

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 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 pirmo pusmečio balansas parengtas vadovaujantis buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, SĮ „Kretingos komunalininkas” patvirtinta apskaitos politika, Verslo apskaitos standartais, viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės norminiais aktais ir poįstatyminių aktų reikalavimais.

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

2019 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 77 darbuotojai. Per 2019 m. trečią ketvirtį priimta 15 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis - 10, pagal neterminuotas darbo sutartis – 5 darbuotojai, atleista 18 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis – 14, pagal neterminuotas darbo sutartis - 4 darbuotojai. 2019 m. trečio ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 885 Eur.

Per 2019 m. trečią ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 242 836 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 49 377 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 33 771 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 18 605 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 141 083 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

2019 m. per tris ketvirčius iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo nematerialaus turto: ESET Endpoint Antivirus (Licencijos pratęsimas 2 metams), įsigijimo vertė 257 Eur, Biuro programa MS Office Home and Business 2019, įsigijimo vertė 203, užregistravo nematerialaus ilgalaikio turto sąskaitoje 1140 – „Programinės įrangos įsigijimo savikaina“.

2 pastaba. Materialusis turtas

2019 m. per tris ketvirčius iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo 80 vnt. 240 l talpos naudotų buitinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 224 Eur, traktorių BRANSON su priekine pakaba, įsigijimo vertė – 16 935 Eur, sniego valytuvą prie traktoriaus, įsigijimo vertė – 1 590 Eur, druskos-smėlio barstytuvą prie traktoriaus, įsigijimo vertė - 500 Eur, 280 vnt. 240 l talpos naudotų buitinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 4 172 Eur, 30 vnt. 1100 l talpos naudotų buitinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 3 270 Eur, motorinį pjūklą STIHL MS231, įsigijimo vertė – 306 Eur, krūmapjovę STIHL FS-460, įsigijimo vertė – 1 488 Eur, serverio diską HPE 300GB, įsigijimo vertė – 390 Eur, 24 vnt. 1100 l talpos komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 2 400 Eur, daugiafunkcinį spausdintuvą HP Pro M227, įsigijimo vertė – 197 Eur, kelmų frezą Bystron, įsigijimo vertė – 4 500 Eur, atliekų vežimo mašiną su manipulatoriumi IVECO LZC126, įsigijimo vertė - 187 400 Eur, automobilinę įrangą konteinerių nuskaitymui, įsigijimo vertė – 3000 Eur, 100 vnt. 140 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1074 Eur, žoliapjovę FCH-160 su kardanu, įsigijimo vertė – 1488 Eur, stacionarų kompiuterį DELL ir monitorių DELL, įsigijimo vertė 592 Eur, stacionarų kompiuterį DELL Optiplex 30 ir monitorių DELL, įsigijimo vertė – 592 Eur. Savivaldybė perdavė turtą valdyti patikėjimo teise : automobilį OPER VECTRA KLU725, įsigijimo vertė – 17 327 Eur, likutinė vertė 1 Eur, 580 vnt. 120 l talpos stiklo pakuočių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 9932 Eur, 2525 vnt. 240 l talpos atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 61 080 Eur. Komisija, sudaryta 2018 m. birželio 21 d. direktoriaus įsakymu Nr. (1.1) V1-51 ir 2019 m. rugpjūčio 21 d. direktoriaus įsakymu Nr. (1.1) V1-47 „Dėl nuolatinės komisijos ilgalaikiam materialiam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti sudarymo bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“, per 2019 m. tris ketvirčius nupirktą ir gautą iš Savivaldybės patikėjimo teise ilgalaikį turtą, kurio vertė – 319 455 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina“ – 35 064 Eur, 1230 – „Transporto priemonių įsigijimo savikaina“- 204 727 Eur, 1240 – „Kito gamybinio ir ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina“ – 85 336 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“ 2019 m. per tris ketvirčius pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 138 617 Eur, žaliavų ir medžiagų už 166 642 Eur.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2019 m. III ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 415 441 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2019 m. rugsėjo 30 d. – 387 384 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 87,5 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo, žiemos tarnybos darbus, komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 12,5 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 5 017 Eur, t. y. pakuočių tvarkymo organizacijų infrastruktūros plėtros finansavimo sumos – 3 382 Eur, WC kompensacija – 1 670 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės gryniesi pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2019 m. rugsėjo 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 168 133 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 163 450 Eur : Įmonės apyvartinės lėšos – 147 944 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 15 506 Eur; pinigai kelyje – 4 675 Eur, pinigai kasoje – 8 Eur.

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtas iš anksto sumokėtas pelno mokestis 2 231 Eur.

8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2019 m. tris ketvirčius padidėjo 71 012 Eur, dėl turto gauto iš Kretingos rajono savivaldybės. Turtas Įmonei perduotas 2019-04-10 Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2019-03-28 Nr. T2-92, 2019-05-15 Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2019-04-25 Nr. T2-137 „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 2019 m. rugsėjo 30 d. – 714 465 Eur.

9 pastaba. Rezervai

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Įmonės rezervai 2019 m. rugsėjo 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 pelno (nuostolio) paskirstymas yra patvirtintas Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos, t. y. Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ataskaitinio laikotarpio pelnas 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenimis – 31 616 Eur, ankstesnių metų pelnas – 11 812 Eur, bendras nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenimis – 43 428 Eur.

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2019 m. rugsėjo 30 d. – 11 737 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu „Dotacijos ir subsidijos“ vertė sumažėjo, nes konteinerių įsigijimo išlaidų kompensavimo dalis buvo iškelta į sąnaudas. Subsidijos gautos miesto reikmėms sumažėjo, nes dalis jų buvo sunaudota.

12 pastaba. Atidėjiniai

Atidėjiniai 2019 m. rugsėjo 30 d. - 6 683 Eur. Tai tikslinės lėšos, skirtos sąvartyno uždarymui, kurios buvo sukauptos 2006 - 2008 metais.

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).

3 lentelė

| Lizingo/kreditavimo bendrovė | Prekės pavadinimas | Likutis 2019 01 01 | Mokėti po 2019 m. |
|---|---|--------------------|-------------------|
| AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2013 m. gruodžio 30 d. | Atliekų vežimo mašina VOLVO FM 9, | 1 571 | 0 |
| AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d. | Automobilis-bokštelis Mercedes-BENZ Atego | 19 770 | 12 427 |
| AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d. | Atliekų vežimo mašina Renault Premium 380 dxi | 28 648 | 19 462 |
| AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d. | Atliekų vežimo mašina Mercedes-Benz Actros | 36 698 | 25 955 |
| AB SEB bankas, sutartis 2017-08-31 Nr. PP2017-080254 | Savivartis sunkvežimis Mercedes-Benz 818 JTH916 | 15 026 | 6 511 |
| AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2018 m. gegužės 04 d. FL-182-06860 | Šiukšliavežė MAN KGN274 | 18 207 | 5 462 |
| AB Luminor bankas, sutartis Nr. 163934977-1/F12017/37 | Plovykla | 28 997 | 9 632 |
| SIA UniCredit Leasing Lietuvos filialas 2019-06-10 Nr. 71448/00 | Atliekų vežimo mašina IVECO su manipulatoriumi LCZ126 | 0 | 199 249 |
| <i>Iš viso:</i> | <i>X</i> | <i>148 917</i> | <i>278 699</i> |

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

4 lentelė

| Skolų, įsipareigojimų grupė | Mokėti per 2019 m. | Likutis 2019 09 30 Eur |
|---|--------------------|------------------------|
| <i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i> | <i>85 634</i> | <i>27 546</i> |
| 1.1 AB Šiaulių bankas | 1 571 | 0 |
| 1.2 AB Šiaulių bankas | 7 343 | 1 310 |
| 1.3 AB Šiaulių bankas | 9 186 | 1 621 |
| 1.4 AB Šiaulių bankas | 10 743 | 1 771 |
| 1.5 AB Šiaulių bankas | 12 745 | 5 999 |
| 1.6 AB SEB bankas | 8 515 | 2 146 |

| | | |
|---|--------|-------|
| 1.8 AB Luminor bankas | 19 364 | 6 422 |
| 1.9 SIA UniCredit Leasing Lietuvos filialas | 16 167 | 8 277 |

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 553 682 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų: lizingas – 278 699 Eur, finansinės skolos kredito įstaigoms – 9 633 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus: lizingo einamųjų metų dalis – 21 125 Eur, finansinių skolų kredito įstaigoms einamųjų metų dalis – 6 422 Eur, skolos tiekėjams – 102 074 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 52 705 Eur, UAB „Fleet union“ kuras – 18 105 Eur už kurą, UAB „Ecoservice Klaipėda“ atliekų rūšiavimo paslaugos – 5 753 Eur, UAB „Metallum novum“ elektros stulpų remonto prekės – 5 524 Eur, UAB „Visrupos servisas“ mašinų remonto prekės – 4 250 Eur, UAB „EG kompiuteriai“ kompiuteriai ir jų priežiūros paslaugos – 2 121 Eur ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 2 569 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo: 2018 m. – 138 286 Eur, 2019 m. – 114 472 Eur. Atostoginių kaupiniai 2018 m. – 60 826 Eur, 2019 m. – 58 060 Eur.

15 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2019 m. rugsėjo 30 d. nėra.

16 pastaba. Pardavimo pajamos

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos. Per 2019 m. tris ketvirčius pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 1 579 506 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 3 408 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 10 802 Eur. Iš viso per tris ketvirčius Įmonėje gauta pajamų 1 593 717 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 2019 m. tris ketvirčius pardavimų savikainos vertė – 1 391 222 Eur.

18 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

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

Administracinės veiklos sąnaudų vertė – 116 288 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 24 117 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 140 405 Eur.

19 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos pajamos – 3 408 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 1 530 Eur. Viso pelnas 1 878 Eur.

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 10 802 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 28 666 Eur. Viso nuostolis 17 864 Eur.

Iš viso per pirmą pusmetį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 1 561 823 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2019 m. tris ketvirčius lyginant su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 94 208 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 58 467 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

| Paslaugų pavadinimas | Pajamos | | | Sąnaudos | | |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| | Per 2018 m. III ketv. Eur | Per 2019 m. III ketv. Eur | Pokytis Eur | Per 2018 m. III ketv. Eur | Per 2019 m. III ketv. Eur | Pokytis Eur |
| Valymas | 107 240 | 98 954 | -8 286 | 88 669 | 94 414 | 5 745 |
| Kapinių priežiūra | 23 282 | 23 437 | 155 | 19 257 | 18 740 | -517 |
| Apželdinimas | 164 278 | 143 640 | -20 638 | 122 472 | 121 520 | -952 |
| Apšvietimas | 60 640 | 82 678 | 22 038 | 45 171 | 54 790 | 9 619 |
| WC priežiūra | 0 | 3 609 | 3 609 | 17 | 3 347 | 3 330 |
| Komunalinių atliekų vežimas | 940 976 | 1 006 060 | 65 084 | 976 709 | 994 722 | 18 013 |
| Gatvių priežiūra | 115 259 | 148 775 | 33 516 | 117 520 | 150 778 | 33 258 |
| Vietinės rinkliavos administravimas | 57 047 | 60 033 | 2 986 | 68 845 | 58 709 | -10 136 |
| Renovuojamų būstų administravimas | 16 577 | 12 320 | -4 257 | 34 501 | 34 608 | 107 |
| Iš viso | 1 485 298 | 1 579 506 | 94 208 | 1 473 161 | 1 531 628 | 58 467 |

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2019 metų tris ketvirčius, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 1 507,4 tūkst. Eur ir tai sudarė 95,3 proc. visų Įmonės trijų ketvirčių pardavimų pajamų. 2019 metais per tris ketvirčius Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 78,5 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2018 m. trim ketvirčiais (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

| | 2017 m. III ketvirtis | | 2018 m. III ketvirtis | | 2019 m. III ketvirtis | |
|--|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | Suma, tūkst. Eur | Proc. | Suma, tūkst. Eur | Proc. | Suma, tūkst. Eur | Proc. |
| Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės | 1 402,5 | 94,2 | 1 428,9 | 95,8 | 1 507,4 | 95,3 |
| Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų | 68,7 | 5,8 | 62,1 | 4,2 | 74,1 | 4,7 |
| Visos pajamos: | 1 471,2 | 100,0 | 1 491,0 | 100,0 | 1 581,5 | 100,0 |

L. e. direktoriaus pareigas

Reda Bendikienė

Vyr. buhalterė

Laima Šikšnienė