

2019 METŪ 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. Įregistruavimo 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 turas priklauso Įmonės savininkui. Šį turą Įmonė valdo, naudoja ir juo disponuoja, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vienos 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 turą 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 tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo bei neutralumo). Rengiant SĮ „Kretingos komunalininkas“ finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tēstinumo principą, t. y. numatoma, kad SĮ „Kretingos komunalininkas“ artimiausioje ateityje galės tapti 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 (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 ženklinimą, kelio ženklių priežiūrą, techninių priemonių, reguliuojančių judėjimą gatvėse, eksploataciją, gatvių mechanizuotą valymą (šlavimą), gatvių priežiūrą žiemą – mechanizuotą sniego valymą ir jų barstymą, rankinių 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 apšvetimą, šviestuvų keitimą, renovacijos programos įgyvendinimą bei kitų įvairių paslaugų teikimą įmonėms, organizacijoms ir privatiems asmenims.

3. Darbuotojų skaičius

SĮ „Kretingos komunalininkas“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius: 2016 m. – 81, 2017 m. – 78, 2018 m. -73, 2019 m. 77 darbuotojai.

2019 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 77 darbuotojai.

Vidutinis metinis atlyginimas : vadovų – 2 893 Eur, specialistų – 1 116 Eur, darbininkų – 816 Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

2019 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, 2019 m. direktoriaus įsakymais patvirtintos tvarkos: 2019 m. vasario 11 d. Nr. (1.1.) VI-5

„Dėl „SĮ Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“, 2019 m. balandžio 1 d. Nr. (1.1.) VI-12 „Dėl kuro sunaudojimo normų taikymo“, 2019 m. balandžio 10 d. Nr. (1.1.) VI-13 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbo užmokesčio fondo projekto ir pajamų bei sąnaudų analizės parengimo ir pajamų bei išlaidų sąmatos tikslinimo“, 2019 m. rugpjūčio 21 d. Nr. (1.1.) VI-47 „Dėl nuolatinės komisijos ilgalaikiam materialajam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti sudarymo bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“, 2019 m. spalio 23 d. Nr. (1.1.) VI-61 „Dėl inventorizacijos atlikimo“, 2019 m. spalio 28 d. Nr. (1.1.) VI-62 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbo tvarkos taisyklių tvirtinimo“, 2019 m. lapkričio 13 d. Nr. (1.1.) VI-69 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbo apmokėjimo taisyklių tvirtinimo“, 2019 m. gruodžio 13 d. Nr. (1.1.) VI-81 „Dėl kuro sunaudojimo normų taikymo“, 2019 m. gruodžio 30 d. Nr. (1.1.) VI-84 „Dėl saskaitų plano papildymo. Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrų 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 Lietuvos Respublikos 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 parodomos likutinė vertė, 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 pripažystamas ir registrojamas 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 proporcingsas (tiesinis) metodas per visą ilgalaikio materialiojo turto naudingą 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 registrojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomos 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 tokis turto naudingos 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	4-12
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-uoju verslo apskaitos standartu, atlygio darbuotojui už darbą sąnaudas įmonė pripažista 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 pripažystamos, registrojamos ir pelno (nuostolio) ataskaitoje parodos, kai atitinka pajamų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje pajamos registrojamos vadovaujantis 10-uoju verslo apskaitos standartu, kaupimo ir palyginimo principais. Pajamos apskaitoje pripažystamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikraja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir

numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Pajamomis laikomas tik Imonės ekonominės naudos padidėjimas. Pridėtinės vertės mokesčis ir kitos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos pajamomis nepripažystamos, 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 pripažystamos 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 uždirbtį būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registrojamos ir balanse pateikiamas kaip turtas. Pardavimo savikainai priskiriamos valymo, apželdinimo, apšvietimo, komunalinių atliekų surinkimo ir transportavimo paslaugų, gatvių priežiūros, kapinių priežiūros, renovuojamų namų administravimo veiklų, ir kitos patirtos sąnaudos. Imonės veiklos sąnaudoms priskiriamos paslaugų netiesioginės sąnaudos, administracinės, ūkinės 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

Imonės apskaitoje mokesčių apskaičiavimas, deklaravimas, mokesčių atskaitomybės sudarymas atliekami nepažeidžiant mokesčius reglamentuojančiu įstatymu ir kitu norminiu teisės aktu reikalavimų. Imonė apskaičiuoja ir deklaruoja šiuos mokesčius:

- gyventojuų pajamų mokesčių;
- valstybinio socialinio draudimo įmokas;
- pridėtinės vertės mokesčių;
- pelno mokesčių;
- pelno avanco mokesčių;
- aplinkos teršimo mokesčių.

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. Jি sudaro pinigai ir kitas, pagal sutartis gautas ir gautinas finansinis turtas. Gautinos sumos įkainotos grynaja 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 mokesčis yra negrąžintinas. Įmonės veikloje trumpalaikis turtas (inventorius), kuris pagal apskaitos politiką nepriskiriamas ilgalaikiam turtui (kai tokio turto vieneto vertė mažesnė už Įmonės nustatyta 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;
- privalomas 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.

Privalomas, 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 tvirtinti Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriui.

9. Finansiniai įsipareigojimai

SĮ „Kretingos komunalininkas“ įsipareigojimas pripažįstamas apskaitoje ir parodomas balanse tik tada, kai ji įgyja prievoles, 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 finansiniai įsipareigojimai laikomos prievoles, atsirandančios dėl atlirkū ūkinė operacijų ir ūkinę 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 vertę. 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 turu Įmonėje laikoma programinė įranga, licencijos. 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 direktorius 2009 m. lapkričio 24 d. įsakymu Nr. (1.4.) V1-46 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktorius 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 direktorius 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). Įmonėje ilgalaikis turtas apskaitomas

vadovaujantis SJ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. (1.4.) V1-91 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“, patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis, 2018 m. spalio 25 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-87 „Dėl inventorizacijos taisyklių pakeitimo / tvirtinimo“, Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2017 m. sausio 26 d. sprendimu Nr. T2-7 „Dėl nereikalingo arba netinkamo (negalimo) naudoti Kretingos rajono savivaldybės nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto nurašymo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Imonės direktoriaus 2018 m. birželio 21 d. įsakymo Nr. (1.1.)V1-51 „Dėl nuolatinės komisijos sudarytos ilgalaikiam materialiam turtui užpajamuoti, perduoti ekspluatuoti ir nurašyti sudarymo bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“ su vėlesniu šio įsakymo pakeitimu (2019 m. rugpjūčio 21 d. įsakymo Nr. (1.1.)VI-47 „Dėl nuolatinės komisijos sudarytos ilgalaikiam materialiam turtui užpajamuoti, perduoti ekspluatuoti ir nurašyti sudarymo bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“), sudaryta komisija priima sprendimus dėl ilgalaikio turto eksplotatavimo, naudojimo, nurašymo ir registravimo apskaitoje.

Ilgalaikio materialiojo turto duomenys 2019 metais pateikti lentelėje Nr. 2, kur nurodyta, kad Imonė per 2019 metus įsigijo turto, kurio vertė – 375 672 Eur, iš jų:

- pastatai ir statiniai – 1540 Eur;
- transporto priemonės – 232 694 Eur;
- mašinos ir įrengimai – 31 036 Eur;
- kitas turtas – 110 402 Eur.

Ilgalaikio nematerialaus turto duomenys 2019 metais pateikti lentelėje Nr. 1, kur nurodyta, kad Imonė per 2019 metus įsigijo ilgalaikio nematerialaus turto, kurio vertė - 460 Eur.

Imonėje nuo 2015 m. sausio 1 d. direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. (1.4.) V1-67 „Dėl SJ „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 registrojami 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. Vadovaujantis Imonės direktoriaus 2019 m. vasario 11d. įsakymu Nr. (1.1.)V1-5 „Dėl SJ „Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“ - Imonėje 2019 m. nurašytas dėl fizinio ir funkcinio nusidėvėjimo pripažintas netinkamu naudoti materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė – 3 704 Eur, turto likutinė vertė – 45 Eur.

Įmonėje tēsiami vykdyti sutarčių įsipareigojimai, kurių pagrindu įmonė lizingu įsigijo automobilių. 2013 m. gruodžio 30 d. buvo sudaryta pirkimo-pardavimo sutartis su UAB „Šiaulių banko lizingas“, kurios pagrindu nupirkta atliekų vežimo mašina Volvo FM9, atliekų vežimo mašinos įsigijimo vertė – 92 166 Eur(su PVM). Vadovaujantis 2016 m. rugpjūčio 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. Antroji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis-bokšteliis Mercedes – BENZ Atego, automobilio įsigijimo vertė – 54 450 Eur (su PVM). Trečioji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2016 m. rugpjūčio 22 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirkta atliekų vežimo mašina Renault Premium 380dxi, kurios įsigijimo vertė – 70 180 Eur (su PVM). Ketvirtoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirkta atliekų vežimo mašina Mercedes – Benz Actros, kurios įsigijimo vertė – 90 750 Eur(su PVM). Penktoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2017 m. rugpjūčio 31 d. su AB SEB banku, kurios pagrindu nupirktas sunkvežimis Mercedes – Benz 818, sunkvežimio įsigijimo vertė – 36 300 Eur (su PVM), šeštoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2018 m. gegužės 4 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirkta šiuksliavežė Mercedes – MAN TGA, kurios įsigijimo vertė – 36 300 Eur (su PVM), septintoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2019 m. birželio 10 d. su SIA UniCredit Leasing Lietuvos filialas, kurios pagrindu nupirkta atliekų vežimo mašina – IVECO su manipulatoriumi , kurios įsigijimo vertė – 226 754 Eur (su PVM).

Įmonė pasirašė kreditavimo sutartį su AB Luminor Bank 2017 m. birželio 9 d. 44 951 Eur sumai pastato-plovyklos statybai, kurio įsigijimo vertė 44 951 Eur (su PVM).

Sutartys sudarytos 2 - 5 metų laikotarpiu. Informacija pateikta 9 lentelėje.

Įmonės ilgalaikis turtas per 2019 metus nusidėvėjo 173 339 Eur, iš jų: materialus turtas nusidėvėjo 168 098 Eur, nematerialus turtas 5 241 Eur. Informacija apie įmonėje taikomas vidutines ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normas pateikta 4 lentelėje.

Įmonė savo veikloje naudoja 34,5 proc. ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs. Naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 703 869 Eur. Minėtą turą 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 veikloje atsargų savikainą, įmonė taiko konkrečių kainų atsargų įkainojimo metodus.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registrojamas nuolat. Buhalterinės apskaitos sąskaitose registrojama 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 šiukslėms.

Žaliavų ir medžiagų likutis, palyginus su 2018 m. gruodžio 31 d., padidėjo 1 536 Eur. 2019 m. gruodžio 31 d. medžiagų likučio vertė balanse – 7 572 Eur, kurį sudaro: inventorius – 2 727 Eur, degalai, tepalai – 2 807 Eur, įrankiai – 146 Eur, darbo rūbai ir priemonės – 1 986 Eur, inventorius – 1 289 Eur, kanceliarinės prekės – 738 Eur, ūkinės prekės – 635 Eur, kitos mažavertės, aukščiau neišvardintos atsargos – 51 Eur, atsargų subsidijos, prekės gautos gatvių priežiūrai – 450 Eur.

2019 m. gruodžio 31 d. Įmonėje degalų likučio vertė – 3 080 Eur. Bendra atsargų vertė ir pagal atsargų grupes pavaizduota 6 lentelėje.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudų struktūra ir dinamika:

Straipsniai	Likučis 2018-12-31, Eur	Likučis 2019-12-31, Eur	Likučio pokytis (+,-)
Turto, įmonės civilinės atsakomybės ir transporto draudimo, spaudos ir vinječių sąnaudos	4 177	6 531	(+2 354)
Išankstiniai apmokėjimai biudžetui	18	0	(-18)
IS VISO	4195	6 531	(+2 336)

Lentelėje išskirtos įmonės apdraustų automobilių sąnaudos, įmonės civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos, spaudos, vinječių sąnaudos ir socialinio draudimo įmokų išankstiniai mokėjimai.

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Įmonės balanse per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte.

Vadovaujantis Įmonės direktoriaus 2019 m. vasario 11 d. įsakymu Nr. (1.1.)V1-5 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventoriacijos rezultatų įforminimo“ - 2019 metais įmonė iš pirkėjų skolų į kontroliuotinas skolas iškėlė 579 Eur - iš įmonių ir organizacijų, kuriose vyksta bankroto procedūros, skolos už paslaugas pagal sudarytas sutartis.

2019 m. gruodžio 31 d. SĮ „Kretingos komunalininkas“ abejotinų pirkėjų skolų sąskaitos vertė – 2 225 Eur. Tai - įmonių ir organizacijų , kurios bankrutavo, bet dar nėra išregistruotos, skolos už komunalinių atliekų vežimą, už paslaugas pagal sudarytas sutartis.

Vadovaujantis 2014 m. gegužės 28 d. VŠĮ „Žaliasis taškas“, VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“, VŠĮ „Gamtos ateitis“, Kretingos rajono savivaldybės administracijos ir SĮ „Kretingos komunalininkas“ sudaryta sutartimi Nr. F1-2014/47 „Dėl infrastruktūros plėtros ir infrastruktūros plėtros finansavimo“ Nr. F1-2014/47, 2014 m. gegužės 5 d. papildomu susitarimu Nr. F1-2014/165 ir susitarimo pagrindu sudarytais periodinių finansavimo mokėjimo grafikais, VŠĮ „Žaliasis taškas“ , VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“, VŠĮ „Gamtos ateitis“, 2019 m. sumokėjo finansavimo dalies įmoką - 14 328 Eur, sumažindami finansavimo įsiskolinimą, kurio likutis 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis yra 661 Eur.

Rinkliavos mokėtojų įsiskolinimai

Už visą laikotarpi nuo 2009 m. rugpjūčio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d. buvo susidaręs 157 926,90 Eur įsiskolinimas už vietinę rinkliavą.

Ši skola susidaro: iš 54 057,43 Eur skola likusi iki 2019 m. sausio 1 d. ir 103 869,47 Eur skola už 2019 metus.

Pažymėtina, kad vietinės rinkliavos mokėtojai už 2019 metų gruodžio mėnesį gali sumokėti iki 2020 m. sausio 31 d. , todėl iš 2019 metų pabaigoje nurodyto 157 926,90 Eur įsiskolinimo – 40 523,04 Eur vietinės rinkliavos mokėtojai sumokėjo 2020 metais sausio mėnesį.

Per 2019 metus teismui pateikta teisminiam išeškojimui ieškinių už 9 530,63 Eur. Skolos laikotarpis nuo 2017 m. liepos 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d. Antstolių nepravesta likusi suma 36 018,33 Eur.

2019 metais gauta 5 skolininkų prašymai dėl skolų mokėjimo atidėjimo, jiems sudaryti skolos mokėjimo dalimis grafikai, taip pat sudarytos 22 taikos sutartys, kuriomis nustatyta skolos mokėjimo tvarka ir terminai.

Detalesnė informacija pateikta 8-oje lentelėje.

8 lentelė

Vietinės rinkliavos duomenys apie skolininkus 2019 m.

	2019 m.	
	Mokėtojų sk.	Suma, Eur
Perduota į teismą	49	9530,63
Sumokėta po teismo sprendimo	7	1978,73
Perduota antstoliams	19	3272,86
Nepriteista suma	4	241,76
Gauta iš antstolių per 2018 m.		4012,18

2019 metais vietinės rinkliavos mokėtojai turintys didesnius nei 20 Eur įsiskolinimus, papildomai kas mėnesį į savo el. paštą gaudavo priminimą dėl susidarius skolos. Mokėjimo pranešimuose, priminimuose apie įsiskolinimą yra naudojamas prevencinis spaudas. 2019 m. buvo išsiųsta 2 834 vienetų priminimų ir raginimų.

2017 m. gegužės 23 d. SJ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus įsakymu Nr. V1-52 ir 2019 m. lapkričio 26 d. SJ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus įsakymu Nr. V1-74 buvo patvirtintas skolų prevencijos ir administravimo tvarkos aprašas, kuris reglamentuoja darbo su imonės skolininkais tvarką ir veiksmus.

Gautinų sumų struktūra ir dinamika:

Skolų grupė	Likutis 2018-12-31, Eur	Likutis 2019-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas	402 517	469 875	(+67 358)
Pirkėjų įsiskolinimas už vietinę rinkliavą	162 917	157 927	(-4 990)
DNR savininkų skolos	2821	4498	(+1 677)
Kontroliuotinos pirkėjų skolos	0	579	(+579)
Abejotinos pirkėjų skolos	2 225	2225	0
Kitos gautinos sumos	10 625	2 679	(-7 946)
Avansinis pelno mokesčis	0	0	0
Iš viso	581 105	637 783	(+56 678)

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta:

- 52,1 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracijos įsiskolinimas už vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas. Nuo vietinės rinkliavos įvedimo už minėtas paslaugas Kretingos rajono savivaldybės administracija atskaito pagal išrašytas PVM sąskaitas faktūras iš sukauptų įmokų už vietinę rinkliavą;
- 4,5 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracijos įsiskolinimas (Kretingos miesto seniūnija) už miesto tvarkymo darbus;
- 17,0 proc. įsiskolinimo dalį sudaro fizinių ir juridinių asmenų įsiskolinimai už suteiktas kitas paslaugas;
- 24,7 proc. įsiskolinimo dalį sudaro gyventojų ir įmonių nesumokėta vietinės rinkliavos suma;
- 0,3 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kitos skolos: savivaldybės skola įmonei už viešojo tualetų paslaugas;
- 0,4 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kitos skolos: pakuočių tvarkymo organizacijų skolos įmonei;
- 0,3 proc. įsiskolinimo dalį sudaro abejotinos pirkėjų skolos.
- 0,7 proc. įsiskolinimo dalį sudaro skolos daugiabučių namų savininkų skolos.

6 pastaba. Gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje

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

	Likutis 2018-12-31, Eur	Likutis 2019-12-31, Eur	Likučio pokytis (+,-)
Pinigai banko sąskaitose, t. sk.:			
- AB Swedbank	29 322	45 101	15 779
- AB Swedbank VR	12 591	7 637	-4 954
- AB Swedbank DNR admin.	17 753	68	-17 685
- AB Swedbank DNR depozitinė	42	210	168
-AB Swedbank APVA finansavimas	4 576	4 535	-41
- AB Luminor bankas einamoji	0	1 953	1 953
- AB Luminor bankas-dotacija	17 674	3 054	-14 620
- AB Luminor bankas-renovacija	130	0	-130
- AB Luminor bankas-garantas	1 215	969	-246
- AB Luminor bankas VR surenkamoji	4 228	1 197	-3 031
- AB SEB bankas	2 841	1 777	-1 064
- AB Šiaulių bankas	3 914	2 691	-1 223
- AB Šiaulių bankas DNR depozitinė		34	34
- pinigai kelyje	6 002	4 563	-1 439
- Perlo paslaugos	3 953	6 650	2 697
- EKA	5	18	13
Iš viso	104 246	80 457	-23 789

7. Pastaba. Įmonės savininko kapitalas

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

Įmonės savininko kapitalas 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 643 453 Eur vertės sumą. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kretingos rajono savivaldybės turto perdavimo valdyti patikėjimo teise savivaldybės įmonei „Kretingos komunalininkas“ 2019 m. kovo 28d. Nr. T2-92 – automobilis OPEL VECTRA, likutinė vertė – 0,29 Eur, 2019 m. balandžio 25 d. Nr. T2-137 – stiklo pakuočių atliekų konteineriai, bendra vertė – 9 932 Eur, visų rūsių pakuočių (išskyrus stiklą) atliekų konteineriai, bendra vertė – 61 080 Eur. Viso perduoto turto ir įregistruoto įmonės savininko kapitalo padidėjimas – 71 012 Eur.

2019 m. gruodžio 31 d. Įmonės savininko kapitalas sudarė 714 465 Eur vertės sumą.

8. Pastaba. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

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

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynas finansinių metų pelnas – 15 740 Eur.

2013 m. 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 privalomajį rezervą – 10 350 Eur, į kitus rezervus – 5 175 Eur, į savivaldybės biudžetą Įmonės pelno įmoka – 18 111 Eur. 2016 m. grynas pelnas buvo 11 281 Pelno dalis buvo paskirta į privalomajį rezervą – 1 128 Eur, į kitus rezervus – 565 Eur, į savivaldybės biudžetą Įmonės pelno įmoka – 4 794 Eur. 2017 metų Įmonės paskirstytinas rezultatas – pelnas buvo 24 801 Eur. Pelno dalis paskirta į privalomajį rezervą – 190 Eur, į kitus rezervus – 94 Eur, į savivaldybės biudžetą Įmonės pelno įmoka – 1 612 Eur ir likęs nepaskirstytasis pelnas perkeltas į 2018 metus – 22 905 Eur. 2018 m. nuostolis 11 093 Eur dengiamas praėjusių metų nepaskirstytuoju pelnu ir likusi suma 11812 Eur perkeliama į 2019 metus.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pavaizduotas 8 lentelėje.

9 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Įmonės balanse 2019 m. sausio mėn. 1 d. dotacijų ir subsidijų likutis buvo 29 488 Eur. Per 2019 m. Įmonė gavo atsargą, atsiradusią pagal Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2013-09-09 įsakymu Nr. A1-715 sudarytos komisijos 2019-09-03 protokolo Nr. D8-1842 nutarimą, išdavimo ir panaudojimo 2019 m. rugsėjo 03 d. žiniaraštis Nr. (3.40)-F14-5 – 240 kvadratinių metrų šaligatvio trinkelį, kurių vertė – 240,00 Eur, 170 kubinių metrų asfalto drožlių, kurių vertė 170,00 Eur. 2019 m. subsidiuotų atsargų Kretingos miesto reikmėms panaudota už 465 Eur. Sąskaitoje „Dotacijos ir subsidijos“ užregistruotų medžiagų likučio suma – 470 Eur.

Vadovaujantis 2014 m. gegužės 28 d. VŠĮ „Žaliasis taškas“, VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“, Kretingos rajono savivaldybės administracijos ir SJ „Kretingos komunalininkas“ sudaryta sutartimi Nr. F1-2014/47 „Dėl infrastruktūros plėtros ir infrastruktūros plėtros finansavimo“ Nr. F1-2014/47, 2014 m. gegužės 5 d. papildomu susitarimu Nr. F1-2014/165, kuriais pakuočių tvarkymo organizacijos įsipareigojo solidariai kompensuoti SJ „Kretingos komunalininkas“ konteinerių įsigijimo kaštus, sąskaitoje „Dotacijos ir subsidijos“ 2016 m. užregistruota 28 209 Eur suma, 2017 m. minėta suma patikslinta 753 Eur, iš viso sąskaitoje „Dotacijos ir subsidijos“ užregistruota konteinerių įsigijimo išlaidų kompensacijos suma – 28 962 Eur. 2017, 2018, 2019 metais gauta kompensacijos suma 18 035 Eur. Sąskaitoje „Dotacijos ir subsidijos“ užregistruotų dotacijų likučio suma – 10 927 Eur.

Iš viso dotacijų subsidijų likutis Įmonės buhalterinės apskaitos duomenimis 2019 m. gruodžio 31 d. yra 11 397 Eur.

10 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

2013 - 2019 metais įmonė sudarė septynias lizingo automobilių pirkimo-pardavimo sutartis dviejų - penkerių metų laikotarpiui. Pirmoji sutartis sudaryta 2013 m. gruodžio 30 d. su UAB „Šiaulių banko lizingas“, kurios pagrindu nupirkta 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. Antroji sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis-bokštėlis Mercedes – BENZ Atego. Trečioji sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirkta atliekų vežimo mašina Renault Premium 380dxi. Ketvirtoji sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirkta atliekų vežimo mašina Mercedes – Benz Actros. Penktoji sutartis sudaryta 2017 m. rugpjūčio 31 d. su AB SEB banku, kurios pagrindu nupirktas sunkvežimis Mercedes – Benz 818, 2002 m.), šeštoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2018 m. gegužės 4 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirkta šiuksliavežė Mercedes – MAN TGA, kurios įsigijimo vertė – 36 300 Eur (su PVM), septintoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2019 m. birželio 10 d. su SIA UniCredit Leasing Lietuvos filialas, kurios pagrindu nupirkta atliekų vežimo mašina – IVECO su manipulatoriumi , kurios įsigijimo vertė – 226 754 Eur (su PVM).

Įmonė pasirašė kreditavimo sutartį su AB Luminor Bank 2017 m. birželio 9 d. 44 951 Eur sumai pastato-plovyklos pirkimui, kurio įsigijimo vertė 44951 Eur (su PVM).

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

Eil. Nr.	Lizingo bendrovė	Automobilio pavadinimas	Likutis 2018-12-31	Mokėti per 2019 m.	Mokėti po 2019 m.
1	AB Šiaulių bankas	Atliekų vežimo mašina VOLVO FM 9, 2006 m.	1 571	1 571	0
2	AB Šiaulių bankas	Automobilis -bokštėlis Mercedes - BENZ Atego	19 770	7 343	12 427
3	AB Šiaulių bankas	Šiuksliavežė Renault Premium 380dxi	28 649	9 186	19 462
4	AB Šiaulių bankas	Šiuksliavežė Mercedes – Benz Actros	36 698	10 743	25 955
5	AB SEB bankas	Sunkvežimis Mercedes-Benz 818 JTH 916	15 026	8 515	6 511
6	AB LUMINOR bank	Pastatas-plovykla	28 996	19 364	9 632
7	AB Šiaulių bankas	Šiuksliavežė MAN	18 207	12 745	5 462
8	SIA UniCredit Leasing Lietuvos filialas	Atliekų vežimo mašina IVECO su manipulatoriumi		16 167	199 249
<i>Iš viso:</i>			148 916	85 634	278 699

Įmonė vykdo lizingo mokėjimo grafiką.

11 pastaba. Per vienerius metus mokétinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2018-12-31, Eur	Mokéti per 2019 m.	Likučio pokytis (+, -)
Ilgalaikių skolų einamujų metų dalis, t. sk.:	0	85 634	(+85 634)
1.1 AB „Šiaulių bankas“	0	41 588	(+41 588)
1.2 AB „SEB bankas“	0	8 515	(+8 515)
1.3 AB Luminor bankas	0	19 364	(+19 364)
1.4 SIA UniCredit Leasing Lietuvos filialas	0	16167	(+16 167)

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2018-12-31, Eur	Likutis 2019-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	146 883	126 308	(-20 575)
Iš viso	146 883	126 308	(-20 575)

Įmonė 2019 m. gruodžio 31 d. turėjo trumpalaikių skolų tiekėjams už 126 308 Eur. Palyginus 2019 finansinius metus su 2018 finansiniais metais skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas sumažėjo 20 575 Eur. Didžiausi įsiskolinimai šiems juridiniams asmenims: UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ (vartų mokesčis - 85 835 Eur), UAB „Fleet union“ (degalai - 17 564 Eur), UAB „Vieškelis LT“ (prekės - 5 279 Eur), UAB „Ecoservice Klaipėda“ (atliekų rūšiavimas - 4 888 Eur), A. Litvino įmonė (prekės - 2 586 Eur), AB „Kelių priežiūra“ (druska - 2 000 Eur) ir kt. Skolos yra trumpalaikės, jų atsiskaitymas vykdomas kiekvieną mėnesį.

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2018-12-31, Eur	Likutis 2019-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
Gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas	1 214	7 156	(+5 942)
Su darbo santykiais susiję īsipareigojimai, iš jų:	68 799	67 472	(-1 327)
- gyventojų pajamų mokesčis	0	0	(0)
- atostoginių kaupiniai	68 703	67 472	(-1231)
- mokétini atlyginimai	0	0	(0)
- Sodra	96	0	(-96)
Pelno mokesčio įsipareigojimai	2 921	1 758	(-1 163)
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos, iš jų:	169 975	186 213	(+16 238)
-pridėtinės vertės mokesčis	350	23 773	(+23 423)

-mokėtinos sumos savivaldybės biudžetui (vietinė rinkliava)	168 053	160 443	(-7 610)
-mokėtinos sumos biudžetui (taršos mokesčis)	1 569	1 630	(+61)
-kitos mokėtinos sumos (darbuotojų vykdomieji raštai, ryšio paslaugos)	3	367	(-364)
Iš viso	242 909	262 599	(+19 690)

Priedas: 9 lentelėje - Įmonės įsipareigojimų būklė.

Įmonės pagrindiniai skyriai, uždirbantys didžiajų pajamų dalį: Komunalinių atliekų tvarkymo skyrius bei Aplinkos, gatvių ir apšvietimo priežiūros skyrius.

Informacija apie Įmonės skyrius pateikiama 10 lentelėje.

12 pastaba. Pardavimo pajamos ir savikaina

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos 2019 m. lyginant su 2018 m. padidėjo 100 464 Eur arba 5,0 proc., sąnaudos padidėjo 86 601 Eur arba 4,4 proc. :

Paslaugų pavadinimas	Pajamos, Eur			Sąnaudos, Eur		
	2018 m., Eur	2019 m., Eur	Pokytis (+, -)	2018 m., Eur	2019 m., Eur	Pokytis (+, -)
Valymas	140 921	131 479	-9 442	114 684	125 964	11 280
Apželdinimas	196 063	160 531	-35 532	154 406	143 065	-11 341
WC paslaugos	4 608	4 783	175	4 945	5 016	71
Kapinių priežiūros skyrius	30 951	31 143	192	25 405	26 150	745
Apšvietimas	82 508	104 834	22 326	67 246	79 298	12 052
Gatvių priežiūra	148 886	193 069	44 183	160 797	204 563	43 766
Komunalinių atliekų tvarkymo skyrius	1 297 553	1 380 239	82 686	1 316 827	1 353 352	36 525
Vietinės rinkliavos administruojimas	77 598	78 997	1 399	82 413	74 760	-7 653
Daugiabučių namų renovavimo administruojimas	21 904	16 381	-5 523	46 243	47 399	1 156
Iš viso	2 000 992	2 101 456	100 464	1 972 966	2 059 567	86 601

Lyginant 2019 m. su ataskaitiniais metais, Įmonė daugiau pajamų gavo iš Komunalinių atliekų tvarkymo skyriaus.

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 SJ „Kretingos komunalininkas“ pavesta administruoti programos įgyvendinimą.

Šiuo metu SJ „Kretingos komunalininkas“ vykdo 3 (V, VI, VII) etapų daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektus, bendras administruojamų namų skaičius – 43 daugiabučiai namai:

- Kretingos rajono savivaldybės pavedimu 2019 m. SJ „Kretingos komunalininkas“ parengė VII etapo 15-os daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) investicijų planus, buvo vykdyti viešieji pirkimai investicinių planų parengimui, pasirašyta 15 sutarčių;
- buvo vykdyti VI etapo (16-os daugiabučių namų) viešieji pirkimai techninio darbo projekto parengimui, pasirašytos 7 sutartys, likusiems nebuvo gauta pasiūlymų;
- atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimui buvo gauti preliminarūs sutikimai finansuoti VI etapo daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) darbus;
- buvo vykdyti V etapo techninio darbo projekto bendrosios ekspertizės pirkimai, pasirašyta 12 sutarčių;
- buvo vykdyti viešieji pirkimai V etapo statybos rangos darbams, pasiūlymų sulaukta nebuvo;
- 2019 m. buvo užbaigta 7 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) darbai, gauti statybos užbaigimo aktai.

Už atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimo administravimą per 2019 m. iš VŠĮ Būsto energijos taupymo agentūros gauta 5 753 Eur (su PVM) suma, kai 2018 m. buvo priskaičiuota 14 456 Eur (su PVM). Atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimo administravimo sumą sudaro butų ir kitų patalpų savininkams mokėti tenkančios 1 kv. m. naudingingo ar kitų patalpų bendrojo ploto projekto įgyvendinimo administravimo išlaidos. Butų ir kitų patalpų savininkai pritarė administravimo išlaidų dydžiui (0,10 Eur m² per mėnesį be PVM) vardiniuose balsavimo biuleteniuose.

Per 2019 m. kredito administravimo mokesčio apskaita buvo vykdoma 23 daugiabučių gyvenamuju namų iš 25. Už kredito administravimą per 2019 m. iš gyventojų priskaičiuota 14 067 Eur (su PVM) suma, kai 2018 m. buvo priskaičiuota 12 048 Eur (su PVM) suma. Kredito administravimo taikomas įkainis yra nuo 0,03 iki 0,04 Eur/kv. m/per mėnesį (be PVM), kuris patvirtintas butų ir kitų patalpų savininkų susirinkime, įvykusiam priimant sprendimą dėl namo atnaujinimo (modernizavimo) ir investicijų plano tvirtinimo, vardiniuose balsavimo biuleteniuose.

Per 2019 metus į banko sąskaitą gyventojai sumokėjo 12 509 Eur sumą. 2019 m. gruodžio 31 d. gyventojai įmonei liko skolingi 4 557 Eur.

13 pastaba. Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudas sudaro: administracinių ir bendrosios, ūkinės sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį administracinių ir bendrosios sąnaudos sumažėjo 8 935 Eur arba, t. y.:

Straipsniai	Sąnaudos	Sąnaudos	Sąnaudų pokytis (+,-)
	2018 m., Eur	2019 m., Eur	
Darbo užmokesčio sąnaudos	98 928	119 624	20 696
Socialinio draudimo sąnaudos	31 449	2 369	-29 080
Medžiagų sąnaudos	3 370	2 939	-431
Degalų sąnaudos	0	302	302
Ryšių sąnaudos	756	1 165	409
Draudimo sąnaudos	893	348	-545
Banko patarnavimai	302	1228	926
Seminarių, leidiniai ir pašto paslaugų sąnaudos	740	588	-152
Spaudos sąnaudos	470	475	5
Pašto paslaugų sąnaudos	435	54	-381
Garantinio fondo sąnaudos	220	0	-220
Kitų mokesčių sąnaudos	2 500	2508	8
Kompiuterių priežiūros sąnaudos	929	674	-255
Programų aptarnavimo mokesčis	3 032	2576	-456
Viešinimo paslaugų sąnaudos	65	523	458
Kitos sąnaudos	1 294	4753	3 459
IT nusidėvėjimas	4 508	3 360	-1 148
Duomenų gavimo sąnaudos	158	0	-158
Komandiruočių sąnaudos	0	738	738
Atostoginių kaupiniai	14 084	10 974	-3 110
Iš viso	164 133	155 198	-8 935

Per ataskaitinį laikotarpį iš veiklos sąnaudų buvo išskirtos ūkinės sąnaudos: administracinių pastato nusidėvėjimas, apsauga, valytojos darbo užmokesčis , vanduo, elektra ir t.t. Tai sudarė 31 818 Eur. Lyginant su praėjusiais metais ūkinės sąnaudos sumažėjo 8 935 Eur arba, t. y.:

Straipsniai	Sąnaudos	Sąnaudos	Sąnaudų pokytis (+,-)
	2018 m., Eur	2019 m., Eur	
Darbo užmokesčio sąnaudos	5 108	7 526	2 418
Socialinio draudimo sąnaudos	1 597	138	-1 459
Medžiagų sąnaudos	393	37	-356
Degalų sąnaudos	518	469	-49
Elektros sąnaudos	3 014	3 065	51
Vandens sąnaudos	750	1 035	285
Draudimo sąnaudos	36	50	14
Kitų mokesčių sąnaudos	11	0	-11
Kitos sąnaudos	17	100	83

IT nusidėvėjimas	2 542	2 542	0
Atostoginių kaupiniai	486	530	44
Apsaugos sąnaudos	26 435	16 326	-10 109
<i>Iš viso</i>	40 907	31 818	-9 089

14 pastaba. Kitų veiklų

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

Veiklos šaka	2018 m., Eur	2019 m., Eur	Likučio pokytis (+, -)
Pajamos, iš jų:	20 662	3 730	-16 932
- ilgalaikio turto pardavimo pajamos	1 835	0	-1 835
- trumpalaikio turto pardavimas	0	0	0
- antrinių žaliaivų pardavimas	782	2034	1 252
- patalpų nuoma	0		0
- kitos veiklos pajamos	18 045	1696	-16 349
Sąnaudos, iš jų:	44655	3822	-40 833
- ilgalaikio turto nurašymas	0		0
- ilgalaikio turto pardavimo sąnaudos	0		0
- antrinių žaliaivų pardavimo sąnaudos	0		0
- kitos veiklos sąnaudos	44655	3822	-40 833

15 pastaba. Finansinė ir investicinė veikla

Vadovaujantis verslo apskaitos standartais, 2019 metais Įmonės finansinėje veikloje buvo apskaitomos tik gaunamos ir sumokamos banko palūkanos, gauti ir sumokėti delspinigiai.

Per 2019 m. gauta 11 060 Eur palūkanų už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą. Pagal Pagrindinę sutartį Nr. CPO39980 UAB „Virdaleka“ įsipareigojo per Sutartyje nustatytą terminą savo jėgomis ir rizika užbaigtį daugiabučio namo adresu Lazdynų g. 8, Kretinga visus statybos rangos darbus, ištaisyti defektus, užpildyti statybos darbų žurnalus, pateikti medžiagų sertifikatus ir atitinkies deklaracijas, kitą išpildomąją dokumentaciją ir pasirašyti Darbų priėmimo – perdavimo aktus, surašyti statybos užbaigimo aktą ir perduoti Užsakovui. 2018-10-24 ir 2019-12-21 papildomais susitarimais numatytais darbų terminas buvo pratęstas keletą kartų iki 2019-03-01.

Tačiau darbai nebuvvo užbaigtini, todėl vadovaujantis minėtos Sutarties 10.5 p., buvo priskaičiuoti 0,05 procento dydžio delspinigiai už kiekvieną pavėluotą dieną nuo Sutartyje nurodytose visos objekto kainos, t. y. 10 082 Eur.

Per 2019 m. sumokėta 21 862 Eur netesybų. Iš UAB „Virdaleka“ gauti delspinigiai pagal sutartį pervesti DNSB „Radasta“ Lazdynų g. 8, Kretinga, t. y. 10 082 Eur. VŠĮ Žaliasis taškas dėl neįvykdytų sutartinių įsipareigojimų paskaičiuotas netesybų dydis – 11 771 Eur, sumokėti delspinigiai finansinėms įstaigoms – 9 Eur.

Per 2019 metus įmonė sumokėjo banko palūkanų už lizingu pirktais mašinas 8 633 Eur, už banko paskolą 1 014 Eur.

16 pastaba. Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynasis finansinių metų pelnas 2019 m. yra 15 740 Eur, 2018 m. įmonės grynasis finansinių metų nuostolis buvo - 11 093 Eur, 2017 metais pelnas - 1 896 Eur, 2016 m. pelnas - 11 281 Eur, 2015 m. pelnas - 66 526 Eur, 2014 m. pelnas - 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 2019 metų finansinei atskaitomybei, nenustatyta.

Direktorius

Rimantas Žiaušys

Vyr. buhalterė

Laima Šikšnienė

Nematerialusis turtas

2019 m.

Lentelė Nr.1
(Eur)

Rodikliai	Plietros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitais nematerialiausis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje						7424
a) Ilgaalgis nematerialusis turtas išigijimo savikaina						7424
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto išsigilimas						25525
- kitieims asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						460
- perrašymai iš vieno straipsnio [kitą + / (-)]						
Finansinių metų pabaigoje						25985
b) Amortizacija						18101
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija						5241
- atstatantys išrašai (-)						
- kitieims asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija						
- perrašymai iš vieno straipsnio [kitą + / (-)]						
Finansinių metų pabaigoje						23342
c) Vertės sumažėjimas						23342
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantys išrašai (-)						
- kitieims asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio [kitą + / (-)]						
Finansinių metų pabaigoje						2643
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)						2643

Igalaikis materialusis turtas

2019 m.

Lentelė Nr. 2
(Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitais turtas	Kita i rangą prietaisai, rankai	Nebaigtą statyba	Įš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje								
a) Išigijimo savitaina	167451	27342	194578		146491			535862
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto išgijimas	378930	96275	745575		485966			1706746
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	1540	31036	232694		110402			375672
- perrašymai iš vieno strapisnio kitą + / (-)		1370	27967		12549			41886
Finansinių metų pabaigoje	380470	125941	950302		583819			2040532
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumazėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno strapisnio kitą+ / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	211479	68933	550997		339475			1170884
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	16201	16005	119633		57288			209127
- atstatantys išrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		1368	27967		11694			41029
Finansinių metų pabaigoje	227680	83570	642663		385069			1338982
d) Vertės sumazėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumazėjimas								
- atstatantys išrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	152790	42371	307639		198750			701550

Ilgalaikio materialojo turto ikeitimasis

	Įkeistos turto pavediminas	Balansinė vertė (Eur)	Įkeitinių pabaigus data
Pastatai		0	
Statiniai		0	
Šis viso:			

Ilgalaikio materialojo turto nusidėvėjimo normos

	Ilgalaikio materialojo turto grupės*	Naudingos tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai		8 - 48
Mašinos ir įrengimai		5 - 5
Transporto priemonės		4 - 15
Kita (rangą, prietaisai, įrankiai) ir įrenginiai		3 - 10
Kitas materialusis turtas		4 - 6

*Turtas gali būti grupuojamas ir pagal funkcinę pask

Naudojamas nusidėvėjės ilgalaikis materialusis turtas

	Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai		5392
Mašinos ir įrengimai		47086
Transporto priemonės		409373
Kita (rangą, prietaisai, įrankiai) ir įrenginiai		242018
Š VISO		703869

Atsargos

2019 m.

Lentelė Nr.6

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Degalai, kurias parduot	Pirktos prekės skirtos parduot	Nebaigtą gamybą	Iš viso
a) Atsargų išsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	6308	2803			9116
Finansinių metų pabaigoje	7572	3080			10652
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	7572	3080			10652
kainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
keistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Nuosavo kapitalo struktūra

2019 m.

Lentelė Nr. 7

Rodikliai	Akcių skaičius	Suma (Eur)
Nuosavo kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
Įmonės savininko kapitalas 2018-12-31		643453
Įmonės savininko kapitalo padidėjimas (+)		71012
Įmonės savininko kapitalo sumazėjimas (-)		
Iš viso įmonės savininko kapitalas 2019-12-31 :		714465
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		714465
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Pielno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) – praejusių finansinių metų pabaigoje	11812
Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)	15740
Pelno (nuostolio) ataskaitoje neprapažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
Paskirstytinės rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	27552
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinės pelnas (nuostoliai)	27552
Pelno dalis, skirtiama į kitus rezervus darbuotojų premijoms, socialiniams ir kultūriniam tikslams	3148
Pelno dalis, skirtiama į kitus rezervus darbuotojų premijoms, socialiniams ir kultūriniam tikslams savivaldybės biudžetą įmonės 80 proc. peino moka	3000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliamas į kitus finansinius metus	12592
	8812

Imonės įsipareigojimų būklė

Lentelé Nr. 9

(Eur)

Informacija apie verslo segmentus