

2015 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data ir kiti pagrindiniai duomenys

SĮ „Kretingos komunalininkas“ (toliau – **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 savininkė – Kretingos rajono savivaldybė.

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

2. Informacija apie Įmonės buveinę

Buveinės adresas: Vytauto g. 118, 97133 Kretingos m., Įmonės kodas 163934977. Įmonė filialų neturi.

3. Finansiniai metai

Įmonės finansiniai metai trunka 12 mėnesių, jie prasideda sausio 1 dieną ir baigiasi gruodžio 31 dieną.

4. Įmonės veikla

Pagrindiniai Įmonės veiklos tikslai - Kretingos rajono savivaldybės teritorijoje užtikrinti: komunalinių atliekų surinkimą, vietinės rinkliavos administravimą, mirusiųjų pervežimą, miesto gatvių ir šaligatvių eksploatavimą (priežiūrą ir remontą), bendro naudojimo teritorijų valymą ir tvarkymą, miesto papuošimą, gatvių dangos ir kitų konstrukcinių elementų priežiūrą ir nežymių pažeidimų taisymą, tiltų ir vandens telkinių priežiūrą, gatvių ženklavimą, kelio ženklų priežiūrą, techninių priemonių, reguliuojančių judėjimą gatvėse, eksploataciją, gatvių mechanizuotą valymą (šlavimą), laistymą, gatvių priežiūrą žiemą – mechanizuotą sniego valymą ir jų barstymą, rankinį gatvių, šaligatvių ir kitų teritorijų valymą bei jų barstymą žiemą, kapinių priežiūrą, gatvių, skverų ir aikščių, parkų apželdinimą ir žaliųjų plotų bei želdinių priežiūrą, miesto apšvietimo elektros tinklų eksploatavimą, miesto apšvietimą, šviestuvų keitimą, melioracijos kanalų remonto ir priežiūros

darbus, renovacijos programos bei kitų įvairių paslaugų teikimą Įmonės organizacijoms ir privatiems asmenims.

5. Darbuotojų skaičius

Ši „Kretingos komunalininkas“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo: 2011 m. – 82, 2013 m. – 80, 2014 m. – 79, 2015 m. – 83 darbuotojai.

2015 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 72 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

2015 metų Įmonės finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu, Verslo apskaitos standartais ir kitais Lietuvos Respublikos apskaitą reglamentuojančiais norminiais teisės aktais. Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis bendrais apskaitos principais.

2. Įmonės apskaitos politika

2015-09-30 direktorės įsakymu Nr. (1.1.) V1-69 įmonėje papildyta apskaitos politika, 2015-09-30 direktorės įsakymu Nr. (1.1.) V1-68 pakeistas sąskaitų planas. Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – Eurą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

3. Turto apskaitos politika. Turto įkainojimas finansinių ataskaitų rinkinyje

Įmonės savininko perduotas ir Įmonės įgytas turtas nuosavybės teise priklauso Įmonės savininkui. Šį turtą Įmonė valdo, naudoja ir juo disponuoja vadovaudamasi Valstybės ir savivaldybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu ir kitais teisės aktais.

Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas materialios formos neturintis nepiniginis turtas, kuriuo Įmonė disponuoja ir kurį naudoja tikėdamasi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Nematerialusis turtas pripažįstamas, jeigu jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą pagal 13-ąjį verslo apskaitos standartą. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Balanse parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją. Įmonėje nustatyta likvidacinė vertė yra 1 euras.

Nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas kiekvieną mėnesį. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos to mėnesio savikainai.

Nustatyta ši nematerialiojo turto grupė ir turto amortizacijos laikas:

Turto grupė	Amortizacijos laikas (metais)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialus turtas	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje pagal 12-ąjį verslo apskaitos standartą. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienus metus, kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą mažiausią turto vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas per visą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimą į eksploataciją pirmą mėnesį. Įsigijimo metu ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą. Įmonėje 2014 m. gruodžio 31 d. direktorės įsakymu Nr. (1.4.) V1-67 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2009 m. lapkričio 24 d. įsakymo Nr. (1.4.) V1-46 patikslinimo ir ilgalaikio turto likvidacinės vertės nustatymo“ patvirtinta ilgalaikio turto likvidacinė vertė 1 euras.

Nustatytas toks turto naudingo tarnavimo laikas pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Pastatai ir statiniai	8-48
2.	Transporto priemonės	4-15
3.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3-10
4.	Mašinos, įrengimai	5-15
5	Kitas materialus turtas	4-6

4. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo politika

10. Atlygis darbuotojams

Įmonėje atlygis darbuotojams priskiriamas prie trumpalaikių įsipareigojimų. Vadovaujantis 31-uoju verslo apskaitos standartu, atlygio darbuotojui už darbą sąnaudas įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kada darbuotojas atliko darbą. Atlygis už darbą – tai darbo užmokestis už darbą, atostogas, ligos pašalpa, kurią moka darbdavys, darbuotojams skaičiuojami atostoginių kaupiniai.

Pajamų pripažinimas ir tipinės veiklos pajamos

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis 10-uoju verslo apskaitos standartu, kaupimo ir palyginimo principais. Pajamomis laikomas tik Įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas. Pajamos yra priskiriamos tipinei ar netipinei veiklai. Tipinės veiklos pajamoms priskiriama: valymo, apželdinimo, apšvietimo, gatvių priežiūros, komunalinio atliekų surinkimo ir transportavimo, vietinės rinkliavos administravimo paslaugų, mirusiųjų pervežimo, kapinių priežiūros, renovuojamų namų administravimo, melioracijos darbų ir kitos pajamos. Kitos veiklos pajamoms, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo turto perleidimo rezultatas bei kitos atsitiktinės pajamos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama: palūkanos, delspinigiai.

Sąnaudų pripažinimas ir tipinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis 11-uoju verslo apskaitos standartu, kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir balanse pateikiamos kaip turtas. Pardavimo savikainai priskiriamos valymo skyriaus tiesioginės sąnaudos atėmus kompensaciją, apskaičiuotą darbo biržos darbuotojų atlyginimams sumokėti ir įrankiams įsigyti, apželdinimo, apšvietimo, komunalinių atliekų surinkimo ir transportavimo paslaugų, gatvių priežiūros skyriaus, kapinių priežiūrai, renovuojamų namų administravimui, ir kitos patirtos sąnaudos. Įmonės veiklos sąnaudoms priskiriamos paslaugų netiesioginės sąnaudos, administracinės sąnaudos. Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamas naudoto ilgalaikio turto perleidimo rezultatas ir kitos atsitiktinės sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos palūkanos ir delspinigiai.

5. Mokesčiai

Įmonės apskaitoje mokesčių apskaičiavimas, deklaravimas, mokesstinės atskaitomybės sudarymas atliekami nepažeidžiant mokesčius reglamentuojančių įstatymų ir kitų norminių teisės aktų reikalavimų. Įmonė apskaičiuoja ir deklaruoja šiuos mokesčius:

- gyventojų pajamų mokestį;
- valstybinio socialinio draudimo įmokas;
- pridėtinės vertės mokestį;
- pelno mokestį;
- įmokas į Garantinį fondą;
- aplinkos teršimo mokestį.

6. Gautinos sumos ir kitas finansinis turtas

Finansinis turtas pripažįstamas pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą. Jį sudaro pinigai ir kitas, pagal sutartis gautas ir gautinas finansinis turtas. Gautinos sumos įkainotos grynąja verte, atėmus abejotinas skolas.

7. Trumpalaikio turto apskaitos politika

Atsargos registruojamos apskaitoje pagal 9-ąjį verslo apskaitos standartą. Apskaitoje registruojamos atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainai priskiriamos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Perkant atsargas sumokėta arba mokėtina pridėtinės vertės mokesčio suma į atsargų įsigijimo savikainą neįskaičiuojama. Ją įskaityti į savikainą galima tik tada, kai pridėtinės vertės mokestis yra negrąžintinas. Įmonės veikloje trumpalaikis turtas (inventorius), kuris pagal apskaitos politiką nepriskiriamas ilgalaikiam turtui (kai tokio turto vieneto vertė mažesnė už Įmonės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę), priskiriamas atsargoms ir šio turto įsigijimo savikaina pripažįstama sąnaudomis.

8. Nuosavo kapitalo apskaitos politika

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama:

- Įmonės savininko kapitalas;
- perkainojimo rezervas;
- privalomasis rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai priskiriamas:

- ataskaitinių metų pelnui;
- ankstesnių metų pelnui.

Nuosavas kapitalas registruojamas apskaitoje pagal 8-ąjį verslo apskaitos standartą.

Privalomasis, perkainojimo ir kiti rezervai Įmonėje sudaromi Valstybės ir savivaldybės Įmonių įstatymo nustatyta tvarka ir kitais teisės aktais.

Įmonės paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) turi būti paskirstytas (paskirstyti) ne vėliau kaip per 4 mėnesius, pasibaigus Įmonės finansiniams metams.

Įmonės vadovas turi parengti Įmonės paskirstytinojo pelno (nuostolių) paskirstymo projektą, vadovaujantis Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu ir kitais teisės aktais, ir kartu su Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkiniu pateikti tvirtinimui Savivaldybės administracijos direktoriui.

9. Finansiniai įsipareigojimai

Pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą Įmonės apskaitoje finansiniais įsipareigojimais laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurie turėjo būti įvykdyti ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Įmonė, atsižvelgdama į informacijos reikšmingumą ir palyginimo principą, taip pat siekdama teisingai įvertinti finansinės būklės pokyčius, sudaro atostoginių kaupinius.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Įmonė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims. Naujai įsigyto nematerialaus turto amortizacijos skaičiavimui taikomas 3 metų normatyvas. Nematerialiuoju turtu Įmonėje laikoma programinė įranga. Nematerialaus turto vertės pokyčiai nurodyti lentelėje Nr. 1.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Įmonėje įsigaliojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvai (metais), kurie nustatyti Įmonės direktoriaus 2009 m. lapkričio 24 d. įsakymu Nr. (1.4.)V1-46 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2006 m. spalio 16 d. įsakymo Nr. (1.4.)V1-34 pripažinimo netekus galios ir ilgalaikio turto minimalių įsigijimo kainų, nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvų ir metodų nustatymo“ (papildyta direktoriaus 2010 m. balandžio 28 d. įsakymu Nr. (1.4.)V1-9). Įsakymo nuostatos patvirtintos SĮ „Kretingos komunalininkas“ valdybos 2009 m. lapkričio 24 d. nutarimu Nr. (1.12.) B3-4 (papildyta valdybos 2010 m. balandžio 28 d. nutarimu Nr. (1.12.)B3-1).

Įmonės direktoriaus 2008 m. rugsėjo 10 d. įsakymu Nr.(1.4) VI-31A patvirtintos ilgalaikio materialiojo bei nematerialiojo turto, įsigyto bei patikėjimo teise perduoto naudoti, valdymo ir naudojimo taisyklės. SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2010 m. lapkričio 8 d. įsakymu Nr. (1.4.)V1-30 patvirtintos inventorizacijos taisyklės.

Įmonės direktoriaus 2015 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. (1.4.)V1-99 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ilgalaikiam materialiajam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“ sudaryta komisija, kuri priima sprendimus dėl ilgalaikio turto eksploatavimo, naudojimo, nurašymo ir registravimo apskaitoje.

Ilgalaikio materialaus turto judėjimas 2015 metais pateiktas lentelėje Nr. 2, kur nurodyta, kad Įmonė per 2015 metus įsigijo turto, kurio vertė – 92 717 Eur, iš jų:

- statiniai – 2 948 Eur,
- transporto priemonės – 16 570 Eur,
- mašinos ir įrengimai – 13 106 Eur,
- kitas turtas – 60 093 Eur.

Ilgalaikio nematerialaus turto judėjimas 2015 metais pateiktas lentelėje Nr. 1, kur nurodyta, kad Įmonė per 2015 metus įsigijo dokumentų valdymo sistemą, kurios vertė - 2 317 Eur.

2015 m. Įmonė iš apyvartinių lėšų įsigijo turto už 69 732 Eur. Pagal 2015 m. gegužės 28 d. Kretingos rajono savivaldybės Tarybos sprendimą Nr. T2-181, Įmonė gavo patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti savivaldybės turtą 120 l. talpos konteinerių (950 vnt.), įsigijimo vertė 17 529,88 Eur ir 240 l. talpos konteinerių (280 vnt.) įsigijimo vertė 7 772,07 Eur. Gautas turtas apskaitytas ir užregistruotas Įmonės savininko kapitalo dalyje 301-oje balansinėje sąskaitoje.

Įmonėje nuo 2015 m. sausio 1 d. 2014 m. gruodžio 31 d. direktorės įsakymu Nr. (1.4.) V1-67 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2009 m. lapkričio 24 d. įsakymo Nr. (1.4.) V1-46 patikslinimo ir ilgalaikio turto likvidacinės vertės nustatymo“ ilgalaikiam materialiam turtui priskirtas turtas, kurio įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 150 Eur ir, kuris naudojamas ilgiau kaip vienerius metus, išskyrus konteinerius ir specialias dėžes šunų ekskrementams, kurie registruojami grupėmis pagal gautas PVM sąskaitas faktūras, ir vienetais nepriklausomai nuo konteinerio vertės dydžio.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis yra nurašomas. Per 2015 m. Įmonėje ilgalaikio turto nebuvo nurašyta. Vadovaujantis 2015 m. rugsėjo 24 d. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-265 Kretingos rajono savivaldybės administracijai perduotas valdyti patikėjimo teise turtas-biotualetas – vagonėlis, kurio įsigijimo vertė 2116,69 Eur, likvidacinė vertė 0,29 Eur. Vadovaujantis SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2015 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-99 „Dėl nuolatinės komisijos ilgalaikiam materialiajam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti sudarymo bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“ sudarytos komisijos priimtu sprendimu, Įmonėje iš ilgalaikio turto į atsargas perkelti du tentiniai gaminiai, kurių įsigijimo vertė 334 Eur (vieno tentinio gaminio kaina 167 Eur).

Įmonėje tęsiami vykdytų sutarčių įsipareigojimai, kurių pagrindu Įmonė lizingu įsigijo automobilių. 2013 m. buvo sudarytos dvi pirkimo-pardavimo sutartys lizingu. Pirmoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta su UAB „Swedbank lizingas“ 2013 m. liepos 1 d. Šia sutartimi nupirkta VW markės TRANSPORTER DOKA 1.9 TDI automobilis. Automobilio įsigijimo vertė – 16 798 Eur. Antroji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta su UAB „Šiaulių banko lizingas“ 2013 m. gruodžio 30 d., kurios pagrindu nupirkta atliekų vežimo mašina Volvo FM9, kurios įsigijimo vertė – 92 166 Eur. Sutartys sudarytos 5 metų laikotarpiui. Informacija pateikta 9 lentelėje.

Įmonės ilgalaikis turtas per 2015 metus nusidėvėjo 95 207 Eur, t. sk. materialus turtas nusidėvėjo 94 066 Eur, nematerialus turtas 1 141 Eur. Informacija apie Įmonėje taikomas vidutinės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normas pateikta 4 lentelėje.

Įmonė savo veikloje naudoja 47,6 proc. ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs. Naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 634 102 Eur. Minėtą turtą sudaro statiniai, transporto priemonės, mašinos ir įrenginiai, konteineriai, įrankiai. Ši informacija pateikta 5 lentelėje.

3 pastaba. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Atsargomis laikomas Įmonės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargomis Įmonėje laikomas šis trumpalaikis turtas: žaliavos ir medžiagos, kuras ir degalai, inventorius ir spec. rūbai. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje atsargų savikainą, Įmonė taiko konkrečių kainų atsargų įkainojimo metodus.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat. Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Nurašymas fiksuojamas nurašymo aktuose, kuriuos pasirašo tam tikslui sudaryta komisija ir struktūrinių padalinių vadovai.

Degalų automobiliams apskaita vedama pagal kelionės lapus. Degalai į sąnaudas nurašomi pagal faktinį sunaudojimą, atsižvelgiant į patvirtintas degalų sunaudojimo normas.

2013 m. gruodžio 27 d. Įmonė su SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotoja (kapinių prižiūrėtoja) Ramute Gedminiene sudarė panaudos sutartį Nr. F1-2013/98 dėl automobilio „Opel Astra“ panaudos. Įmonės Direktorius 2013 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. (1.1)VI-44 automobiliui nustatyta kuro norma, neviršijanti 68,64 Eur per mėnesį. 2014 m. sausio 23 d. panaudos sutartimi Nr. F1-2014/7 išnuomotas automobilis pagal panaudą Petrikaičių kapinių vyresn. vadybininkui Jonui Drungilui. Įmonės Direktorius 2014 m. sausio 24 d. įsakymu Nr. (1.1)VI-3 automobiliui nustatyta kuro norma, neviršijanti 68,64 Eur per mėnesį. Abu automobiliai perduoti naudoti tarnybinių pareigų vykdymui. 2015 m. rugsėjo 7 d. kapinių priežiūrai vykdyti nupirktas automobilis VW GOLF, kurio kaina 1 670 Eur. Kapinių prižiūrėtojos Ramutės Gedminienės panaudos sutartis Nr. F1-2013/98 dėl automobilio „Opel Astra“ nutraukta.

Įmonėje atsargų rezervas nesudaromas. Atsargų likučiai kasdieniam naudojimui apskaitomi pas asmenis, atsakingus už atliekamus darbus.

Įmonės atsargų sudėtyje per metus nejudėjusių atsargų yra, kurių įsigijimo vertė yra lygi 26,31 Eur. Nejudėjusias atsargas sudaro civilinei saugai reikalingos priemonės t. y. pirštinės, semtuvėliai su kotu, maišai šiukšlėms.

Žaliavų ir medžiagų likutis, palyginus su 2014 m. gruodžio 31 d. padidėjo 9 740 Eur. 2015 m. gruodžio 31 d. medžiagų likučio vertė balanse - 15 076 Eur, kurį sudaro: 44,8 t druska – 3 332

Eur, kampinis šlifuoכלis - 302 Eur, akumulatorinis suktukas - 140 Eur, šaltas asfaltas - 212 Eur, grindinio akmenys - 122 Eur, perforatorius MAKITA - 103 Eur, betono maišyklė - 99 Eur, gręžtuvas - 104 Eur, du spausdintuvai - 192 Eur, malkinė mediena - 1 344 Eur, medienos atraižas - 1 923 Eur, medienos nuopjovos - 1 876 Eur ir kitos menkavertės neišvardintos atsargos. Malkinė mediena, medienos atraižas, medienos nuopjovos, šaligatvio plytelės, kelio bortai, vejų bortai gautos subsidijuojant, vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2013-09-09 įsakymu Nr. A1-715 sudarytos komisijos 2015-10-01 protokolo Nr. D8-784 nutarimu, išdavimo ir panaudojimo žiniaraštį Nr. (3.40)-F14-12. Užpajamuotų prekių likutis bus panaudotas 2016 m. darbų organizavimui ir numatytų išpareigojimų vykdymui, subsidijuotos atsargos t. y., šaligatvio plytelės - 441 Eur, kelio bortai - 25 Eur, vejų bortai - 130 Eur, bus panaudoti Kretingos miesto reikmėms.

2015 m. gruodžio 31 d. Įmonėje degalų likučio vertė – 2 205 Eur, tepalų vertė – 696 Eur Bendra atsargų vertė ir pagal atsargų grupes pavaizduota 6 lentelėje.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudų struktūra ir dinamika:

Straipsniai	Likutis 2014-12-31, Eur	Likutis 2015-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
Turto bei darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudos	1 826	2506	(+680)
Avansinis pelno mokestis (Išankstiniai apmokėjimai)	0	2 632	(+2 632)
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	0	92	(+92)
Kitos sąnaudos	5513	0	(-5513)
IŠ VISO	7 339	5 230	(-2 109)

Lentelėje išskirtos įmonės apdraustų automobilių sąnaudos, darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudos, sumokėtas avansinis pelno mokestis ir kitos sąnaudos.

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Įmonės balanse per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Abejotinos skolos skaičiuojamos Įmonėje ir nurašomos į sąnaudas.

2015 metais Įmonė abejotinių skolų į sąnaudas nenurašė. 2015 m. gruodžio 31 d. SĮ „Kretingos komunalininkas“ kontroliuotinių pirkėjų skolų sąskaitos vertė – 2 804 Eur, iš jų: - 686 Eur privačių klientų skolos, t. y. klientų, turėjusių SĮ „Kretingos komunalininkas“ įsiskolinimų už komunalinių atliekų vežimą pagal sudarytas sutartis, kurios, vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2009 m. birželio 30 d. sprendimu Nr. T2-195 „Dėl vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą“, 2009 m. liepos 31 d. nustojo galioti.

-2 118 Eur įmonių ir organizacijų skolos už komunalinių atliekų vežimą, už paslaugas pagal sudarytas sutartis.

Rinkliavos mokėtojų įsiskolinimai

Už visą laikotarpį nuo 2009 m. rugpjūčio 1 d. iki 2015 m. gruodžio 31 d. buvo susidaręs 226 177 Eur įsiskolinimas už vietinę rinkliavą, 2014 m. gruodžio 31 d. – 178 589 Eur. Pažymėtina, kad vietinės rinkliavos mokėtojai už 2015 metų antrojo pusmečio sąskaitas galėjo sumokėti iki 2016 m. sausio 31 d., todėl iš 2015 metų pabaigoje nurodyto 226 177 Eur įsiskolinimo – 46 670 Eur vietinės rinkliavos mokėtojai sumokėjo 2016 metais.

Už laikotarpį nuo 2009 m. rugpjūčio 1 d. iki 2015 m. gruodžio 31 d. teismui perduota ieškinių už 59 640 Eur.

2015 metais buvo pateikti teisiniai reikalavimai (prašymai dėl teismo įsakymo išdavimo/ieškiniai/ prašymai) dėl skolos priteisimo 103 vietinės rinkliavos mokėtojų, kurių įsiskolinimo suma sudarė 21 500 Eur. Teisminio proceso metu iškart apmokėta 4 245 Eur suma, perduota 62 skolininkų priverstinio išieškojimo vykdymui, kurių įsiskolinimo suma 14 428 Eur., išieškota suma – 16 803 Eur. Detalesnė informacija pateikta 8-oje lentelėje.

Vietinės rinkliavos duomenys apie skolininkus 2015 m.

	2015 m.	
	Mokėtojų sk.	Suma, Eur
Perduota į teismą	103	21 500
Sumokėta po teismo sprendimo	21	4 245
Perduota antstoliams	62	14 428
Nepriteista suma	6	1 500
Gauta iš antstolio		16 803

Įspėjimai, pranešimai, pretenzijos dėl skolos sumokėjimo yra įteikiami asmeniškai skolininkams arba siunčiami paštu. 2015 m. buvo išsiųsta 1 910 įspėjimų.

Gautinų sumų struktūra ir dinamika:

Skolų grupė	Likutis 2014-12-31, Eur	Likutis 2015-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas	236 276	139 608	(- 96 668)
Pirkėjų įsiskolinimas už vietinę rinkliavą	178 589	226 177	(+ 47 588)
Kitos gautinos sumos	4 297	4 363	(+66)
Iš viso	419 162	370 148	(-49 014)

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta:

- 21,9 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracija už vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas. Nuo vietinės

rinkliavos įvedimo už minėtas paslaugas Kretingos rajono savivaldybės administracija atsiskaito pagal išrašytas PVM sąskaitas faktūras iš sukauptų įmokų už vietinę rinkliavą;

- 0,07 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracija (Kretingos miesto seniūnija) už miesto tvarkymo darbus;

- 61,1 proc. įsiskolinimo dalį sudaro gyventojų ir įmonių nesumokėti vietinės rinkliavos mokesčiai

- 16,9 proc. įsiskolinimo dalį sudaro įmonių įsiskolinimai už suteiktas paslaugas

Įmonėje vadovaujantis 2015 m. spalio 28 d. Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A1-882 „Dėl vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą mokėtojų mokestinių nepriemokų pripažinimo beviltiškomis“ iš vietinės rinkliavos priskaičiuotų įmokų nurašyta 410,25 Eur beviltiškų skolų.

Įmonės nebalansinėje sąskaitoje yra apskaitomos sumos, nepateikiamos finansinėse ataskaitose bei neįtakojamos finansinių rezultatų, nebalansinės sąskaitos yra 9 klasėje. Įmonės apskaitoje naudojamos nebalansinės sąskaitos:

- 9101 Paskolos išmokėjimas
- 9102 Priskaičiuotos palūkanos
- 9103 Priskaičiuoti delspinigiai
- 9271 Pinigai kaupiamųjų lėšų sąskaitoje
- 9400 Skola gyventojams
- 9401 Skolos įsipareigojimai bankui
- 9402 Palūkanų įsipareigojimai bankui
- 9403 Delspinigių įsipareigojimai bankui
- 9404 Gauta valstybės parama
- 9405 Gautos savivaldybės kompensacijos
- 9406 Palūkanos panaudotos kompensacijoms

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomos gautinos sumos, susijusios su daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektų įgyvendinimu. Įmonėje 2015 m. daugiabučių namų atnaujinimui, nebalansinėje debeto sąskaitoje Nr. 9101 *Paskolos išmokėjimas*, kredito sąskaitoje Nr. 9401 *Skolos įsipareigojimai bankui*, užregistruota 321 502 Eur gauta paskola, t. sk Šiaulių banko paskolos dydis 174 176 Eur, Viešųjų investicijų plėtros agentūros (VIPA) paskolos dydis 147 326 Eur. Priskaičiuotos palūkanos 1 432 Eur apskaitoje užregistruotos nebalansinėje debeto sąskaitoje Nr. 9102 *Priskaičiuotos palūkanos*, nebalansinėje kredito sąskaitoje Nr. 9402 *Palūkanų įsipareigojimai bankui*. Įmonėje daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektų įgyvendinimui iš klimato kaitos specialiųjų lėšų gauta parama 24 623 Eur užregistruota

nebalansinėje debeto sąskaitoje Nr. 9271 *Pinigai kaupiamųjų lėšų sąskaitoje* ir nebalansinėje kredito sąskaitoje Nr. 9404 *Gauta valstybės parama*.

6 pastaba. Gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje.

Gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. Likutis susideda iš:

	Likutis 2014-12-31, Eur	Likutis 2015-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
Kasa	811	153	(-658)
Pinigai banko sąskaitose, t. sk.:	97 878	464 057	(+366 179)
- AB Swedbank	87 711	275 286	(+187 575)
- AB Swedbank VR	0	0	0
- AB DnB bankas	1 251	176 801	(+175 550)
- AB SEB bankas	867	506	(-361)
- AB Šiaulių bankas	5 368	5 368	(0)
- pinigai kelyje	2 681	6 096	(+3 415)
-EKA	0	26	(+26)
Iš viso	98 689	464 236	(+365 547)

7. Pastaba. Įmonės savininko kapitalas.

Šio balanso straipsnio struktūra atvaizduota 7 lentelėje. Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės Tarybos 2015 m. gegužės 28 d. sprendimu Nr. T2-181 „Dėl savivaldybės turto perdavimo valdyti patikėjimo teise SĮ „Kretingos komunalininkas“, Įmonės savininko kapitalas padidintas 25 302 Eur verte.

Ataskaitiniais finansiniais metais Įmonės savininko kapitalas padidėjo 25 302 Eur lyginant su praėjusiais metais. 2015 m. gruodžio 31 d. Įmonės savininko kapitalas sudarė 601 001 Eur vertės sumą.

8. Pastaba. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Pelno (nuostolio) paskirstymas SĮ „Kretingos komunalininkas“ apskaitoje registruojamas tada, kai Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktorius - priima sprendimą pelną (nuostolį) paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.

Įmonės 2015 m. pelno ataskaitoje apskaičiuotas pelnas prieš apmokestinimą – 82 968 Eur, pelno mokestis - 16 442 Eur, grynas pelnas - 66 526 Eur. 2013 m. gruodžio 31 d. Įmonėje buvo susidaręs 63 678 Eur nuostolis, kuris vadovaujantis 2015 m. balandžio 29 d Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A1-312 buvo perkeltas į 2014 finansinius metus. 2014 m. Įmonė finansinius metus baigė pelningai, grynojo pelno vertė buvo 48 899 Eur, bet padengus 2013 m. 63 678 Eur nuostolį, bendras paskirstytasis pelnas buvo neigiamas – 14 779 Eur. Nuostolis perkeltas į 2015 finansinius metus, todėl Įmonės paskirstytinas rezultatas - pelnas

finansinių metų pabaigoje yra 51 747 Eur. Pelno dalis skiriama į privalomąjį rezervą – 10 350 Eur, į kitus rezervus – 5 175 Eur, į savivaldybės biudžetą Įmonės pelno įmoka – 18 111 Eur ir likęs nepaskirstytasis pelnas perkeliamas į kitus finansinius metus – 18 111 Eur.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pavaizduotas 8 lentelėje.

9 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

2015 m. spalio mėn. 26 d. Įmonė gavo dotacijų ir subsidijų atsargomis atsiradusiomis pagal Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2013-09-09 įsakymu Nr. A1-715 sudarytos komisijos 2015-10-22 protokolo Nr. D8-1624 nutarimą, išdavimo ir panaudojimo žiniaraščiu Nr. (3.40)-F14-12, medienos nuopjovų, vertė – 1 876 Eur, medienos atraižų, vertė – 1 923 Eur. 2015 m. spalio mėn. 1 d. Įmonė gavo atsargų, atsiradusių vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2013-09-09 įsakymu Nr. A1-715 sudarytos komisijos 2015-10-22 protokolo Nr. D8-1624 nutarimu, išdavimo ir panaudojimo žiniaraščiu Nr. (3.40)-F14-11, šaligatvio plytelių už 441 Eur, panaudotų kelio bortų, vertė - 35 Eur, panaudotų vejų bortų, vertė - 130 Eur. 2015 m. birželio mėn. 15 d. Įmonė gavo atsargų, atsiradusių, vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2013-09-09 įsakymu Nr. A1-715 sudarytos komisijos 2015-10-22 protokolo Nr. D8-1624 nutarimu, išdavimo ir panaudojimo žiniaraščiu Nr. (3.40)-F14-9 – malkinės medienos, vertė - 1 344 Eur. Iš viso Dotacijų ir subsidijų likutis Įmonės buhalterinės apskaitos duomenimis 2015 m. gruodžio 31 d. yra 5 749 Eur.

10 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

2013 m. Įmonė sudarė dvi lizingo automobilių pirkimo-pardavimo sutartis penkeriems metams. Pirmoji sutartis sudaryta 2013 m. liepos 1 d. su UAB „Swedbank lizingas“, kurios pagrindu Įmonė įsigijo VW markės TRANSPORTER DOKA 1.9 TDI automobilį. Antroji sutartis sudaryta 2013 m. gruodžio 30 d. su UAB „Šiaulių banko lizingas“, kurios pagrindu nupirkta atliekų vežimo mašina VOLVO FM 9, 2006 m.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ po vienerių metų finansinių sumų ir įsipareigojimų struktūra ir dinamika:

Eil. Nr.	Lizingo bendrovė	Automobilio pavadinimas	Likutis 2015-12-31	Mokėti per 2016 m.	Mokėti po 2016 m.
1	UAB <i>Swedbank lizingas</i>	Automobilis VW TRANSPORTER DOKA 1.9 TDI	5 526	2 091	3 435
2	UAB <i>Šiaulių banko lizingas</i>	Atliekų vežimo mašina VOLVO FM 9, 2006 m.	49 908	14 460	35 448
	Iš viso:		55 434	16 551	38 883

Įmonė vykdo lizingo mokėjimo grafiką.

11 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

11.1. Per vienerius metus mokėtinų finansinių sumų ir įsipareigojimų struktūra ir dinamika:

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2015-12-31, Eur	Mokėti per 2016 m.	Likučio pokytis (+, -)
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t. sk.:	0	16 551	(+16 551)
1.1 UAB „Swedbank lizingas“	0	2 091	(+2 091)
1.2 UAB „Šiaulių banko lizingas“	0	14 460	(+14 460)

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

11.2. Per vienerius metus mokėtinos skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas:

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2014-12-31, Eur	Likutis 2015-12-31, Lt	Likučio pokytis (+, -)
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	71 925	71 288	(-637)
Iš viso	71 925	71 288	(-637)

Įmonė 2015 m. gruodžio 31 d. turėjo trumpalaikių skolų tiekėjams už 71 288 Eur. Palyginus 2015 finansinius metus su 2014 finansiniais metais skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas sumažėjo 637 Eur Didžiausi įsiskolinimai šiems juridiniams asmenims: UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ (38 971 Eur), UAB „Lukoil Baltija“ (14 758 Eur), UAB „Energijos tiekimas“ (6 479 Eur), AB ESO (5 807 Eur) ir kt. Skolos yra trumpalaikės, jų atsiskaitymas vykdomas kiekvieną mėnesį.

11.3. Per vienerius metus mokėtinos sumos biudžetui, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2014-12-31, Eur	Likutis 2015-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
Gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas	9477	1 575	(-7 902)
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jų:	58 860	56 613	(-2 247)
- gyventojų pajamų mokestis	-70	-650	(-580)
- atostoginių kaupiniai	59 749	57 457	(- 2 292)
- mokėtini atlyginimai	-544	-1	(+543)
- Sodra	-274	-193	(+81)
- garantinis fondas	-1	0	(+1)
Pelno mokesčio įsipareigojimai	3 048	13 810	(+10 762)
Atidėjimai (sąvartynas)	6 683	6 683	0
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, iš jų:	174 149	410 478	(+236 329)

-pridėtinės vertės mokestis	9 522	8 088	(-1 434)
-mokėtinos sumos biudžetui (vietinė rinkliava)	161 550	228 763	(+67 213)
-mokėtinos sumos biudžetui (taršos mokestis)	1 383	915	(-468)
-kitos mokėtinos sumos (darbuotojų vykdomieji raštai)	1 694	763	(-931)
-DNR mokėtinos sumos VIPAI	0	147 326	(+147 326)
-DNR mokėtinos sumos (parama gyventojams)	0	24 623	(+24 623)
Iš viso	252 217	489 159	(+236 942)

Priedas: 9 lentelėje - Įmonės įsipareigojimų būklė.

Įmonės pagrindiniai skyriai, uždirbantys didžiąją pajamų dalį: Gatvių priežiūros ir miesto apšvietimo skyrius, Valymo ir apželdinimo skyrius.

Informacija apie Įmonės skyrius pateikiama 10 lentelėje.

12 pastaba. Pardavimo pajamos ir savikaina

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos 2014 m. lyginant su 2015 m. padidėjo 60 831 Eur arba 3,7 proc., sąnaudos padidėjo 33 985 arba 2,2 proc., t. y:

Paslaugų pavadinimas	Pajamos, Eur			Sąnaudos, Eur		
	2014 m. Eur	2015 m. Eur	Pokytis (+, -)	2014 m., Eur	2015 m., Eur	Pokytis (+, -)
Valymas	145 066	136 821	(-8 245)	117 525	87 809	(-29 716)
Apželdinimas	163 113	186 687	(+23 574)	104 939	127 827	(+22 888)
Melioracijos darbai	28 222	24 498	(-3 724)	20 481	22 260	(+1 779)
WC paslaugos	4 982	0	(- 4 982)	5 175	282	(-4 893)
Kapinių priežiūra	20 726	22 559	(+1 833)	23 480	26 097	(+2 617)
Mirusiųjų pervežimas	3 716	1 770	(-1 946)	9 685	5 982	(-3 703)
Apšvietimas	114 716	148 196	(+33 480)	101 254	131 510	(+30 256)
Gatvių priežiūra	79 628	113 975	(+34 347)	82 823	108 472	(+25 649)
Komunalinių atliekų vežimas	1 009 089	975 904	(-33 185)	1 039 609	1 014 915	(-24 694)
Vietinės rinkliavos administravimas	43 660	43 831	(+171)	47 361	48 625	(+1 264)
Renovuojamų būstų administravimas	17 174	36 682	(+19 508)	19 356	31 894	(+12 538)
Iš viso	1 630 092	1 690 923	(+60 831)	1 571 688	1 605 673	(+33 985)

Lyginant 2014 m. su ataskaitiniais metais, Įmonė daugiau pajamų gavo iš želdinių priežiūros, apšvietimo, gatvių priežiūros ir daugiabučių namų renovacijos administravimo.

Daugiabučių namų atnaujinimas (modernizacija)

Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2013 m. rugpjūčio 29 d. sprendimu. Nr. T2-207 buvo patvirtinta Kretingos rajono energinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programa ir SĮ „Kretingos komunalininkas“ pavesta administruoti programos įgyvendinimą.

Kretingos rajono savivaldybės iniciatyva buvo parengti 36 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) investicijų planai, iš kurių buvo pritarta 19 ir pagal juos įvykdytos viešojo pirkimo procedūros bei sudarytos rangos darbų sutartys. Dėl atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimui valstybės skiriamų lėšų trūkumo, buvo sudaryta tik 17 lengvatinio kredito sutarčių atnaujinimo (modernizavimo) darbams įgyvendinti.

2015 metais pasirašyti 6 statybos užbaigimo aktai, kuriais patvirtinta, kad daugiabučių namų atnaujinimas (modernizavimas) įgyvendintas visa apimtimi. Vieno daugiabučio namo atnaujinimo (modernizavimo) procesas yra sustabdytas dėl tarp užsakovo ir rangovo esančio ginčo, nagrinėjamo teisme.

Už atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimo administravimą per 2015 metus iš VšĮ Būsto energijos taupymo agentūros gauta 44 386 Eur (su PVM) suma, kurią sudaro butų ir kitų patalpų savininkams mokėti tenkančios 1 kv. m. naudingo ar kitų patalpų bendrojo ploto projekto įgyvendinimo administravimo išlaidos. Butų ir kitų patalpų savininkai pritarė administravimo išlaidų dydžiui (0,10 Eur m²/mėn. (be PVM)) vardinio balsavimo biuleteniuose.

13 pastaba. Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 6 334 Eur arba, t. y.:

Straipsniai	Sąnaudos 2014 m., Eur	Sąnaudos 2015 m., Eur	Sąnaudų pokytis (+,-)
Darbo užmokesčio sąnaudos	73 310	73 861	(+551)
Socialinio draudimo sąnaudos	22 548	22 664	(+116)
IT nusidėvėjimas	1 045	5 033	(+3 988)
Medžiagų sąnaudos	2 692	2 941	(+249)
Spaudos sąnaudos	262	225	(-37)
Seminarai, leidiniai ir pašto paslaugų sąnaudos	1 134	1 446	(+312)
Ryšių sąnaudos	1 012	536	(-476)
Komandiruočių sąnaudos	125	114	(-11)
Draudimo sąnaudos	1 793	315	(-1 478)
Veiklos mokesčių sąnaudos	327	161	(-166)
Atostoginių kaupiniai	9 094	9 676	(+582)
Banko patarnavimai	58	541	(+483)
Kitos paslaugos	1 462	3 683	(+2 221)
Iš viso	114 862	121 196	(+6 334)

Lentelėje išskirtų kitų paslaugų likutį sudaro, kompiuterių ir programų priežiūros paslaugų sąnaudos, darbuotojų medicininės apžiūros sąnaudos ir kt.

14 pastaba. Kita veikla

Finansiniais metais Įmonės gautų pajamų ir patirtų sąnaudų iš kitos veiklos struktūra ir dinamika:

Veiklos šaka	2014 m., Eur	2015 m., Eur	Likučio pokytis (+, -)
Pajamos, t. sk.:	614	3 833	(+3 219)
- ilgalaikio turto pardavimo pajamos	0	0	0
- trumpalaikio turto pardavimas	0	0	0
- antrinių žaliavų pardavimas	449	2 654	(+2 205)
- patalpų nuoma	0	0	0
- kitos veiklos pajamos	165	1 179	(+1 014)
Sąnaudos, t. sk.:	201	6 378	(+6 177)
- ilgalaikio turto nurašymas	0	0	0
- trumpalaikio turto pardavimo sąnaudos	0	0	0
- antrinių žaliavų pardavimo sąnaudos	0	0	0
- kitos veiklos sąnaudos	201	6 378	(+6 177)

15 pastaba. Finansinė ir investicinė veikla

Apskaitoje, taikant verslo apskaitos standartus, 2015 metais Įmonės finansinėje veikloje buvo apskaitomos tik gaunamos ir sumokamos banko palūkanos, gauti ir sumokėti delspinigiai. Per 2015 m. gauta 264 Eur delspinigių už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą.

Per 2015 metus Įmonė sumokėjo banko palūkanų už lizingu pirktas mašinas 6 168 Eur, delspinigių ūkiniams subjektams – 12 Eur, įmonės darbuotojui atlyginta žala už 197 Eur.

16 pastaba. Grynas finansinių metų pelnas (nuostoliai)

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynas finansinių metų pelnas 2015 m. sudaro 66 526 Eur. 2014 m. Įmonės grynas finansinių metų pelnas buvo 48 899 Eur, 2013 m. Įmonė patyrė 39 977 Eur vertės nuostolį dėl UAB „Klaipėdos regioninio atliekų tvarkymo centras“ padidintos vartų mokesčio kainos už atliekų priėmimą į sąvartyną.

IV. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Iki šio aiškinamojo rašto parašymo datos jokių pobalansinių įvykių, turėjusių ar galėjusių turėti įtakos 2015 metų finansinei atskaitomybei, nenustatyta.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė