

## SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 M. BIRŽELIO 30 D. PUSMETINIO 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 pusmečio 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. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 74 darbuotojai. Per 2021 m. antrą ketvirtį priimta 14 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis - 6, pagal neterminuotas darbo sutartis - 8 darbuotojai, atleista 10 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis – 1, pagal neterminuotas darbo sutartis - 9 darbuotojai.

2021 m. antro ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 051 Eur.

Per 2021 m. antrą ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 267 485 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 54 540 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 34 301 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 18 546 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 160 099 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 pirmą pusmetį 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 pirmą pusmetį iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo 120 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 752 Eur, Motorinį pjūklą STIHL 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. Komisija, sudaryta 2020 m. liepos 1 d. Nr. (1.1.) VI-41 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“, per 2021 m. pirmą pusmetį nupirkta ilgalaikį turtą, kurio vertė – 8 397 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 82 000 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1230 – „Transporto priemonių įsigijimo savikaina“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 10 078 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.) VI-46, 2021 m. vasario 3 d. įsakymu Nr. (1.1.) VI-9 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2021 m. per pirmą pusmetį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 79 070 Eur, žaliavų ir medžiagų už 92 541 Eur.

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

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2021 m. pirmo pusmečio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 572 775 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2021 m. birželio 30 d. – 565 605 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 74,7 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 25,3 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

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

Kitos gautinos sumos 1 966 Eur, t. y. Viešojo tualetų kompensacija – 1 966 Eur.

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

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2021 m. birželio 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 199 567 Eur : Įmonės apyvartinės lėšos – 115 077 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 75 227 Eur; pinigai kelyje – 9 257 Eur, pinigai kasoje – 6 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. pirmą pusmetį 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. birželio 30 d. – 736 676 Eur.

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



Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Įmonės rezervai 2021 m. birželio 30 d. duomenimis: privalomasis rezervas – 15 188 Eur, rezervai socialinėms reikmėms sudaro 829 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. Ankstesnių metų pelnas – 8 719 Eur, ataskaitinio laikotarpio nuostolis 2021 m. birželio 30 d. duomenimis – 54 494 Eur.

#### 11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2021 m. birželio 30 d. – 21 170 Eur.

#### 12 pastaba. Atidėjiniai

Atidėjiniai savartyno uždarymui 2021m. birželio 30 d. - 6 683 Eur.

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

Įmonėje sudarytos penkios 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
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2021 m. birželio 17 d.	Šiukšliavežė SCANIA su manipulatoriumi	0	53785
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>191 155</i>	<i>184 412</i>

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

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2021 m.	Likutis 2021 06 30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	86 119	52 776
1.1 AB Šiaulių bankas	3 774	0
1.2 AB Šiaulių bankas	8 612	1 816
1.3 AB Šiaulių bankas	13 301	7 835
1.4 AB Šiaulių bankas	25 591	25 591
1.7 SIA UNICREDIT LEASING Lietuvos filialas	34 841	17 534

Įmonė finansines skolas grąžina pagal nustatytus grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 719 489 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 184 412 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 52 776 Eur, skolos tiekėjams – 231 848 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 164 918 Eur, UAB „Viada LT“ kuras – 19 204 Eur, UAB „Ecoservice projektai“ pakuočių rūšiavimo paslaugos – 8 492 Eur, UAB „Informatikos ir ryšių technologijų centras“ vietinės rinkliavos apskaitos programos paslaugos – 7 608 Eur, UAB „Vieškelis LT“ prekės – 4 127 Eur ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 3 107 Eur.

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

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2021 m. birželio 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. pirmą pusmetį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 1 117 623 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 898 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 165 Eur. Iš viso per pirmą pusmetį Įmonėje gauta pajamų 1 118 686 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 pusmetį pardavimų savikainos vertė – 1 031 210 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 – 89 445 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 11 611 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 101 056 Eur.

#### 19 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamos – 898 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 37 968 Eur. Viso nuostolis 37 070 Eur. 2021 m. vasario mėn. 11 d. Lietuvos apeliacinis teismas priėmė nutartį civilinėje byloje Nr. e2A-117-236/2021, pagal kurią priteisė SĮ „Kretingos komunalininkas“ sumokėti UAB „Lankstinys“ naudai 31.179,37 sumą, 5 % procesines metines palūkanas, 1.000 Eur bylinėjimosi išlaidų, o UAB „Lankstinys“ priteisė sumokėti SĮ „Kretingos komunalininkas“ naudai 719,65 Eur bylinėjimosi išlaidų. SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2021-05-05 sumokėjo UAB „Lankstinys“ 35.124,36 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 – 2 946 Eur. Viso nuostolis 2 781 Eur.

Iš viso per pirmą pusmetį įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 1 173 180 Eur.

#### Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2021 m. pirmą pusmetį lyginant su 2020 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 139 552 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 108 495 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2020 m. I pusm. Eur	Per 2021 m. I pusm. Eur	Pokytis Eur	Per 2020 m. I pusm. Eur	Per 2021 m. I pusm. Eur	Pokytis Eur
Valymas	60 804	50 386	-10 418	60 756	50 657	-10 099
Kapinių priežiūra	15 860	15 835	-25	14 922	13 855	-1 067
Apšvietimas	41 542	37 808	-3 734	30 672	18 434	-12 238
WC priežiūra	1 015	1 068	53	937	2000	1 063

Komunalinių atliekų vežimas	656 872	769 419	112 547	683 198	766 068	82 870
Gatvių ir želdinių priežiūra	67 133	176 038	21 030	153 792	195 088	41 296
Vietinės rinkliavos administravimas	40 130	44 611	4 481	39 427	53 637	14 210
Renovuojamų būstų administravimas	6 840	22 458	15 618	40 067	32 527	-7 540
<b>Iš viso</b>	<b>978 071</b>	<b>1 117 623</b>	<b>139 552</b>	<b>1 023 771</b>	<b>1 132 266</b>	<b>108 495</b>

SI „Kretingos komunalininkas“ per 2021 metų pirmą pusmetį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 992,5 tūkst. Eur ir tai sudarė 88,8 proc. visų Įmonės pirmo pusmečio pardavimų pajamų. 2021 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 89,8 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2020 m. pirmu pusmečiu (2 lentelė).

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

2 lentelė

	2019 m. I pusmetis		2020 m. I pusmetis		2021 m. I pusmetis	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	1 031,2	97,0	902,7	92,3	992,5	88,8
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	32,5	3,0	75,4	7,7	125,1	11,2
<b>Visos pajamos:</b>	<b>1 063,7</b>	<b>100,0</b>	<b>978,1</b>	<b>100,0</b>	<b>1 117,6</b>	<b>100,0</b>

Direktorius



Rimantas Žiaušys

Vyr. buhalterė



Laima Šikšnienė