

## 2016 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

SĮ „Kretingos komunalininkas“

Įmonės kodas 163934977

Buveinė (adresas): Vytauto g. 118, 97133 Kretingos m.

Įmonė filialų neturi.

### 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 Lietuvos Respublikos Vietos savivaldos įstatymu, Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu, Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės Įmonių įstatymu, kitais įstatymais, savivaldybės tarybos sprendimais ir kitais teisės aktais. Kretingos rajono savivaldybė Įmonei turtą perdavė patikėjimo teise.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia vadovaudamasi SĮ „Kretingos komunalininkas“ patvirtintomis metodikomis – Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ ir kt.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais (Įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo bei neutralumo). Rengiant SĮ „Kretingos komunalininkas“ finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t. y. numatoma, kad SĮ „Kretingos komunalininkas“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansiniai metai trunka 12 mėnesių, prasideda sausio 1 dieną ir baigiasi gruodžio 31 dieną.

Visos sumos SĮ „Kretingos komunalininkas“ finansinėse ataskaitose pateikiamos eurais. Valiutiniai straipsniai finansinėse ataskaitose turi būti įvertinami finansinių ataskaitų valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą. Finansinėse ataskaitose SĮ „Kretingos komunalininkas“ pasirinko duomenis teikti eurais.

## **2. Įmonės veikla**

Pagrindiniai Įmonės veiklos tikslai – Kretingos rajono savivaldybės teritorijoje užtikrinti: komunalinių atliekų surinkimą, vietinės rinkliavos administravimą, miesto gatvių ir šaligatvių eksploatavimą (prižiūrą ir remontą), bendro naudojimo teritorijų valymą ir tvarkymą, miesto papuošimą, gatvių dangos ir kitų konstrukcinių elementų prižiūrą ir nežymių pažeidimų taisymą, tiltų ir vandens telkinių prižiūrą, gatvių ženklavimą, kelio ženklų prižiūrą, techninių priemonių, reguliuojančių judėjimą gatvėse, eksploataciją, gatvių mechanizuotą valymą (šlavimą), laistymą, gatvių prižiūrą žiemą – mechanizuotą sniego valymą ir jų barstymą, rankinių gatvių, šaligatvių ir kitų teritorijų valymą bei jų barstymą žiemą, kapinių prižiūrą, gatvių, skverų ir aikščių, parkų apželdinimą ir žaliųjų plotų bei želdinių prižiūrą, miesto apšvietimą, šviestuvų keitimą, renovacijos programos bei kitų įvairių paslaugų teikimas įmonėms, organizacijoms ir privatiems asmenims.

## **3. Darbuotojų skaičius**

SĮ „Kretingos komunalininkas“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo: 2013 m. – 80, 2014 m. – 79, 2015 m. – 83, 2016 m. – 81 darbuotojas.

2016 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 79 darbuotojai.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys**

2016 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**

2016-12-27 direktoriaus įsakymu Nr. (1.1.) V1-87 įmonėje papildyta apskaitos politika. 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 nematerialusis 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. direktoriaus 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	5-5
5	Kitas materialus turtas	4-6

#### 4. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo politika

##### *Atlygis darbuotojams*

Įmonėje atlygis darbuotojams priskiriamas prie trumpalaikių įsipareigojimų. Vadovaujantis 31-uju 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*

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamos apskaitoje pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolio) ataskaitoje parodomos, kai atitinka pajamų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis 10-uju verslo apskaitos standartu, kaupimo ir palyginimo principais. Pajamos apskaitoje pripažįstamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių gražinimą ir nukainojimą. Pajamomis laikomas tik Įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pridėtinės vertės mokestis ir kitos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos pajamomis nepripažįstamos, nes jos neduoda SĮ „Kretingos komunalininkas“ ekonominės naudos ir nedidina nuosavo kapitalo. Pajamos yra priskiriamos tipinei ar netipinei veiklai. Tipinės veiklos pajamoms priskiriama: valymo, apželdinimo, apšvietimo, gatvių priežiūros, komunalinių atliekų surinkimo ir transportavimo, vietinės rinkliavos administravimo paslaugų, kapinių priežiūros, renovuojamų namų administravimo, 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*

SĮ „Kretingos komunalininkas“ sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ turto sunaudojimo, pardavimo, netekimo, vertės sumažėjimo ir prisiimtų įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo mažinimą. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis 11-uju 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, mokestinės 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**

SĮ „Kretingos komunalininkas“ gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes. 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 negražintinas. 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 Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės Įmonių įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

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 Lietuvos Respublikos 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**

SĮ „Kretingos komunalininkas“ įsipareigojimas pripažįstamas apskaitoje ir parodomas balanse tada ir tik tada, kai ji įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka įsipareigojimo apibrėžimo. 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. Balanse įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirmą kartą pripažindama įsipareigojimą, SĮ „Kretingos komunalininkas“ turi įvertinti jį savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Sudarant finansinę atskaitomybę nefinansiniai įsipareigojimai įvertinami savikaina.

### **III. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI**

Atsižvelgiant į svarbius poataskaitinius įvykius, SĮ „Kretingos komunalininkas“ finansinės ataskaitos gali būti koreguojamos. Finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos, jei poataskaitiniai įvykiai daro tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

Kai poataskaitiniai įvykiai neturi įtakos Įmonės paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos finansinei būklei ar veiklos rezultatams, finansinės ataskaitos nekoreguojamos.

## IV. 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 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. (1.4.)V1-91 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“, 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“ su vėlesniu šio įsakymo pakeitimu (2016 m. gruodžio 30 d. įsakymo Nr. (1.1.)VI-90 „Dėl nuolatinės komisijos sudarytos ilgalaikiam materialiam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimo skyrimą pakeitimo“), sudaryta komisija priima sprendimus dėl ilgalaikio turto eksploatavimo, naudojimo, nurašymo ir registravimo apskaitoje.

Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas 2016 metais pateiktas lentelėje Nr. 2, kur nurodyta, kad Įmonė per 2016 metus įsigijo turto, kurio vertė – 250 348 Eur, iš jų:

- transporto priemonės – 187 500 Eur,
- mašinos ir įrengimai – 14 259 Eur,
- kitas turtas – 48 589 Eur.

Ilgalaikio nematerialaus turto judėjimas 2016 metais pateiktas lentelėje Nr. 1, kur nurodyta, kad Įmonė per 2016 metus ilgalaikio nematerialaus turto įsigijo už 9 420 Eur, iš jų: apskaitos programa skirta Kretingos rajono energinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programos įgyvendinimui, kurios įsigijimo vertė – 1200 Eur, konteinerių žymėjimo sistemos

licencija, kurios vertė – 8 000 Eur, dokumentų valdymo sistemos „Kontora“ vietų papildymas, kurios vertė – 220,00 Eur.

Įmonėje nuo 2015 m. sausio 1 d. direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. (1.4.) V1-67 „Dėl SI „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 kontenerius ir specialias dėžes šunų ekskrementams, kurie registruojami grupėmis pagal gautas PVM sąskaitas faktūras, ir vienetais nepriklausomai nuo kontenerio vertės dydžio.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis yra nurašomas. Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės Tarybos 2016 m. rugsėjo 29 d. sprendimo Nr. T2-264 „Dėl sutikimo nurašyti ir parduoti materialųjį turtą“ 1.1 punktu, Įmonėje 2016 m. nurašytas dėl fizinio ir funkcinio nusidėvėjimo pripažintas netinkamu naudoti materialus turtas, kurio įsigijimo vertė – 34 615 Eur; 1.2 punktu - dėl fizinio ir funkcinio nusidėvėjimo pripažintas netinkamu naudoti materialus turtas 2017 m. bus parduodamas viešuose prekių aukcionuose Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka. Parduodamo aukciono būdu turto įsigijimo vertė – 62 016 Eur, turto likutinė vertė 1,74 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 nupirktas 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 nupirktas atliekų vežimo mašina Volvo FM9, atliekų vežimo mašinos įsigijimo vertė – 92 166 Eur. Vadovaujantis 2016 m. rugsėjo 22 d. AB Šiaulių banko pranešimu Nr. KL 1323 apie kreditoriaus pasikeitimą, atliekų vežimo mašinos VOLVO FM 9, 2006 m. finansinė nuoma perleista AB Šiaulių bankui. Trečioji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis-bokštelis Mercedes – BENZ Atego, automobilio įsigijimo vertė – 54 450 Eur. Ketvirtoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas šiukšliavežė Renault Premium 380dxi, šiukšliavežės įsigijimo vertė – 70 180 Eur. Penktoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas šiukšliavežė Mercedes – Benz Actros. šiukšliavežės įsigijimo vertė – 90 750 Eur.

Sutartys sudarytos 5 metų laikotarpiui. Informacija pateikta 9 lentelėje.

Įmonės ilgalaikis turtas per 2016 metus nusidėvėjo 97 067 Eur, t. sk. materialus turtas nusidėvėjo 94 354 Eur, nematerialus turtas 2 713 Eur. Informacija apie Įmonėje taikomas vidutines ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normas pateikta 4 lentelėje.

Įmonė savo veikloje naudoja 39,0 proc. ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs. Naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 645 402 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, inventoriūs 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.

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 2015 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 1 108 Eur. 2016 m. gruodžio 31 d. medžiagų likučio vertė balanse – 13 968 Eur, kurį sudaro: inventoriūs – 5 007 Eur, degalai – 2 376 Eur, tepalai 569 Eur, įrankiai - 1 536 Eur, statybinės medžiagos – 1 235 Eur, gatvių priežiūros prekės – 1 206 Eur, kompiuterinė įranga – 632 Eur, elektros prekės – 532 Eur, darbo rūbai ir priemonės – 392 Eur, detalės – 186 Eur, baldai – 182 Eur ir kitos kanceliarinės, ūkinės menkavertės neišvardintos atsargos – 115 Eur.

2016 m. gruodžio 31 d. Įmonėje degalų likučio vertė – 2 376 Eur. Bendra atsargų vertė ir pagal atsargų grupes pavaizduota 6 lentelėje.

**4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai**

Ateinančių laikotarpių sąnaudų struktūra ir dinamika:

<b>Straipsniai</b>	<b>Likutis 2016-12-31, Eur</b>	<b>Likutis 2015-12-31, Eur</b>	<b>Likučio pokytis (+, -)</b>
Turto, įmonės civilinės atsakomybės ir transporto draudimo sąnaudos	2 320	2506	(-186)
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	3	92	(-89)
Kitos sąnaudos	11 721	0	(+11 721)
<b>IŠ VISO</b>	<b>14 044</b>	<b>2 598</b>	<b>(+11 446)</b>

Lentelėje išskirtos įmonės apdraustų automobilių sąnaudos, Įmonės civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos ir kitos sąnaudos (gyventojų pajamų mokestis, socialinio draudimo mokestis, pridėtinės vertės mokestis).

**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.

2016 metais Įmonė abejotinių skolų į sąnaudas nenurašė. 2016 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 2016 m. gruodžio 31 d. buvo susidaręs 183 101 Eur įsiskolinimas už vietinę rinkliavą, 2015 m. gruodžio 31 d. – 226 177 Eur. Pažymėtina, kad vietinės rinkliavos mokėtojai už 2016 metų antrojo pusmečio sąskaitas galėjo sumokėti iki 2017 m. sausio 31 d., todėl iš 2016 metų pabaigoje nurodyto 183 101 Eur įsiskolinimo – 55 325 Eur vietinės rinkliavos mokėtojai sumokėjo 2017 metais.

Už laikotarpį nuo 2009 m. rugpjūčio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d. teismui perduota ieškinių už 111 145 Eur.

2016 metais buvo pateikti teisminiai reikalavimai (prašymai dėl teismo įsakymo išdavimo/ ieškiniai/ prašymai) dėl skolos priteisimo 309 vietinės rinkliavos mokėtojų, kurių įsiskolinimo suma sudarė 57 777 Eur. Po teismo sprendimo iškart sumokėta 14 151 Eur suma, perduoti 99 skolininkai priverstinio išieškojimo vykdymui, kurių įsiskolinimo suma 27 498 Eur, išieškota suma – 19 961

Eur, sumokėta iki teismo nustatymo termino 4 408 Eur, antstoliams perduoti 86 vietinės rinkliavos mokėtojai, suma 10 706 Eur.

#### Vietinės rinkliavos duomenys apie skolininkus 2016 m.

	2016 m.	
	Mokėtojų sk.	Suma, Eur
Perduota į teismą	309	57 777
Sumokėta po teismo sprendimo	68	14 151
Perduota antstoliams	99	27 498
Nepriteista suma	6	1 014
Gauta iš antstolių		19 961
Sumokėjo iki teismo nustatyto termino	50	4 408
Antstoliams perduoti 2017 m.	86	10 706

Įspėjimai, pranešimai, pretenzijos dėl skolos sumokėjimo yra įteikiami asmeniškai skolininkams arba siunčiami paštu. 2016 m. buvo išsiųsti 3 342 įspėjimai.

Gautinų sumų struktūra ir dinamika:

Skolų grupė	Likutis 2016-12-31, Eur	Likutis 2015-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas	147 805	139 608	(+8 197)
Pirkėjų įsiskolinimas už vietinę rinkliavą	183 101	226 177	(-43 076)
Kontroliuotinos pirkėjų skolos	2 804	2 804	(0)
Kitos gautinos sumos	25 074	4 363	(+20 711)
Avansinis pelno mokestis	144	2 632	(-2 488)
<b>Iš viso</b>	<b>358 928</b>	<b>375 584</b>	<b>(-16 656)</b>

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta:

- 23,0 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;

- 12,6 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracija (Kretingos miesto seniūnija) už miesto tvarkymo darbus;

- 51,0 proc. įsiskolinimo dalį sudaro gyventojų ir įmonių nesumokėti vietinės rinkliavos mokesčiai

- 13,4 proc. įsiskolinimo dalį sudaro fizinių ir juridinių asmenų įsiskolinimai už suteiktas kitas paslaugas.

Įmonėje vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2016 m. gruodžio 2 d. direktoriaus įsakymu Nr. A1-1035 „Dėl vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš

atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą mokėtojų mokestinių nepriemokų pripažinimo beviltiškomis“ iš vietinės rinkliavos priskaičiuotų įmokų nurašyta 1 761 Eur beviltiškų skolų, vadovaujantis 2016 m. spalio 31 d. Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A1-965 „Dėl vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą mokėtojų mokestinių nepriemokų pripažinimo beviltiškomis“ iš vietinės rinkliavos priskaičiuotų įmokų nurašyta 4 458 Eur beviltiškų skolų, vadovaujantis 2016 m. liepos 15 d. Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A1-649 „Dėl vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą mokėtojų mokestinių nepriemokų pripažinimo beviltiškomis“ iš vietinės rinkliavos priskaičiuotų įmokų nurašyta 1 331 Eur beviltiškų skolų. Iš viso Įmonėje 2016 metais nurašyta beviltiškų skolų 7 550 Eur.

#### **6 pastaba. Gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje.**

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

	<b>Likutis 2016-12-31, Eur</b>	<b>Likutis 2015-12-31, Eur</b>	<b>Likučio pokytis (+, -)</b>
<b>Kasa</b>	<b>0</b>	<b>153</b>	<b>(-153)</b>
<b>Pinigai banko sąskaitose, t. sk.:</b>	<b>304 853</b>	<b>464 057</b>	<b>(-159 204)</b>
- AB Swedbank	263 798	275 286	(-11 488)
- AB Swedbank VR	21 214	0	(+21 214)
- AB Swedbank DNR admin.	589	0	(+589)
- AB Swedbank DNR depozitinė	39	0	(+39)
- AB Swedbank DNR depozitinė	44	0	(+44)
- AB DnB bankas	3 769	176 801	(-173 032)
- AB DnB bankas depozitinė	149	0	(+149)
- AB DnB bankas depozitinė	139	0	(+139)
- AB DnB bankas depozitinė	150	0	(+150)
- AB SEB bankas	1 871	506	(+1 365)
- AB Šiaulių bankas	5 302	5 368	(-66)
- pinigai kelyje	7 789	6 096	(+1 693)
<b>-EKA</b>	<b>29</b>	<b>26</b>	<b>(+3)</b>
<b>Iš viso</b>	<b>304 882</b>	<b>464 236</b>	<b>(-159 354)</b>

#### **7. Pastaba. Įmonės savininko kapitalas.**

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

Ataskaitiniais finansiniais metais Įmonės savininko kapitalas nepakito lyginant su praėjusiais metais. 2016 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 2016 m. pelno ataskaitoje apskaičiuotas pelnas prieš apmokestinimą – 15 248 Eur, pelno mokestis – 3 967 Eur, grynas pelnas – 11 281 Eur. Įmonėje buvo susidaręs 63 678 Eur nuostolis, kuris, vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2015 m. balandžio 29 d. 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 metus, todėl Įmonės paskirstytinas rezultatas – pelnas 2015 metais buvo 51 747 Eur. Pelno dalis buvo paskirta 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 perkeltas į 2016 metus – 18 111 Eur. 2016 metų Įmonės paskirstytinas rezultatas – pelnas buvo 29 392 Eur. Pelno dalis paskirta į privalomąjį rezervą – 1 128 Eur, į kitus rezervus – 565 Eur, į savivaldybės biudžetą Įmonės pelno įmoka – 4 794 Eur ir likęs nepaskirstytasis pelnas perkeltas į 2017 metus – 22 905 Eur

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pavaizduotas 8 lentelėje.

#### **9 pastaba. Dotacijos ir subsidijos**

Įmonės balanse 2016 m. sausio mėn. 1 d. dotacijų ir subsidijų likutis buvo 5 749 Eur. Per 2016 m. Įmonė gavo atsargų, atsiradusių pagal Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2013-09-09 įsakymu Nr. A1-715 sudarytos komisijos 2015-10-22 protokolo Nr. D8-556 nutarimą, išdavimo ir panaudojimo 2016 m. liepos 8 d. žiniaraštis Nr. (3.40)-F14-6 – 16 kvadratinių metrų šaligatvio trinkelė, kurių vertė - 1 Eur. 2016 m. subsidijuotų atsargų Kretingos miesto reikmėms panaudota už 2 247 Eur. Vadovaujantis 2014 m. gegužės 28 d. sutartimi Nr. F1-2014/47 „Dėl infrastruktūros plėtros ir infrastruktūros plėtros finansavimo“, ir 2014 m. gegužės 5 d. Nr. F1-2014/165 susitarimu prie 2014 m. gegužės 28 d. pasirašytos sutarties dėl infrastruktūros plėtros ir ir infrastruktūros plėtros finansavimo Nr. F1-2014/47, sąskaitoje „Dotacijos ir subsidijos“ užregistruota 28 209 Eur suma. Iš viso Dotacijų subsidijų likutis Įmonės buhalterinės apskaitos duomenimis 2016 m. gruodžio 31 d. yra 31 712 Eur

#### **10 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai**

2013 - 2016 metais Įmonė sudarė penkis 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 nupirktą atliekų vežimo mašina VOLVO FM 9, 2006 m. Vadovaujantis 2016 m. rugsėjo 22 d. AB Šiaulių banko pranešimu Nr. KL 1323 apie kreditoriaus pasikeitimą, atliekų vežimo mašinos

VOLVO FM 9, 2006 m. finansinė nuoma perleista AB Šiaulių bankui. Trečioji sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirkta automobilis-bokštėlis Mercedes – BENZ Atego. Ketvirtoji sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirkta šiukšliavežė Renault Premium 380dxi. Penktoji sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirkta šiukšliavežė Mercedes – Benz Actros.

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

Eil. Nr.	Lizingo bendrovė	Automobilio pavadinimas	Likutis 2016-12-31	Mokėti per 2017 m.	Mokėti po 2017 m.
1	UAB Swedbank lizingas	Automobilis VW TRANSPORTER DOKA 1.9 TDI	3 435	2 151	1 284
2	AB Šiaulių bankas	Atliekų vežimo mašina VOLVO FM 9, 2006 m.	35 447	16 054	19 393
3	AB Šiaulių bankas	Automobilis - bokštėlis Mercedes - BENZ Atego	35 262	7 124	28 138
4	AB Šiaulių bankas	Šiukšliavežė Renault Premium 380dxi	56 405	17 243	39 162
5	AB Šiaulių bankas	Šiukšliavežė Mercedes – Benz Actros	81 675	32 230	49 445
	<b>Iš viso:</b>		<b>212 224</b>	<b>74 802</b>	<b>137 422</b>

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 2016-12-31, Eur	Mokėti per 2017 m.	Likučio pokytis (+, -)
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t. sk.:	<b>0</b>	<b>74 802</b>	<b>(+74 802)</b>
1.1 UAB „Swedbank lizingas“	0	2 151	(+2 151)
1.2 AB „Šiaulių bankas“	0	72 651	(+72 651)

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafiką.

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2016-12-31, Eur	Likutis 2015-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	108 523	71 288	(+37 235)
<b>Iš viso</b>	<b>108 523</b>	<b>71 288</b>	<b>(+37 235)</b>

Įmonė 2016 m. gruodžio 31 d. turėjo trumpalaikių skolų tiekėjams už 108 523 Eur. Palyginus 2016 finansinius metus su 2015 finansiniais metais skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas padidėjo 37 235 Eur. Didžiausi įsiskolinimai šiems juridiniams asmenims: UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ (39 405 Eur), UAB „AMIC Lietuva“ (16 029 Eur), AB „INTER RAO Lietuva“ (5 896 Eur), AB ESO (7 186 Eur) VĮ „Klaipėdos regiono keliai“ (10 179 Eur), UAB „Smart Continent LT“ (10 890 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 2016-12-31, Eur	Likutis 2015-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
<b>Gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas</b>	<b>1 026</b>	<b>1 575</b>	<b>(-549)</b>
<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jų:</b>	<b>58 245</b>	<b>56 613</b>	<b>(+1 632)</b>
- gyventojų pajamų mokestis	0	-650	(+650)
- atostoginių kaupiniai	58 245	57 457	(+788)
- mokėtini atlyginimai	0	-1	(+1)
- Sodra	0	-193	(+193)
- garantinis fondas	0	0	(0)
<b>Pelno mokesčio įsipareigojimai</b>	<b>0</b>	<b>13 810</b>	<b>(-13 810)</b>
<b>Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>6 683</b>	<b>6 683</b>	<b>0</b>
<b>Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos, iš jų:</b>	<b>216 187</b>	<b>410 478</b>	<b>(-194 291)</b>
- pridėtinės vertės mokestis	0	8 088	(-8 088)
- mokėtinos sumos savivaldybės biudžetui (vietinė rinkliava)	214 627	228 763	(-14 136)
- mokėtinos sumos biudžetui (taršos mokestis)	1 491	915	(+576)
- kitos mokėtinos sumos (darbuotojų vykdomieji raštai)	69	763	(-694)
- DNR mokėtinos sumos VIPAI	0	147 326	(-147 326)
- DNR mokėtinos sumos (parama gyventojams)	0	24 623	(-24 623)
<b>Iš viso</b>	<b>282 141</b>	<b>489 159</b>	<b>(-207 018)</b>

Priedas: 9 lentelėje - Įmonės įsipareigojimų būklė.

Įmonės pagrindiniai skyriai, uždirbantys didžiąją pajamų dalį: Komunalinio atliekų tvarkymo skyrius, 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 2016 m. lyginant su 2015 m. padidėjo 230 230 Eur arba 13,6 proc., sąnaudos padidėjo 289 363 arba 18,0 proc., t. y:

Paslaugų pavadinimas	Pajamos, Eur			Sąnaudos, Eur		
	2016 m. Eur	2015 m. Eur	Pokytis (+, -)	2016 m., Eur	2015 m., Eur	Pokytis (+, -)
Valymas	137 925	136 821	(+1 104)	119 848	87 809	(+32 039)
Apželdinimas	191 965	186 687	(+5 278)	149 971	127 827	(+22 144)
Melioracijos darbai	0	24 498	(-24 498)	0	22 260	(-22 260)
WC paslaugos	0	0	0	2 468	282	(+2 186)
Kapinių priežiūros skyrius	19 826	22 559	(-2 733)	24 511	26 097	(-1 586)
Mirusiųjų pervežimas	0	1 770	(-1 770)	0	5 982	(-5 982)
Apšvietimas	174 441	148 196	(+26 245)	151 978	131 510	(+20 468)
Gatvių priežiūra	154 380	113 975	(+40 405)	162 382	108 472	(+53 910)
Komunalinių atliekų tvarkymo skyrius	1 190 395	975 904	(+214 491)	1 165 088	1 014 915	(+150 173)
Vietinės rinkliavos administravimo skyrius	48 578	43 831	(+4 747)	67 039	48 625	(+18 414)
Dagiabučių namų renovavimo administravimas	3 643	36 682	(-33 039)	51 751	31 894	(+19 857)
<b>Iš viso</b>	<b>1 921 153</b>	<b>1 690 923</b>	<b>(+230 230)</b>	<b>1 895 036</b>	<b>1 605 673</b>	<b>(+289 363)</b>

Lyginant 2015 m. su ataskaitiniais metais, Įmonė daugiau pajamų gavo iš Komunalinio atliekų tvarkymo skyriaus ir Gatvių priežiūros ir miesto apšvietimo skyriaus.

### *Dagiabučių namų atnaujinimas (modernizacija)*

Kretingos rajono savivaldybės 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, 2014 m. rugpjūčio 28 d. sprendimu Nr. T2-236 minėta programa buvo pakeista ir papildyta.

Per 2016 metus, kredito administravimo mokesčio apskaita buvo vykdoma 8 daugiabučiams gyvenamiesiems namams iš 19.

Už atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimo administravimą per 2016 m. iš VŠĮ Būsto energijos taupymo agentūros gauta 2967, 07 Eur suma, kurią sudaro butų ir kitų patalpų savininkams mokėti tenkančios 1 kv. m. naudingojo ar kitų patalpų bendrojo ploto projekto įgyvendinimo administravimo išlaidos. Butų ir kitų patalpų savininkai pritarė administravimo išlaidų dydžiui (0,10 Eur m<sup>2</sup> per mėnesį be PVM)) vardinio balsavimo biuleteniuose.

Už kredito administravimą per 2016 m. priskaičiuota 1435,81 Eur suma, kurią sudaro pagal butų ir kitų patalpų savininkų susirinkimo, įvykusio priimant sprendimą dėl namo atnaujinimo (modernizavimo) ir investicijų plano tvirtinimo, vardiniaus balsavimo biuleteniais patvirtintas administravimo mokesčio įkainis - 0,04 Eur/kv. m/per mėnesį (be PVM) (0,14 Lt/kv. m/per mėnesį (be PVM)). Į banko sąskaitą gyventojai sumokėjo 590,23 Eur sumą. 2016 m. gruodžio 31 d. gyventojai įmonei liko skolingi 845,58 Eur.

### 13 pastaba. Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 37 663 Eur arba, t. y.:

<b>Straipsniai</b>	<b>Sąnaudos 2016 m., Eur</b>	<b>Sąnaudos 2015 m., Eur</b>	<b>Sąnaudų pokytis (+,-)</b>
Darbo užmokesčio sąnaudos	97 069	73 861	(+23 208)
Socialinio draudimo sąnaudos	29 482	22 664	(+6 818)
IT nusidėvėjimas	5 694	5 033	(+661)
Medžiagų sąnaudos	2 952	2 941	(+11)
Spaudos sąnaudos	275	225	(+50)
Seminarai, leidiniai ir pašto paslaugų sąnaudos	1 108	1 446	(-338)
Ryšių sąnaudos	614	536	(+78)
Komandiruočių sąnaudos	0	114	(-114)
Draudimo sąnaudos	1 041	315	(+726)
Veiklos mokesčių sąnaudos	808	161	(+647)
Atostoginių kaupiniai	14 375	9 676	(+4 699)
Banko patarnavimai	69	541	(-472)
Kitos paslaugos	5 372	3 683	(+1 689)
<b>Iš viso</b>	<b>158 859</b>	<b>121 196</b>	<b>(+37 663)</b>

Lentelėje išskirtų kitų paslaugų likutį 5 372 Eur sudaro: kompiuterių ir programų priežiūros paslaugų sąnaudos, darbuotojų medicininės apžiūros sąnaudos, viešinimo paslaugų sąnaudos, duomenų gavimo sąnaudos ir kt.

**14 pastaba. Kita veikla**

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

Veiklos šaka	2016 m., Eur	2015 m., Eur	Likučio pokytis (+, -)
<b>Pajamos, t. sk.:</b>	<b>2 279</b>	<b>3 833</b>	<b>(-1 554)</b>
- ilgalaikio turto pardavimo pajamos	0	0	0
- trumpalaikio turto pardavimas	0	0	0
- antrinių žaliavų pardavimas	819	2 654	(-1 835)
- patalpų nuoma	0	0	0
- kitos veiklos pajamos	1 460	1 179	(+281)
<b>Sąnaudos, t. sk.:</b>	<b>6 440</b>	<b>6 378</b>	<b>(+62)</b>
- ilgalaikio turto nurašymas	0	0	0
- trumpalaikio turto pardavimo sąnaudos	0	0	0
- antrinių žaliavų pardavimo sąnaudos	0	0	0
- kitos veiklos sąnaudos	6 440	6 378	(+62)

**15 pastaba. Finansinė ir investicinė veikla**

Vadovaujantis verslo apskaitos standartais, 2016 metais Įmonės finansinėje veikloje buvo apskaitomos tik gaunamos ir sumokamos banko palūkanos, gauti ir sumokėti delspinigiai. Per 2016 m. gauta 770 Eur palūkanų už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą.

Per 2016 metus Įmonė sumokėjo banko palūkanų už lizingu pirktas mašinas 7 355 Eur, baudų ir delspinigių 123 Eur.

**16 pastaba. Grynas finansinių metų pelnas (nuostoliai)**

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynas finansinių metų pelnas 2016 metais yra 11 281 Eur, 2015 m. buvo 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 2016 metų finansinei atskaitomybei, nenustatyta.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė