

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. RUGSĖJO 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 trečio ketvirčio balansas parengtas vadovaujantis buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, SĮ „Kretingos komunalininkas” patvirtinta apskaitos politika, Verslo apskaitos standartais, viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės norminiais aktais ir poįstatyminių aktų reikalavimais.

Įmonėje nuo 2015 m. sausio 1 d. įdiegta buhalterinės apskaitos programa „Rivilė Gama“, kurią sudaro 10 modulių, t. y. branduolys, didžioji knyga, debitorinės / kreditorinės operacijos, pirkimai, pardavimai, atsiskaitymai, atsargos, vidinė apskaita, ilgalaikis turtas, alga.

2018 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 74 darbuotojai. Per 2018 m. trečią ketvirtį priimta 7 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis - 6, pagal neterminuotas darbo sutartis – 1 darbuotojas, atleista 8 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 6, pagal neterminuotas darbo sutartis - 2 darbuotojai.

Per 2018 m. tris ketvirčius SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 796 723 Eur su darbo santykiais susiję išipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 209 487 Eur, garantiniam fondui 951 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 51 982 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 54 150 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 480 152 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 srautai pateikiami tiesioginiu būdu. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas gaunami iš Įmonės apskaitos registru.

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialaus turto per tris ketvirčius Įmonė neįsigijo.

2 pastaba. Materialusis turtas

2018 m. per tris ketvirčius 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, vieną Šiuokšliavežę MAN TGA 26.320, įsigijimo vertė - 30 000 Eur, (automobilis pirktas lizingu, sutartis sudaryta su AB Šiaulių bankas). 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. tris ketvirčius nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 82 820 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina“ – 874 Eur, 1230 – „Transporto priemonių įsigijimo savikaina“ – 30 000 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. per tris ketvirčius pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 132 603 Eur, žaliavų ir medžiagų už 115 601 Eur.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2018 m. III ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 384 481 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2018 m. rugsėjo 30 d. - 321 933 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 97,5 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 2,5 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ įgyvendino investicinį projektą „Buitinių atliekų / antrinių žaliavų konteinerių ir atliekų surinkimo automašinių antstatų plovyklos įrengimas“ ir užbaigė specialios paskirties pastato – plovyklos (toliau – Plovykla) – statybą (2018-02-02 statybos užbaigimo aktas Nr. ACCA-30-180202-00034). Statytojas – Kretingos rajono savivaldybė. Statybos darbai rangovui apmokėti paskolos, suteiktos pagal SĮ Kretingos komunalininkas ir Luminor Bank, AB sudarytą paskolos sutartį, lėšomis. Plovykla įvesta į SĮ „Kretingos komunalininkas“ eksploataciją.

2018-08-13 Turto perdavimo ir priėmimo aktu Nr. F1-2018/23 / G8-41 Plovykla perduota Kretingos rajono savivaldybei. Perduoto turto likutinė vertė 35 989 Eur įsikėlė į kitas gautinas sumas – savivaldybės skola įmonei.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2018 m. rugsėjo 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 207 210 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 203 079 Eur, pinigai kelyje – 4 107 Eur, pinigai kasoje – 25 Eur.

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

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

8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas 2018 m. trečią ketvirtį padidėjo 35 951 Eur, dėl turto gauto iš Kretingos rajono savivaldybės. Turtas Įmonei perduotas 2018-09-05 Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2018-08-30 Nr. T2-239 „Dėl Kretingos rajono savivaldybės turto perdavimo valdyti patikėjimo teise ir SĮ „Kretingos komunalininkas“ įpareigotas registruoti turto vertės

padidėjimą įmonės savininko kapitalo dalyje perduodamo turto verte. Įmonės savininko kapitalas 2018 m. rugsėjo 30 d. – 636953 Eur.

9 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. rugsėjo mėn. 30 d. duomenimis, privalomasis rezervas – 11 668 Eur. Kiti rezervai sudaro 94 Eur.

10 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. rugsėjo 30 d. duomenimis – 9 079 Eur, ankstesnių metų pelnas (nuostolis) – 21 345 Eur, bendras nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) 2018 m. rugsėjo 30 d. duomenimis – 30 424 Eur.

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

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2018 m. rugsėjo 30 d. – 21 922 Eur.

12 pastaba. Atidėjiniai

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

13 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	1571

AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d.	Automobilis-bokštelis Mercedes-BENZ Atego	7 601	20537
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d.	Atliekų vežimo mašina Renault Premium 380 dxi	9 531	29631
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d.	Atliekų vežimo mašina Mercedes-Benz Actros	11 452	37993
AB SEB bankas, sutartis 2017-08-31 Nr. PP2017-080254	Savivartis sunkvežimis Mercedes-Benz 818 JTH916	8 330	15026
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2018 m. gegužės 04 d. FL-182-06860	Šiukšliavežė MAN KGN274	7 203	18207
AB Luminor bankas, sutartis Nr. 163934977-1/F12017/37	Plovykla	15 157	29794
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>78 381</i>	<i>152 759</i>

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

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2018 01 01 Eur	Likutis 2018 09 30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>160 779</i>	<i>21063</i>
1.1 UAB „Swedbank lizingas“	1 284	0
1.2 AB Šiaulių bankas	19 394	4632
1.3 AB Šiaulių bankas	28 138	1947
1.4 AB Šiaulių bankas	39 162	2441
1.5 AB Šiaulių bankas	49 445	2917
1.6 AB SEB bankas	23 356	2100
1.7 AB Šiaulių bankas	0	3107
1.8 AB Luminor bankas	0	3919

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 261 024 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 152 760 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 21 063 Eur, skolos tiekėjams – 85 987 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 – 1 214 Eur.

15 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos – 75 218 Eur, t. sk. priskaičiuotas vietinės rinkliavos mokestis iš įmonių ir gyventojų – 55 346 Eur, pridėtinės vertės mokestis – 19

186 Eur, kitos mokėtinos sumos (vykdomieji raštai, sumokėti avansai, žalos atlyginimas) – 686 Eur.

16 pastaba. Pardavimo pajamos

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos. Per 2018 m. tris ketvirčius pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 1 485 298 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 7 346, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 249 Eur. Iš viso per tris ketvirčius Įmonėje gauta pajamų 1 492 893 Eur.

17 pastaba. Pardavimo savikaina

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Įmonės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos pardavimo ir administracinės sąnaudos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais, tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąją verte. Per 2018 m. tris ketvirčius pardavimų savikainos vertė – 1 320 456 Eur.

18 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 – 122 315 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 30 389 Eur. Viso bendrųjų ir administracinių sąnaudų vertė – 152 704 Eur.

19 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamos – 7 346 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 3 042 Eur. Viso pelnas 4 304 Eur.

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos - 249 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 7 612 Eur. Viso nuostolis 7 363 Eur.

Iš viso per tris ketvirčius Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 1 483 814 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2018 m. tris ketvirčius lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 16 058 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 39 311 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2017 m. III ketv. Eur	Per 2018 m. III ketv. Eur	Pokytis Eur	Per 2017 m. III ketv. Eur	Per 2018 m. III ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	106 544	107 240	696	89 654	88 669	-985
Kapinių priežiūra	16 180	23 282	7 102	21701	19 257	-2 444
Apželdinimas	155 138	164 278	9 140	116 412	122 472	6 060
Apšvietimas	123 406	60 640	-62 766	95 071	45 171	-49 900
WC priežiūra	0	0	0	156	17	-139
Komunalinių atliekų vežimas	923 968	940 976	17 008	859 241	976 709	117 468
Gatvių priežiūra	103 583	115 259	11 676	138 981	117 520	-21 461
Vietinės rinkliavos administravimas	36 737	57 047	20 310	80 973	68 845	-12 128
Renovuojamų būstų administravimas	3685	16 577	12 892	32 435	34 501	2 066
Iš viso	1 434 624	1 485 298	16 058	1 557 828	1 473 161	38 537

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2018 metų tris ketvirčius, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 1 428,9 tūkst. Eur ir tai sudarė 95,8 proc. visų Įmonės trijų ketvirčių pardavimų pajamų. 2018 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 26,4 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2017 m. trim ketvirčiais (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2016 m. III ketvirčiai		2017 m. III ketvirčiai		2018 m. III ketvirtis	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	1 408,0	96,1	1 402,5	94,2	1 428,9	95,8
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	57,3	3,9	68,7	5,8	62,1	4,2
Visos pajamos:	1 465,3	100,0	1 471,2	100,0	1 491,0	100,0

Direktorė

Renata Surblytė

L. e. vyr. buhalterės pareigas

Laima Šikšnienė