

## SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 M. KOVO 31 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 pirmo 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. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 74 darbuotojai. Per 2021 m. pirmą ketvirtį priimta 4 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis - 2, pagal neterminuotas darbo sutartis – 2 darbuotojas, atleista 6 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 5, pagal neterminuotas darbo sutartis - 1 darbuotojas. 2021 m. pirmo ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1139 Eur.

Per 2021 m. pirmą ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 263 511 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 53 297 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 34 405 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 20 540 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 155 269 Eur.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji ketvirtinio 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 pirmą ketvirtį Įmonė neįsigijo.

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

2021 m. per pirmą ketvirtį 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. 140l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 326 Eur. Komisija, sudaryta 2020 m. liepos 1 d. Nr. (1.1.) VI-41 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“, per 2021 m. pirmą ketvirtį nupirtą ilgalaikį turta, kurio vertė – 5 278 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1240 – „Kito 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. Nr. (1.1.) V1-9 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2021 m. per pirmą ketvirtį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 34 821 Eur, žaliavų ir medžiagų už 57 791 Eur.

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

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2021 m. I ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 604 587 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2021 m. kovo 31 d. – 494 890 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 91,3 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;



- 8,7 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

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

Kitos gautinos sumos 1 946 Eur, t. y. kitos gautinos sumos – 11 Eur, WC kompensacija – 1 934 Eur.

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

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2021 m. kovo 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 171 708 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 171 118 Eur : Įmonės apyvartinės lėšos – 118 719 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 53 399 Eur; pinigai kelyje – 574 Eur, pinigai kasoje – 16 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. I ketvirtį nepakito, 2021 m. kovo 31 d. sudarė 775 554 Eur.

#### **9 pastaba. Rezervai**

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Įmonės rezervai 2021 m. kovo 31 d. duomenimis: privalomasis rezervas – 15 188 Eur, kiti rezervai 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 teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos, t. y. Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ataskaitinio laikotarpio nuostolis 2021 m. kovo 31 d. duomenimis – 102 809 Eur, ankstesnių metų pelnas – 8 719 Eur, nuostolis 2021 m. kovo 31 d. duomenimis – 94 090 Eur.

#### **11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos**

Dotacijų ir subsidijų vertė 2021 m. kovo 31 d. – 20 194 Eur.

**12 pastaba. Atidėjiniai**

Atidėjiniai savartyno uždarymui 2021 m. kovo 31 d. - 6 683 Eur.

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

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

3lentelė

Lizingo/kreditavimo bendrovė	Prekės pavadinimas	Likutis 2021 01 01	Mokėti po 2021 m.
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d.	Automobilis-bokštelis 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 sudaryta 2019-06-10 Nr.71448/00	Atliekų vežimo mašina IVECO su manipulatoriumi LCZ126	165 468	130 627
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>191 155</i>	<i>130 627</i>

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

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2021 m.	Likutis 2021 03 31 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>60 528</i>	<i>43 561</i>
1.1 AB Šiaulių bankas	3 774	1 522
1.2 AB Šiaulių bankas	8 612	5 788
1.3 AB Šiaulių bankas	13 301	10 038
1.7 SIA UNICREDIT LEASING Lietuvos filialas	34 841	26 213

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 708 701 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 130 627 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 43 561 Eur, skolos tiekėjams – 216 280 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 161 591 Eur, UAB „Viada LT“ degalai – 16 316 Eur, AB „Kelių priežiūra“ druska – 12 006 Eur, UAB „Ecoservice projektai“ rūšiavimo



sąnaudos – 6 837 Eur, UAB „Forestila“ vakuminė šlavimo mašina – 2 298 Eur ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 2575 Eur.

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

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2021 m. kovo 31 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. pirmą ketvirtį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 423 291 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 540 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 90 Eur. Iš viso per pirmą ketvirtį Įmonėje gauta pajamų 423 921 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 2021 m. pirmą ketvirtį pardavimų savikainos vertė – 473 299 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 – 45 493 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 5 976 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 51 469 Eur.

**19 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos**

Kitos veiklos pajamos – 540 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 387 Eur. Viso pelnas 153 Eur.

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos - 90 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 1 575 Eur. Viso nuostolis 1 485 Eur.

Iš viso per pirmą ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 526 730 Eur.

**Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.**

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2021 m. pirmą ketvirtį lyginant su 2020 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 45 977 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 24 102 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2020 m. I ketv. Eur	Per 2021 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur	Per 2020 m. I ketv. Eur	Per 2021 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	28 978	16 376	-12 602	29 970	23 145	-6 825
Kapinių priežiūra	7 884	7 821	-63	6 669	6 664	-5
Apželdinimas	20 348	18 929	-1 419	20 155	32 251	12 096
Apšvietimas	21 208	18 741	-2 467	15 025	10 136	-4 889
WC priežiūra	739	357	-382	1 175	800	-375
Komunalinių atliekų vežimas	246 949	282 786	35 837	302 157	312 115	9 958
Gatvių priežiūra	31 098	60 223	29 125	32 829	56 330	23 501
Vietinės rinkliavos administravimas	16 505	14 900	-1 605	16 586	18 298	1 712
Renovuojamų būstų administravimas	3 605	3 158	-447	24 631	13 560	-11 071
<b>Iš viso</b>	<b>377 314</b>	<b>423 291</b>	<b>45 977</b>	<b>449 197</b>	<b>473 299</b>	<b>24 102</b>

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2021 metų pirmą ketvirtį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 398,3 tūkst. Eur ir tai sudarė 93,5 proc. visų Įmonės pirmo ketvirčio pardavimų pajamų. 2021 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 28,5 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2020 m. pirmu ketvirčiu (2 lentelė).

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

2 lentelė

	2019 m. I ketvirtis		2020 m. I ketvirtis		2021 m. I ketvirtis	
	Suma, tūkst. Eur	Suma, tūkst. Eur	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	477,7	369,8	369,8	95,4	398,3	93,5
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	23,1	7,5	7,5	4,6	27,6	6,5
<b>Visos pajamos:</b>	<b>500,8</b>	<b>377,3</b>	<b>377,3</b>	<b>100,0</b>	<b>425,8</b>	<b>100,0</b>

Direktorius  
Vyr. buhalterė



Rimantas Žiaušys  
Laima Šikšnienė