

## **SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”**

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. BIRŽELIO 30 D. KETVIRTINIO BALANSO**

„Kretingos komunalininkas” (toliau – Įmonė) yra savivaldybės įmonė, įsteigta Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2006 m. balandžio 27 d. sprendimu Nr. T2-111, pertvarkius UAB „Kretingos komunalininkas” (įregistruota 1995-12-12 Kretingos rajono savivaldybėje). Įmonė perėmė pertvarkytos UAB „Kretingos komunalininkas” teises ir pareigas. Įmonės savininkas – Kretingos rajono savivaldybė (toliau – Savivaldybė).

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

Įmonės I 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.

2018 m. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 74 darbuotojai. Per 2018 m. II ketvirtį priimta 11 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis - 9, pagal neterminuotas darbo sutartis - 2 darbuotojai, atleista 11 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis – 7, pagal neterminuotas darbo sutartis - 4 darbuotojai.

Per 2018 m. I pusmetį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 529 653 Eur su darbo santykiais susiję išsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 131 522 Eur, garantiniam fondui 642 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 35 302 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 36 746 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 325 441 Eur.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji ketvirtinio balanso dalis, kurioje pateikiami duomenys, iš kurių galima spręsti apie Įmonės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas Įmonės pajamos ir sąnaudos. Pagal jas apskaičiuojamas pelnas ir nuostoliai, susiję su įprastine Įmonės veikla.

Įmonėje Pinigų srantai pateikiami tiesioginiu būdu. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas gaunami iš Įmonės apskaitos registru.

### **1 pastaba. Nematerialusis turtas**

Nematerialaus turto I pusmetį Įmonė neįsigijo.

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

2018 m. I pusmetį iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo skalbimo mašiną su džiovykle, įsigijimo vertė - 569 Eur, 1445 vnt. 240 l talpos visų pakuočių konteinerių (išskyrus stiklo), įsigijimo vertė – 28 915 Eur, 580 vnt. 120 l talpos stiklo pakuočių konteinerių, įsigijimo vertė - 8 224 Eur, 100 vnt. 240 l talpos žaliųjų atliekų konteinerių, įsigijimo vertė - 1 700 Eur, 300 vnt. mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė - 5 100 Eur, 70 vnt. 1100 l talpos mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė - 7 437 Eur, kompiuterį, monitorių, operacinę sistemą, biuro programą, įsigijimo vertė - 875 Eur. Komisija, sudaryta 2018 m. birželio 21 d. direktoriaus įsakymu Nr. (1.1) V1-51 „Dėl nuolatinės komisijos ilgalaikiam materialiam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti sudarymo bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“, per 2018 m. I pusmetį nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 52 820 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina“ – 874 Eur, 1240 – „Kito gamybinio ir ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina“ – 51 946 Eur.

### **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 2018 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. (1.1) V1-52 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2018 m. I pusmečio pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 85 212 Eur, žaliavų ir medžiagų už 90 095 Eur.

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

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2018 m. I pusmečio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 321 401 Eur.

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad 2018 m. birželio 30 d. liko skolingi:

- 96,3 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 3,7 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

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

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2018 m. birželio 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 141 039 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 137 073 Eur, pinigai kelyje – 3 929 Eur, pinigai kasoje – 36 Eur.

#### **6 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtas iš anksto sumokėtas pelno mokestis 1 608 Eur.

#### **7 pastaba. Įmonės savininko kapitalas**

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2018 m. I pusmetį nepakito, 2018 m. birželio 30 d. sudarė 601 001 Eur.

#### **8 pastaba. Rezervai**

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Įmonės privalomasis rezervas 2018 metais padidėjo 190 Eur ir, 2018 m. birželio mėn. 30 d. duomenimis, privalomasis rezervas – 11 668 Eur. Kiti rezervai sudaro 94 Eur.

#### **9 pastaba. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)**

Pelno (nuostolio) paskirstymas SĮ „Kretingos komunalininkas“ apskaitoje registruojamas tada, kai Kretingos rajono savivaldybės taryba priima sprendimą pelną (nuostolį) paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ataskaitinio laikotarpio nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) 2018 m. birželio 30 d. duomenimis - (21 731 Eur), ankstesnių metų pelnas (nuostolis) – 21 345 Eur, bendras nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) 2018 m. birželio 30 d. duomenimis - (386 Eur).

2018 m. I pusmetį į Savivaldybės biudžetą sumokėta Įmonės pelno dalis – 1 612 Eur, į valstybės biudžetą sumokėtas avansinis pelno mokestis – 1 608 Eur.

#### **10 pastaba. Dotacijos ir subsidijos**

Dotacijų ir subsidijų vertė 2018 m. birželio 30 d. – 22 066 Eur.

**11 pastaba. Atidėjiniai**

Atidėjiniai 2018 m. birželio 30 d. - 6 683 Eur.

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

Įmonėje sudarytos septynios lizingo sutartys transporto priemonių įsigijimui ir viena kreditavimo sutartis buitinių atliekų / antrinių žaliavų konteinerių ir atliekų surinkimo automašinių antstatų plovyklai įrengti. Sutartys sudarytos trijų, penkerių metų laikotarpiui (3, 4 lentelės).

3lentelė

Lizingo/kreditavimo bendrovė	Prekės pavadinimas	Mokėti per 2018 m.	Mokėti po 2018 m.
UAB „Swedbank lizingas“, sutartis sudaryta 2013 m. liepos 1 d.	Automobilis VW TRANSPORTER DOKA 1.9 TDI	1 284	0
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2013 m. gruodžio 30 d.	Atliekų vežimo mašina VOLVO FM9, 2006 m.	17 823	1 571
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d.	Automobilis-bokštėlis Mercedes-BENZ Atego	7 601	20 537
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d.	Atliekų vežimo mašina Renault Premium 380 dxi	9 531	29 631
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d.	Atliekų vežimo mašina Mercedes-Benz Actros	11 452	37 993
AB SEB bankas, sutartis 2017-08-31 Nr. PP2017-080254	Savivartis sunkvežimis Mercedes-Benz 818	8 330	15 026
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2018 m. gegužės 04 d. FL-182-06860	Šiukšliavežė MAN KGN274	7 203	18 207
AB Luminor bankas, sutartis Nr. 163934977-1/F12017/37	Plovykla	15 157	29 794
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>78 381</i>	<i>152 759</i>

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

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2018 01 01 Eur	Likutis 2018 06 30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>160 779</i>	<i>42 981</i>
1.1 UAB „Swedbank lizingas“	1 284	185
1.2 AB Šiaulių bankas	19 394	9 144
1.3 AB Šiaulių bankas	28 138	3 862
1.4 AB Šiaulių bankas	39 162	4 843

1.5 AB Šiaulių bankas	49 445	5 797
1.6 AB SEB bankas	23 356	4 188
1.7 AB Šiaulių bankas	0	6 184
1.8 AB Luminor bankas	0	8 736

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai - 310 030 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 152 760 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 42 939 Eur, skolos tiekėjams – 113076 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ – 48 731 Eur, UAB „Fleet union“ - 20 435 Eur, UAB „Ecoservice“ – 8 999 Eur ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 1 255 Eur.

#### **14 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos**

Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos – 3 149 Eur, t. sk. priskaičiuotas vietinės rinkliavos mokestis iš įmonių ir gyventojų – 23 105 Eur permoka, pridėtinės vertės mokestis – 29 31 Eur, kitos mokėtinos sumos (vykdomieji raštai, sumokėti avansai, žalos atlyginimas) – 9 358 Eur permoka.

#### **15 pastaba. Pardavimo pajamos**

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos. Per 2018 m. I pusmetį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 965 359 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 6 348, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 203 Eur. Iš viso per I pusmetį Įmonėje gauta pajamų 971 910 Eur.

#### **16 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 2018 m. I pusmetį pardavimų savikainos vertė – 985 915 Eur.

#### **17 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

Administracinės bei pardavimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Administracinės veiklos sąnaudų vertė – 87 165 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 20 367 Eur. Viso bendrųjų ir administracinių sąnaudų vertė – 107 532 Eur.

### 18 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamos – 6 348 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 2 570 Eur. Viso pelnas 3 778 Eur.

### 19 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos -203 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 5 155 Eur. Viso nuostolis 4 952 Eur.

Iš viso per I pusmetį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 993 641 Eur.

### Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2018 m. I pusmetį lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 58 853 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 33 610 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2017 m. I pusm. Eur	Per 2018 m. I pusm. Eur	Pokytis Eur	Per 2017 m. I pusm. Eur	Per 2018 m. I pusm. Eur	Pokytis Eur
Valymas	64 681	73 313	8 632	57 870	61 153	3 283
Kapinių priežiūra	11 106	15 623	4 517	14 963	13 363	-1 600
Apželdinimas	75 351	91 037	15 686	73 340	74 984	1 644
Apšvietimas	80 111	41 781	-38 330	67 589	34 142	-33 447
WC priežiūra	0	0	0	-65	226	291
Komunalinių atliekų vežimas	572 710	613 319	40 609	555 845	637 329	81 484
Gatvių priežiūra	77 841	84 049	6 209	102 003	88 585	-13 418
Vietinės rinkliavos administravimas	22 829	34 773	11 943	58 525	51 579	-6 946
Renovuojamų būstų administravimas	1 877	11 464	9 586	22 235	24 553	2 318
<b>Iš viso</b>	<b>906 506</b>	<b>965 359</b>	<b>58 853</b>	<b>952 305</b>	<b>985 915</b>	<b>33 610</b>

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2018 metų I pusmetį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 923,3 tūkst. Eur ir tai sudarė 95,2 proc. visų Įmonės I pusmečio pardavimų pajamų. 2018 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 61,0 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2017 m. I pusmečiu (2 lentelė).

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

2 lentelė

	2016 m. I pusmetis		2017 m. I pusmetis		2018 m. I pusmetis	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	873,8	95,3	862,3	94,2	923,3	95,2
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	42,9	4,7	53,10	5,8	46,2	4,8
<b>Visos pajamos:</b>	<b>916,7</b>	<b>100,0</b>	<b>915,4</b>	<b>100,0</b>	<b>969,5</b>	<b>100,0</b>

Direktorė

Renata Surblytė

L. e. vyr. buhalterės pareigas

Laima Šikšnienė