas/nuostolis prieš apmokestinimą	9,358,197	3,587,878	-554,327	-581,884	316,486	106,176	486,740	1,797	9,607,096	3,113,967	-683,715	-573,578	8,923,381	2,540,389
proc.pajamų dalis	79.80	77.89	13.41	18.53	4.97	1.99	1.81	1.59	100.00	100.00				

8 priedas

Mokumo - likvidumo rodikliai

RODIKLAI	FINANSINIAI 2014 METAI	PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	PASTABOS
Bendrasis įsiskolinimo lygis (proc) (25-50 proc)	33	41	Rodo mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį bendroje nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų sumoje.
Ilgalaikių skolų dalis (proc) (25-50 proc)	18	16	Rodo ilgalaikių skolų dalį mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumoje
Einamojo likvidumo koeficientas (1.2 - 2)	1.99	1.36	Rodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Kritinio padengimo koeficientas (1 - 1.5)	1.57	1.12	Rodo, kiek kartų greitai likviduojamas turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus.
Absoliutaus padengimo koeficientas (1 - 1.5)	0.71	0.09	Rodo įmonės sugebėjimą greitai pinigais padengti trumpalaikius įsipareigojimus.
Bendrasis mokumo koeficientas	1.96	1.35	Nuosavo kapitalo ir skolintų lėšų santykis

UAB "KAUNO ŠVARA"
 2014 m. FINANSINĖS ATASKAITOS
 (Lt., jei nenurodyta kitaip)

9 priedas

Sandoriai su susijusiomis šalimis

ŠALYS	FINANSINIAI 2014 METAI		PRAĖJĘ 2013 FINANSINIAI METAI	
	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)	SUTEIKTA PASLAUGŲ (be PVM)	GAUTA PASLAUGŲ (be PVM)
Kauno miesto savivaldybė už darbus	8,997,104	X	8,643,805	X
VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras už Lapių sąvartos eksploataciją	4,204,390	8,601,480	4,088,747	8,364,895
VĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras už Raseinių, Kaišiadorių ir Jonavos komunalinių atliekų perkrovimo stočių eksploatavimą ir komunalinių atliekų pervežimą į regioninius sąvartynus	1,043,694	X	1,065,196	X