

## SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 M. RUGSĖJO 30 D. KETVIRTINIO BALANSO

„Kretingos komunalininkas” (toliau – Įmonė) yra savivaldybės įmonė, įsteigta Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2006 m. balandžio 27 d. sprendimu Nr. T2-111, pertvarkius UAB „Kretingos komunalininkas” (įregistruota 1995-12-12 Kretingos rajono savivaldybėje). Įmonė perėmė pertvarkytos UAB „Kretingos komunalininkas” teises ir pareigas. Įmonės savininkas – Kretingos rajono savivaldybė (toliau – Savivaldybė).

Savivaldybės perduotas ir Įmonės įsigytas nuosavybės teise turtas priklauso Įmonės savininkui. Šį turtą Įmonė valdo, naudoja ir juo disponuoja, vadovaudamasi LR Vietos savivaldos įstatymu, LR Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu, LR Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, kitais įstatymais, Savivaldybės tarybos sprendimais ir kitais teisės aktais. Savivaldybė Įmonei turtą perdavė valdyti patikėjimo teise.

Įmonės trečio ketvirčio balansas parengtas vadovaujantis buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, SĮ „Kretingos komunalininkas” patvirtinta apskaitos politika, Verslo apskaitos standartais, viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės norminiais aktais ir poįstatyminiu aktų reikalavimais.

Įmonėje nuo 2015 m. sausio 1 d. įdiegta buhalterinės apskaitos programa „Rivilė Gama”, kurią sudaro 10 modulių, t. y. branduolys, didžioji knyga, debitorinės / kreditorinės operacijos, pirkimai, pardavimai, atsiskaitymai, atsargos, vidinė apskaita, ilgalaikis turtas, alga.

2020 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 78 darbuotojai. Per 2020 m. trečią ketvirtį priimta 11 darbuotojų; pagal terminuotas darbo sutartis - 6, pagal neterminuotas darbo sutartis - 5 darbuotojai, atleisti 15 darbuotojų; pagal terminuotas darbo sutartis - 12, pagal neterminuotas darbo sutartis - 3 darbuotojai. 2020 m. trečio ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 010 Eur.

Per 2020 m. trečią ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 255 579 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 52 049 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 31 780 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 19 474 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 152 277 Eur.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji trečio ketvirčio balanso dalis, kurioje pateikiami duomenys, iš kurių galima spręsti apie Įmonės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos Įmonės pajamos ir sąnaudos. Pagal jas apskaičiuojamas pelnas ir nuostoliai, susiję su įprastine Įmonės veikla.

Įmonėje Pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas gaunami iš Įmonės apskaitos registru.

### **1 pastaba. Nematerialusis turtas**

Nematerialaus turto per tris ketvirčius Įmonė neįsigijo.

### **2 pastaba. Materialusis turtas**

2020 m. per tris ketvirčius iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo stacionarų kompiuterį, įsigijimo vertė - 824 Eur, 1855 vnt. 120 l talpos naujų stiklo pakuočių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 28 011 Eur, 355 vnt. 240 l talpos naujų visų rūšių pakuočių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 7 633 Eur, 100 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 430 Eur, 30 vnt. 1 100 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 3 000 Eur, krūmapjovę STIHL FS-460 su priedais, įsigijimo vertė - 726 Eur, automobilį MB Sprinter 315 CDI, įsigijimo vertė - 8700 Eur, 120 vnt. 240 l naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 632 Eur, pjaustytuvą STIHL TS-420, įsigijimo vertė - 728 Eur, reklaminį stendą, įsigijimo vertė – 280 Eur, šepetį dirbtinės žolės dangos priežiūrai, įsigijimo vertė - 650 Eur, Savivaldybė perdavė turtą valdyti patikėjimo teise : vejos pjovimo traktoriuką STIGA ZT 5132 T, įsigijimo vertė – 5 118,00 Eur, likutinė vertė 5 118,00 Eur, 2473 vnt. 120 l talpos naujus stiklo pakuočių atliekų konteinerius, įsigijimo vertė – 44 855 Eur, 455 vnt. 240 l talpos naujus visų rūšių pakuočių atliekų konteinerius, įsigijimo vertė – 11 116 Eur. Komisija, sudaryta 2019 m. rugpjūčio 21 d. Nr. (1.1.) VI-47 „Dėl nuolatinės komisijos ilgalaikiam materialiajam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti sudarymo bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“ ir komisija, sudaryta 2020 m. liepos 1 d. Nr. (1.1.) VI-41 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“ per 2020 m. tris ketvirčius perduotą ir nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 114 702 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina“ – 824 Eur, 1230 – „Transporto priemonių įsigijimo savikaina“ – 13 818 Eur, 1240 – „Kito gamybinio ir ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina“ – 100 060 Eur.

### **3 pastaba. Trumpalaikis turtas**

Įmonės atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat. Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Nurašymas fiksuojamas nurašymo aktuose, kuriuos tvirtina Įmonės direktorius, komisija patvirtinta Įmonės direktoriaus 2018 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-52, 2020 m.



liepos 9 d. įsakymu Nr. (1.1.) VI-46 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2020 m. per tris ketvirčius pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudavo degalų už 115 336 Eur, žaliavų ir medžiagų už 87 438 Eur.

#### **4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos**

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2020 m. trečio ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 344 270 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2020 m. rugsėjo 30 d. – 341 148 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 74,4 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 25,6 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

#### **5 pastaba. Kitos gautinos sumos**

Kitos gautinos sumos 3 122 Eur, t. y. kitos gautinos sumos – 1 822 Eur, WC kompensacija – 1 300 Eur.

#### **6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2020 m. rugsėjo 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 285 745 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 281 542 Eur : Įmonės apyvartinės lėšos – 244 801 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 36 741 Eur; pinigai kelyje – 4 037 Eur, pinigai kasoje – 166 Eur.

#### **7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtas iš anksto sumokėtas pelno mokestis 7 866 Eur.

#### **8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas**

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2020 m. tris ketvirčius padidėjo 61 089 Eur, dėl turto gauto iš Kretingos rajono savivaldybės. Turtas Įmonei perduotas 2020-02-06 Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2020-01-30 Nr. T2-34, 2020-09-25 Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2020-09-24 Nr. T2-242 ir SĮ „Kretingos komunalininkas“ įpareigotas registruoti

turto vertės padidėjimą įmonės savininko kapitalo dalyje perduodamo turto verte. Įmonės savininko kapitalas 2020 m. rugsėjo 30 d. – 775 554 Eur.

### 9 pastaba. Rezervai

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Įmonės rezervai 2020 m. rugsėjo 30 d. duomenimis: privalomasis rezervas – 14 816 Eur, rezervai socialinėms reikmėms sudaro 3 000 Eur.

### 10 pastaba. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Pelno (nuostolio) paskirstymas SI „Kretingos komunalininkas“ apskaitoje registruojamas tada, kai pelno (nuostolio) paskirstymas yra patvirtintas Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos, t. y. Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ataskaitinio laikotarpio pelnas 2020 m. rugsėjo 30 d. duomenimis – 28 074 Eur, ankstesnių metų pelnas – 8 812 Eur, pelnas 2020 m. rugsėjo 30 d. duomenimis – 36 886 Eur.

### 11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2020 m. rugsėjo 30 d. – 15 478 Eur.

### 12 pastaba. Atidėjiniai

Atidėjiniai savartyno uždarymui 2020 m. rugsėjo 30 d. - 6 683 Eur.

### 13 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos, ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įmonėje sudarytos šešios lizingo sutartys transporto priemonių įsigijimui ir viena kreditavimo sutartis buitinių atliekų / antrinių žaliavų konteinerių ir atliekų surinkimo automašinių antstatų plovyklai įrengti. Sutartys sudarytos trijų, penkerių metų laikotarpiui (3, 4 lentelės).

3lentelė

Lizingo/kreditavimo bendrovė	Prekės pavadinimas	Likutis 2020 01 01	Mokėti po 2020 m.
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d.	Automobilis-bokštelis MERCEDES-BENZ ATEGO	12 428	3 774
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d.	Atliekų vežimo mašina Renault Premium 380 dxi	19 462	8 612
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d.	Atliekų vežimo mašina MERCEDES-	25 955	13 301

	BENZ ACTROS		
AB SEB bankas, sutartis 2017-08-31 Nr. PP2017-080254	Savivartis sunkvežimis MERCEDES-BENZ 818 JTH916	6 510	0
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2018 m. gegužės 04 d. FL-182-06860	Šiukšliavežė MAN KGN274	5 462	0
AB LUMINOR bankas, sutartis Nr. 163934977-1/F12017/37	Plovykla	9 633	0
SIA UNI CREDIT LEASING Lietuvos filialas sudaryta 2019-06-10 Nr.71448/00	Atliekų vežimo mašina IVECO su manipulatoriumi LCZ126	199 249	165 468
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>278 699</i>	<i>191 155</i>

**14 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.**

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2020 m.	Likutis 2020 09 30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>87 544</i>	<i>16 737</i>
1.1 AB Šiaulių bankas	8 653	2 216
1.2 AB Šiaulių bankas	10 850	2 779
1.3 AB Šiaulių bankas	12 654	3 223
1.4 AB Šiaulių bankas	5 462	0
1.5 AB SEB bankas	6 510	0
1.6 AB LUMINOR bankas	9 632	0
1.7 SIA UNICREDIT LEASING Lietuvos filialas	33 782	8 519

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 514 439 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 191 155 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 16 737 Eur, skolos tiekėjams – 96 854 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 57 791 Eur, UAB „Viada LT“ kuras – 14 158 Eur, UAB „Virginijus ir Ko“ paslaugos – 7 619 Eur, UAB „Vieškelis LT“ prekės – 3 158 Eur, UAB „Tele2“ paslaugos – 2 262 Eur, UAB „KSDS“ prekės – 1 873 Eur, AB „Lietuvos paštas“ paslaugos – 847 Eur ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 5 231 Eur.

**15 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos**

Sukaupų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2020 m. rugsėjo 30 d. nėra.



**16 pastaba. Pardavimo pajamos**

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos. Per 2020 m. tris ketvirčius pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 1 571 102 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 12 401 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 184 Eur. Iš viso per tris ketvirčius Įmonėje gauta pajamų 1 583 687 Eur.

**17 pastaba. Pardavimo savikaina**

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Įmonės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos pardavimo ir administracinės sąnaudos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais, tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąją verte. Per 2020 m. tris ketvirčius pardavimų savikainos vertė – 1 404 847 Eur.

**18 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

Administracinės ir ūkinės pardavimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Administracinės veiklos sąnaudų vertė – 122 299 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 19 405 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 141 704 Eur.

**19 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos**

Kitos veiklos pajamos – 12 401 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 2 369 Eur. Viso pelnas 10 032 Eur.

**20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos - 184 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 6 694 Eur. Viso nuostolis 6 510 Eur.

Iš viso per tris ketvirčius Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 1 555 613 Eur.

**Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.**

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2020 m. tris ketvirčius lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo – 8 404 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 14 923 Eur (1 lentelė).

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2019 m.III ketv. Eur	Per 2020 m.III ketv. Eur	Pokytis Eur	Per 2019 m.III ketv. Eur	Per 2020 m.III ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	98954	98 227	-727	94 414	88 039	-6 375
Kapinių priežiūra	23 437	23 704	267	18 740	21 541	2 801
Apželdinimas	143 640	166 644	23 004	121 520	127 045	5 525
Apšvietimas	82 678	60 456	-22 222	54 790	40 118	-14 672
WC priežiūra	3 609	2 081	-1 528	3 347	659	-2 688
Komunalinių atliekų vežimas	1 006 060	1 038 756	32 696	994 722	1 048 696	53 974
Gatvių priežiūra	148 775	108 582	-40 193	150 778	113 201	-37 577
Vietinės rinkliavos administravimas	60 033	62 596	2 563	58 709	61 262	2 553
Renovuojamų būstų administravimas	12 320	10 056	-2 264	34 608	45 990	11 382
<b>Iš viso</b>	<b>1579506</b>	<b>1 571 102</b>	<b>-8 404</b>	<b>1 531 628</b>	<b>1 546 551</b>	<b>14 923</b>

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2020 metų tris ketvirčius tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 1 439,9 tūkst. Eur ir tai sudarė 91,3 proc. visų įmonės trijų ketvirčių pardavimų pajamų. 2020 metais įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 67,5 tūkst. Eur mažiau lyginant su 2019 m. trečiu ketvirčiu (2 lentelė).

**SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą**

2 lentelė

	2018 m. III ketvirtis		2019 m. III ketvirtis		2020 m. III ketvirtis	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	1 428,9	95,8	1 507,4	95,3	1 439,9	91,3
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	62,1	4,2	74,1	4,7	137,8	8,7
<b>Visos pajamos:</b>	<b>1 491,0</b>	<b>100,0</b>	<b>1 581,5</b>	<b>100,0</b>	<b>1 577,7</b>	<b>100,0</b>

Direktorius

Rimantas Žiaušys

Vyr. buhalterė

Laima Šikšnienė