

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 M. RUGSĖJO 30 D. III KETVIRČIO 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 poįstatyminių 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.

2021 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 74 darbuotojai. Per 2021 m. trečią ketvirtį priimta 5 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis - 3, pagal neterminuotas darbo sutartis - 2 darbuotojai, atleista 10 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis – 6, pagal neterminuotas darbo sutartis - 4 darbuotojai.

2021 m. trečio ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 145 Eur.

Per 2021 m. trečią ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 266 529 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 54 557 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 34 474 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 19 587 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 157 911 Eur.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji pusmetinio 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

2021 m. per tris ketvirčius iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo nematerialaus turto: ESET Endpoint Antivirus (Licencijos pratęsimas 2 metams), įsigijimo vertė 258 Eur, Biuro programa MS Office Home and Business 2021, įsigijimo vertė 227 Eur, renovacijos apskaitos programa „Mokesta“, įsigijimo vertė 5925 Eur, užregistravo nematerialaus ilgalaikio turto sąskaitoje 1140 – „Programinės įrangos įsigijimo savikaina“.

2 pastaba. Materialusis turtas

2021 m. per tris ketvirčius iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo 120 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 752 Eur, motorinį pjūklą STIHIL MS, įsigijimo vertė – 331 Eur, vakuuminę šlavimo mašiną ALFA H RCM, įsigijimo vertė – 1 869 Eur, 100 vnt. 140 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 326 Eur, šlaitinę žoliapjovę su alkūne M380S, įsigijimo vertė – 7 860 Eur, nešiojamą kompiuterį DellVostro, įsigijimo vertė – 537 Eur, 30 vnt. 1100 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 3 000 Eur, šiukšliavežę su manipulatoriumi SCANIA P 280, įsigijimo vertė 82 000 Eur, 120 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė 1 800 Eur, mobilų telefoną Samsung A325, įsigijimo vertė 194 Eur, spausdintuvą Canon i-SENSYS, įsigijimo vertė 299 Eur, savivartį su kranu SCANIA P 340, įsigijimo vertė 50 000 Eur, 120 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė 1 800 Eur, GPS/GSM įrenginį šiukšliavežei su manipulatoriumi, įsigijimo vertė 200 Eur, spausdintuvą CANON i-SENSYS, įsigijimo vertė 350 Eur, metalo pjovimo mašiną, įsigijimo vertė 219 Eur. Komisija, sudaryta Įmonės direktoriaus 2020 m. liepos 1 d. įsakymu Nr. (I.1.) VI-41 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“, per 2021 m. tris ketvirčius nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 9 046 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 132 000 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1230 – „Transporto priemonių įsigijimo savikaina“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 12 490 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1240 – „Gamybinio ir ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina“.

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 2020 m. liepos 9 d. įsakymu Nr. (1.1) V1-46, 2021 m. vasario 3 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-9 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2021 m. per tris ketvirčius pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 125 336 Eur, žaliavų ir medžiagų už 126 567 Eur.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2021 m. trečio ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 438 731 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2021 m. rugsėjo 30 d. – 400 292 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 77,8 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 22,2 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 23 Eur, t. y. Viešojo tualetų kompensacija – 2 231 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės gryniesi pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2021 m. rugsėjo 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 264 863 Eur : Įmonės apyvartinės lėšos – 234 162 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 28 374 Eur; pinigai kelyje – 2 316 Eur, pinigai kasoje – 11 Eur.

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtas iš anksto sumokėtas pelno mokestis 5 449 Eur.

8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2021 m. tris ketvirčius sumažėjo 38 878 Eur, dėl turto gražinto Kretingos rajono savivaldybei. Turtas perduotas SĮ „Kretingos komunalininkas“ Kretingos rajono savivaldybės turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise,

perdavimo-priėmimo aktu 2021-05-06 Nr. F1-2021/6 ir SĮ „Kretingos komunalininkas“ įpareigotas registruoti turto vertės sumažėjimą įmonės savininko kapitalo dalyje perduodamo turto verte. Įmonės savininko kapitalas 2021 m. rugsėjo 30 d. – 736 676 Eur.

9 pastaba. Rezervai

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Įmonės rezervai 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenimis: privalomasis rezervas – 15 188 Eur, rezervai socialinėms reikmėms sudaro 829 Eur.

10 pastaba. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Pelno (nuostolio) paskirstymas SĮ „Kretingos komunalininkas“ apskaitoje registruojamas tada, kai pelno (nuostolio) paskirstymas yra patvirtintas Įmonės savininko teisės ir pareigos įgyvendinančios institucijos, t. y. Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ankstesnių metų pelnas – 8 719 Eur, ataskaitinio laikotarpio pelnas 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenimis – 29 405 Eur.

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2021 m. rugsėjo 30 d. – 16 187 Eur.

12 pastaba. Atidėjiniai

Atidėjiniai sąvartyno uždarymui 2021m. rugsėjo 30 d. - 6 683 Eur.

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

Įmonėje sudarytos šešios lizingo sutartys transporto priemonių įsigijimui. Sutartys sudarytos penkerių metų laikotarpiui (3, 4 lentelės).

3 lentelė

Lizingo/kreditavimo bendrovė	Prekės pavadinimas	Likutis 2021-01-01	Mokėti po 2021 m.
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d.	Automobilis-bokštėlis MERCEDES-BENZ ATEGO	3 774	0
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d.	Atliekų vežimo mašina Renault Premium 380 dxi	8 612	0
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d.	Atliekų vežimo mašina MERCEDES-BENZ ACTROS	13 301	0
SIA UNI CREDIT LEASING Lietuvos filialas, sutartis	Atliekų vežimo mašina IVECO su	165 468	130 627

sudaryta 2019 m. birželio 10 d.	manipulatoriumi LCZ126		
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2021 m. birželio 17 d.	Šiukšliavežė SCANIA su manipulatoriumi	0	53785
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2021 m. liepos 29 d.	Savivartis su kranu SCANIA P 340	0	31 136
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>191 155</i>	<i>215 548</i>

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

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2021 m.	Likutis 2021 09 30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>97 333</i>	<i>37 673</i>
1.1. AB Šiaulių bankas	3 774	0
1.2. AB Šiaulių bankas	8 612	0
1.3. AB Šiaulių bankas	13 301	3 388
1.4. AB Šiaulių bankas	25 591	15 339
1.5. AB Šiaulių bankas	11 214	10 145
1.6. SIA UNICREDIT LEASING Lietuvos filialas	34 841	8 801

Įmonė finansines skolas grąžina pagal nustatytus grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 585 664 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 215 548 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 37 673 Eur, skolos tiekėjams – 120 284 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 62 538 Eur, UAB „Viada LT“ kuras – 18 042 Eur, UAB „Ecoservice projektai“ pakuočių rūšiavimo paslaugos – 9 332 Eur, UAB „Transkonta“ remonto medžiagos – 7 859 Eur, Ž. Mikaitės įmonė gėlės – 2 226 Eur ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 3 080 Eur.

15 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2021 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 2021 m. tris ketvirčius pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 1 768 622 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 898 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 165 Eur. Iš viso per pirmą pusmetį Įmonėje gauta pajamų 1 769 685 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 tikrąja verte. Per 2021 m. tris ketvirčius pardavimų savikainos vertė – 1 546 102 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 – 131 557 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 18 357 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 149 914 Eur.

19 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamos – 898 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 38 785 Eur. Viso nuostolis 37 887 Eur. 2021 m. vasario 11 d. Lietuvos apeliacinis teismas priėmė nutartį civilinėje byloje Nr. e2A-117-236/2021, pagal kurią priteisė SĮ „Kretingos komunalininkas“ sumokėti UAB „Lankstinys“ naudai 31 179 sumą, 5 % procesines metines palūkanas, 1 000 Eur bylinėjimosi išlaidų, o UAB „Lankstinys“ priteisė sumokėti SĮ „Kretingos komunalininkas“ naudai 720 Eur bylinėjimosi išlaidų. SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2021-05-05 sumokėjo UAB „Lankstinys“ 35 124 Eur (palūkanos skaičiuotos 2021-05-04) ir tai sudaro didžiausią dalį kitos veiklos sąnaudų.

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos - 165 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 5 479 Eur. Viso nuostolis 5 314 Eur.

Iš viso per tris ketvirčius Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 1 740 281 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2021 m. tris ketvirčius lyginant su 2020 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 197 520 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 149 465 Eur (1 lentelė).

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Per 2019 m. III ketv. Eur	Per 2021 m. III ketv. Eur	Pokytis Eur
	Per 2020 m. III ketv. Eur	Per 2021 m. III ketv. Eur	Pokytis Eur			
Valymas	98 227	79 905	-18 322	88 039	79 190	-8 849
Kapinių priežiūra	23 704	23 539	-165	21 541	20 987	-554
Apšvietimas	60 456	58 583	-1 873	40 118	28 884	-11 234
WC priežiūra	2 081	2 303	222	659	2474	1 815
Komunalinių atliekų vežimas	1 038 756	1 187 674	148 918	1 048 696	1 158 455	109 759
Gatvių priežiūra	275 226	319 550	44 324	240 246	287 578	47 332
Vietinės rinkliavos administravimas	62 596	71 518	8 922	61 262	69 870	8 608
Renovuojamų būstų administravimas	10 056	25 550	15 494	45 990	48 578	2 588
Iš viso	1 571 102	1 768 622	197 520	1 546 551	1 696 016	149 465

SI „Kretingos komunalininkas“ per 2021 metų tris ketvirčius, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 1 578 tūkst. Eur ir tai sudarė 89,1 proc. visų Įmonės trijų ketvirčių pardavimų pajamų. 2021 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 138,1 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2020 m. trečiu ketvirčiu (2 lentelė).

SI „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2019 m. III ketv.		2020 m. III ketv.		2021 m. III ketv.	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	1 507,4	95,3	1 439,9	91,3	1 578,0	89,1
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	74,1	4,7	137,8	8,7	193,3	10,9
Visos pajamos:	1 581,5	100,0	1 577,7	100,0	1 771,3	100,0

Direktorius



Rimantas Žiaušys

Vyr. buhalterė



Laima Šikšnienė