

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2025 M. KOVO 31 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).

Siekiant optimizuoti savivaldybės įmonių veiklą, užtikrinti tinkamą ir racionalų savivaldybės turto ir žmogiškųjų išteklių naudojimą, Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2024 m. vasario 29 d. sprendimu Nr. T2-54 „Dėl sutikimo reorganizuoti savivaldybės įmonę „Kretingos turgus“, nuspręsta savivaldybės įmonę „Kretingos turgus“ reorganizuoti jungimo būdu, prijungiant ją prie SĮ „Kretingos komunalininkas“, kuriai po reorganizavimo 2024 m. liepos 1 d. pereina visos reorganizuojamos SĮ „Kretingos turgus“ teisės ir pareigos ir kuri po reorganizavimo tęsia veiklą tuo pačiu pavadinimu – SĮ „Kretingos komunalininkas“.

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 ketvirčio balansas parengtas vadovaujantis finansinę 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.

2025 m. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 86 darbuotojai. Per 2025 m. pirmą ketvirtį priimti 7 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 6, pagal neterminuotas darbo sutartis – 1 darbuotojas, atleisti 2 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 2 darbuotojai. 2025 m. pirmo ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 572 Eur.

Per 2025 m. pirmą ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 406 171 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam

draudimui priskaičiuota 84 506 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 51 549 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 33 423 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 236 692 Eur.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji ketvirtinio balanso dalis, kurioje pateikiami duomenys, iš kurių galima spręsti apie Įmonės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos 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 registų.

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialaus turto per pirmą ketvirtį Įmonė neįsigijo.

2 pastaba. Materialusis turtas

2025 m. per pirmą ketvirtį Įmonė įsigijo Nešiojamą kompiuterį Dell, įsigijimo vertė – 962,81 Eur, Stacionarų kompiuterį AIOAsus, įsigijimo vertė – 859,50 Eur, 100 vnt. 140 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1544,00 Eur, 120 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 2145,60, Perforatorių SDS-MAX, įsigijimo vertė – 636,00 Eur. Komisija, sudaryta Įmonės direktoriaus 2022 m. rugsėjo 19 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-46 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“, per 2025 m. pirmą ketvirtį nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 1822,31 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 4325,60 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1240 – „Gamybinis ir ūkinis inventorių“.

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 2022 m. gruodžio 2 d. įsakymu Nr. (1.1.) VI-62 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2025 m. per pirmą ketvirtį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 53 442 Eur, žaliavų ir medžiagų už 53 104 Eur.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2025 m. I ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 354 905 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2025 m. kovo 31 d. – 328 731 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 73,3 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 26,7 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 4 755 Eur, t. y. kitos gautinos skolos – 1 524 Eur, WC kompensacija – 3 231 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2025 m. kovo 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 556 596 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 519 895 Eur; Įmonės apyvartinės lėšos – 258 713 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 261 182 Eur; pinigai kelyje – 36 701 Eur.

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtų sumų nėra.

8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2025 m. I ketvirtį padidėjo 174 000 Eur, iš savivaldybės biudžeto lėšų, skirtų SĮ „Kretingos komunalininkas“, sukurto turto verte, Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2025-01-30 Nr. T2-27 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ savininko kapitalo didinimo“. 2025 m. kovo 31 d. savininko kapitalas sudarė 1 044 076 Eur.

9 pastaba. Rezervai

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. 2025 m. kovo 31 d. duomenimis privalomasis rezervas – 277 Eur.

10 pastaba. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Pelno (nuostolio) paskirstymas SĮ „Kretingos komunalininkas“ apskaitoje registruojamas tada, kai pelno (nuostolio) paskirstymas yra patvirtintas Įmonės savininko teisės ir pareigos įgyvendinančios institucijos, t. y. Kretingos rajono savivaldybės mero, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ataskaitinio laikotarpio nuostolis 2025 m. kovo 31 d. duomenimis – 61 761 Eur, praėjusių metų nuostolis – 29 034 Eur, ankstesnių metų nuostolis – 123 656 Eur.

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2025 m. kovo 31 d. – 5545 Eur.

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

Įmonėje sudarytos septynios lizingo sutartys transporto priemonių įsigijimui. Sutartys sudarytos trijų - šešerių metų laikotarpiui (3, 4 lentelės).

3 lentelė

Lizingo/kreditavimo bendrovė	Prekės pavadinimas	Likutis 2025-01-01	Mokėti po 2025m.
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2021 m. birželio 17 d. Nr. FL-212-17283	Šiukšliavežė SCANIA su manipulatoriumi LVI751	8270	0
SIA CITADELE LEASING Lietuvos filialas, sutartis sudaryta 2019 m. birželio 10 d. Nr. 71448/00	Atliekų vežimo mašina IVECO su manipulatoriumi LCZ126	19 523	0
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2022 m. gruodžio 29 d. Nr. FC-224-20765	Šlavimo mašina MAN MJI822	21 430	1 715
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2022 m. liepos 13 d. Nr. FC-222-19636	Savivartis su kabliu MB MLD571	25 035	1 974
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2024 m. sausio 23 d. Nr. FC-234-21980	Šiukšliavežė SCANIA MTU438	76 767	60 733
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2024 m. sausio 23 d. Nr. FC-234-22064	Savivartis sunkvežimis MAN TGM su priedais MUD968	77 243	61 246
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>228 267</i>	<i>125 668</i>

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

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2025 m.	Likutis 2025-03-31 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>102 599</i>	<i>70 577</i>

1.1 AB Šiaulių bankas	8 270	4 161
1.2 AB Šiaulių bankas	19 715	14 933
1.3 AB Šiaulių bankas	23 061	17 403
1.4 AB Šiaulių bankas	16 033	12 151
1.5 AB Šiaulių bankas	15 997	12 131
1.6 SIA CITADELE LEASING Lietuvos filialas	19 523	9 798

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 1 052 228 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 125 668 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 70 577 Eur, skolos tiekėjams – 139 176 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 73 145 Eur, UAB „Viada LT“ degalai – 20 960 Eur, UAB „Technologiniai paslaugų sprendimai“ galinio vaizdo kameros – 19 396 Eur, UAB „Autokurtas“ medžiagų, remonto sąnaudos – 4 228 Eur, UAB „Informatikos ir ryšių technologijų centras“ programų aptarnavimo sąnaudos – 3 473 Eur, MB WHouse paslaugų sąnaudos – 2 420, Lietuvos savivaldybių komunalinių įmonių asociacija – 1 500 Eur, UAB „Alwark“ medžiagų, remonto sąnaudos – 1 188 Eur, UAB „Inter Cars Lietuva“ medžiagų, remonto sąnaudos – 1 070 Eur, UAB „Keluva“ medžiagų sąnaudos – 1 069 Eur ir kt, gauti išankstiniai mokėjimai – 99 155 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 271 313 Eur, kitos mokėtinos sumos – 346 338 Eur.

14 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2025 m. kovo 31 d. nėra.

15 pastaba. Pardavimo pajamos

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos. Per 2025 m. pirmą ketvirtį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 673 549 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 2025 m. pirmą ketvirtį pardavimų savikainos vertė – 682 232 Eur.

17 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 – 65 104 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 8 065 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 73 169 Eur.

18 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamų gauta 24 385 Eur, o patirtų sąnaudų vertė – 859 Eur.

19 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų vertė – 4 208 Eur.

Iš viso per pirmą ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 760 468 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2025 m. pirmą ketvirtį lyginant su 2024 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo – 2 764 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 21 214 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2024 m. I ketv. Eur	Per 2025 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur	Per 2024 m. I ketv. Eur	Per 2025 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	54 765	63 775	9 010	37 753	44 096	6 343
Kapinių priežiūra	10 887	10 887	0	10 126	11 191	1 065
Apšvietimas	25 079	25 253	174	12 792	16 290	3 498
WC priežiūra	221,48	195	-26	760	-309	-1 069
Komunalinių atliekų vežimas	431 253	419 413	-11 840	444 100	468 067	23 967
Gatvių priežiūra	127 748	98 102	-29 646	170 643	154 956	-15 687
Vietinės rinkliavos administravimas	17 000	17 387	387	30 668	28 774	-1 894
Renovuojamų būstų administravimas	9 361	27 412	18 051	27 245	16 176	-11 069
Turgus		11 126	11 126		16 160	16 160
Iš viso	676 314	673 550	-2 764	734 087	755 401	21 314

SI „Kretingos komunalininkas“ per 2025 metų pirmą ketvirtį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 580,9 tūkst. Eur ir tai sudarė 83,5 proc. visų Įmonės pirmo ketvirčio pardavimų pajamų. 2025 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono

savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 33,5 tūkst. Eur mažiau lyginant su 2024 m. pirmu ketvirčiu (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2023 m. I ketvirtis		2024 m. I ketvirtis		2025 m. I ketvirtis	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	442,1	87,9	614,4	90,7	580,9	83,5
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	61,1	12,1	63,1	9,3	114,8	16,5
Visos pajamos:	503,2	100,0	677,5	100,0	695,7	100,0

Direktorius
Vyr. buhalterė



Paulius Ruškus
Laima Šikšnienė