

SIA “SAULKRASTU KOMUNĀLSERVISS”

**Finanšu pārskats
par 2022.gada 01.janvāra – 30.jūnijam**

FINANŠU PĀRSKATS

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	30.06.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	584 172	1 243 325
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(585 960)	(1 282 967)
Bruto peļņa vai zaudējumi	(1 788)	(39 642)
Pārdošanas izmaksas	-	(2)
Administrācijas izmaksas	(90 801)	(151 170)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	130 138	379 328
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(138 989)	(243 206)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(101 440)	(58 946)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(101 440)	(58 946)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(101 440)	(58 946)

BILANCE

AKTĪVS	30.06.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
I Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	387	251
Nemateriālie ieguldījumi kopā	387	251
II Pamatlīdzekļi		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	12 315 743	10 842 807
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	670 011	705 898
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	9 736	11 045
Nepabeigtā celtniecība un avansi par pamatlīdzekļiem	87 497	85 364
Pamatlīdzekļi kopā	13 082 987	11 645 114
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	13 083 374	11 645 365
Apgrozāmie līdzekļi		
I Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	16 313	20941
Avansa maksājumi par precēm pakalpojumiem	5 894	4959
Krājumi kopā	22 207	25 900
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	87 463	140 582
Radniecīgo sabiedrību parādi	2 108	11 461
Citi debitori	272 138	288 640
Nākamo periodu izmaksas	4 716	11 717
Debitori kopā	366 425	452 400
IV Nauda	159 905	100 610
Apgrozāmie līdzekļi kopā	548 537	578 910
Aktīvu kopsumma	13 631 910	12 224 275

	30.06.2022.	31.12.2021.
PASĪVS		
	EUR	EUR
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	6 408 520	4 781 600
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(371 779)	(312 833)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	(101 440)	(58 946)
Pašu kapitāls kopā	5 935 301	4 409 821
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Nākamo periodu ieņēmumi	6 915 682	7 016 771
Citi aizņēmumi	280 990	280 990
Ilgtermiņa kreditori kopā	7 196 672	7 297 761
Īstermiņa kreditori		
Saņemtie avansi	214 433	90 736
Citi aizņēmumi	3 169	6280
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	19 329	99 116
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 326	45 727
Pārējie kreditori	17 600	17 774
Nākamo periodu ieņēmumi	219 080	217 751
Uzkrātās saistības	-	42 309
Īstermiņa kreditori kopā	499 937	516 693
Kreditori kopā	7 696 609	7 814 454
Pasīvu kopsumma	13 631 910	12 224 275

Vadības ziņojums par 2022.gada I.pusgada rezultātiem

SIA "Saulkrastu komunālserviss" jau 2.ceturksni darbību noslēdz ar zaudējumiem, kas rodas pamatlīdzekļu nolietojuma un sezonālītātes dēļ.

- (1) Pielikumā Nr.1 ir pievienots pamatlīdzekļu saraksts, kas attiecas uz ūdensapgādes un siltumapgādes jomu un kas ir ieguldīti Sabiedrības pamatkapitālā. Tie pamatlīdzekļi ir ofiss Liepu ielā 3, Saulkrastos, siltumtrase un katlu māja Smilšu 3, un ar šo gadu arī Sējas ūdenssaimniecības infrastruktūras pamatlīdzekļi:
 - a. Šiem pamatlīdzekļiem nav pretī Nākamo periodu ieņēmumi;
 - b. pamatlīdzekļu gada kopējais nolietojums ir 61195,92 EUR;
 - c. visiem pamatlīdzekļiem ir bijuši vērtējumi par lietderīgās lietošanas laiku (pamatlīdzekļa kalpošanas laiks, uz cik gadiem ir pieņemts uzskaitē);
 - d. no sabiedrības ofisa faktiski nav nekādi ieņēmumi; no Smilšu ielas 3 katlu mājas izdevumi par 2021.gadu (ieskaitot nolietojumu) bija 80461,12 EUR, bet lietotajiem pārdotā siltumenerģija (tātad ieņēmumi) no šīs katlu mājas ir 41136,34 EUR apmērā.
 - e. Sējas ūdenssaimniecības infrastruktūras pamatlīdzekļi: par 2022.gada 1.pusgadu Sējas ciematu ūdenssaimniecības ieņēmumi - 39149,28 EUR, bet izdevumi- 48688,82 EUR apmērā. Tā kā šis ir par pirmo pusgadu, tad gada zaudējumi tikai uz Sējas ciematiem provizoriski izskatās - 19079,08 EUR apmērā. Tas ir pēc šobrīd spēkā esošajiem tarifiem.
- (2) Pielikumā Nr.2 ir uzskaitīti ES Kohēzijas fondu ietvaros izveidotie pamatlīdzekļi, kuriem gada nolietojuma summa ir 43595,64 EUR apmērā. Atbilstoši projektu nosacījumiem, visiem projektu pamatlīdzekļiem tiek veidotas 2 kartītes - ar ES Kohēzijas fondu finansējumu un Uzņēmuma jeb Domes PK ieguldīto finansējumu. Vienā kartītē, ES fondu saņemtais finansējums ir ieģrāmatots kā Nākamo periodu ieņēmumi, kur proporcionāli katru mēnesi tiek rēķināts nost ES fondu pamatlīdzekļu nolietojums. Attiecīgi šeit nejt to PL nolietojuma grāmatvedisko izdevumu. Cita situācija veidojas Otrajā kartītē, attiecībā uz tiem ES fondu pamatlīdzekļiem, kurus finansēja Dome, palielinot sabiedrības pamatkapitālu ar naudas ieguldījumu (nevis caur dotācijām), šajā gadījumā Sabiedrības izveidotajiem pamatlīdzekļiem nav iespējams norādīt Nākamo periodu ieņēmumus. Līdz ar to, šo pamatlīdzekļu nolietojums ir tik liels, ka veido sabiedrībai zaudējumus.
- (3) Daļu no zaudējumiem rada sezonālītāte, piemēram, apkures sezona. Piemēram, Siltumapgādes un apsaimniekošanas nodaļas pastāvīgās izmaksas paliek arī mēnešos, kad nodaļa nenes ienākumus, proti, tās gadā pa visām piecām katlu mājām kopā sastāda 152163,59 EUR, kas izdalot uz mēnešiem ir 12680,30 EUR/ mēnesī. Ievērojot to, ka 2022.gada maijs un jūnijs bija gandrīz bez apkures ieņēmumiem, tad 25 360,60 EUR zaudējumi jau ir uz šīs nodaļas rēķina vien.

Tas, ka Sabiedrības zaudējumus galvenokārt veido pamatlīdzekļu nolietojums un ka sabiedrība spēj darboties ar peļņu, liecina fakts, ka sabiedrība katru mēnesi maksā valstij pievienotās vērtības nodokli, kas, savukārt, nozīmē, ka sabiedrībai katru mēnesi

pamatdarbības ieņēmumi ir lielāki par izdevumiem. Nevienu mēnesi sabiedrībai nav bijis tā, ka izdevumi būtu lielāki kā ieņēmumi un valsts mums skaitītu PVN atpakaļ.

Priekšlikumi situācijai uzlabošanai:

1. Jauna siltumapgādes tarifa izstrāde. Šobrīd notiek darbs pie projekta izstrādes. Prognozējam, ka tie varētu stāties spēkā līdz 2022./2023.apkures sezonas sākumam.
2. Jauna ūdensapgādes tarifa izstrāde. Šis darbs tiks uzsākts, pēc siltumapgādes tarifa izstrādes un apstiprināšanas Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā.
3. Turpmāk neieguldīt sabiedrībā tādus pamatlīdzekļus, kurus nav iespējams nosegt ar Nākotnes periodu ieņēmumiem, piemēram, Sējas pamatskolas decentralizētās kanalizācijas sistēmu. Šo sistēmu uzturēšanu var veikt pati pašvaldība, noslēdzot ārpakalpojuma līgumu ar uzņēmumu, kas specializējas šādu darbu veikšanā. Vai arī ieguldīt, taču tam pretī paredzot finansējumu no pašvaldības budžeta.
4. Sabiedrības pamatkapitāla samazināšana, dzēšot kapitāla daļas. Pamatkapitāla samazināšana ļautu samazināt pamatkapitālu par to summu, kas grāmatvediski veido uzņēmumam zaudējumus uz aprēķinātā pamatlīdzekļa nolietojuma pamata.
5. Pārskatīt Sējas ūdenssaimniecības infrastruktūras pamatlīdzekļus un to attiecināmību uz sabiedrības darbību.
6. Pašvaldība dotācijas veidā katru gadu finansē sabiedrībai to zaudējuma daļu, kas veidojas uz iepriekš minēto pamatlīdzekļu nolietojuma pamata.