

SIA “Līgatnes komunālserviss”

zvērināta revidenta nepārbaudīts

starpperiodu pārskats

par 2020. gada sešiem mēnešiem

Starpperiodu (2020. gada 1.pusgads) vadības ziņojums

1. Informācija par sabiedrību, darbības finansiālajiem rezultātiem un tās pašreizējo finansiālo stāvokli

SIA “Līgatnes komunālserviss” (turpmāk - Sabiedrība) ir plaša profila komunālo un servisa pakalpojumu Līgatnes novada domes uzņēmums, kurš sniedz pakalpojumus Līgatnes novada iedzīvotājiem. Sabiedrības pamatdarbības veidi ir:

1. siltumenerģijas piegāde un realizācija atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajai kārtībai;
2. aukstā ūdens piegāde un pieslēgums kanalizācijai, t.sk.:
 - 2.1. dzeramā ūdens piegāde,
 - 2.2. dzeramā ūdens ieguve un ražošana,
 - 2.3. no ūdens vada tīkla piegādātā dzeramā ūdens realizācija.
3. notekūdeņu savākšana, attīrīšana un novadīšana;
4. kanalizācijas pakalpojumu nodrošināšana;
5. siltumapgādes, ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu un infrastruktūras, kas izmantojama sabiedrisko pakalpojumu sniegšanai, uzturēšana, apkalpošana, atjaunošana un rekonstrukcija;
6. lietus kanalizācijas tīklu apkalpošana, remonts un uzturēšana;
7. administratīvās teritorijas labiekārtošanas un sanitārās tīrības nodrošināšana;
8. ielu, ceļu un laukumu būvniecība, rekonstruēšana un uzturēšana;
9. ielu, laukumu un citu publiskajai lietošanai paredzētu teritoriju apgaismošanas nodrošināšana;
10. parku, skvēru un zaļo zonu ierīkošana un uzturēšana;
11. kapsētu un beigto dzīvnieku apbedīšanas vietu izveidošana un uzturēšana.

2. Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrība 2020. gada 1.pusgadā Līgatnes novada administratīvajā teritorijā, ņemot vērā ārkārtējās situācijas darbību valstī, ir sekmīgi nodrošinājusi no likuma „Par pašvaldībām” 15. panta pirmās daļas 1.punkta un 2. punkta izrietošu uzdevumu - komunālo un administratīvās teritorijas sanitārās tīrības pakalpojumu – sniegšanu un attīstību, kā arī nepārtraukti ir nodrošinājusi kvalitatīvu labiekārtošanas un servisa pakalpojumu sniegšanu novada iedzīvotājiem.

3. Darbības finansiālie rezultāti

Pārskata periodā no 01.01.2020. līdz 30.06.2020. Sabiedrības kopējais neto apgrozījums ir EUR 367 849 un tas ir samazinājies par EUR 49 397 jeb 11,8 %, salīdzinot ar 2019. gada attiecīgā perioda neto apgrozījumu. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas veidojušas EUR 306 165 un ir bijušas par 14,5% mazākas nekā 2019. gada attiecīgā pārskata periodā, kas daļēji skaidrojams siltajiem apkures

sezonas laika apstākļiem un līdz ar to mazākām izmaksām. Sabiedrība 2020. gada sešos mēnešos ir strādājusi ar peļņu EUR 17 493 apmērā.

Sabiedrības ieņēmumu struktūra 2020. gada 1.pusgadā ir bijusi sekojoša:

- siltumenerģijas piegāde un realizācija 36%,
- ūdens piegāde, notekūdeņu savākšana, attīrīšana un novadīšana, kanalizācijas pakalpojumu nodrošināšana 24%,
- pārējie servisa un labiekārtošanas pakalpojumi 40%.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2020. gada 1.pusgada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājušies par EUR 44 575 jeb 2,8%. Izmaiņas galvenokārt saistītas ar ilgtermiņa ieguldījumu samazināšanos par EUR 32 859 jeb 2,3%, debitoru samazināšanos par EUR 11 197 jeb 12,4% un naudas līdzekļu samazināšanos par EUR 2 248 jeb 3,3%. 2020. gada 1.pusgadā par EUR 62 068 jeb 27,3% samazinājušās Sabiedrības saistības, perioda beigās sasniedzot EUR 165 439,-, savukārt pašu kapitāls pieaudzis par 1,3% un 2020. gada 30. jūnijā veidoja EUR 1 371 209.

4. Finanšu rādītāju analīze

Sabiedrības saimnieciski finansiālās rentabilitātes un stabilitātes rādītāji pārskata periodā, neskatoties uz ārkārtējo situāciju valstī, ir vērtējami kā labi. Pārskata perioda likviditātes rādītāji liecina par Sabiedrības darbības stabilitāti. Kopējās likviditātes rādītājs pārskata periodā ir 1,29, tekošās likviditātes rādītājs ir 1,26, absolūtās likviditātes rādītājs ir 0,58. Sabiedrība neatrodas nevienā tiesvedības procesā, kas varētu nākotnē ietekmēt likviditātes rādītājus. Bruto rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 16,8%, kas liecina, ka Sabiedrības darbība pārskata periodā ir bijusi efektīva. Neto peļņas rentabilitāte ir bijusi pozitīva 4,8%, EBITDA rentabilitāte pārskata periodā ir 14%. Aktīvu atdeve (ROA) ir uzlabojusies salīdzinājumā ar 2019. gadu, rādītājs ir pozitīvs un veido 1,1%. Pašu kapitāla rentabilitāte (ROE) ir uzlabojusies salīdzinājumā ar 2019. gadu, rādītājs ir pozitīvs un veido 1,3%. Nodokļu parādu nav.

Sabiedrības pamatdarbības neto naudas plūsma pārskata periodā ir bijusi pozitīva, kopējā naudas plūsma ir bijusi negatīva. Pārskata periodā, salīdzinot ar 2019. gada identisku periodu, naudas līdzekļu ieņēmumi ir bijuši par 16,2% mazāki, arī naudas līdzekļu izdevumi ir bijuši par 10,1% mazāki. Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda, kuras galvenais uzdevums ir nodrošināt saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

5. Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem Sabiedrība saskaras

Latvijā, saistībā ar Covid-19 izplatīšanos visā pasaulē, 2020. gada 12. martā ir izsludināta ārkārtējā situācija. Valdība 2020. gada 7. maijā ir lēmusi pagarināt to līdz 2020. gada 9. jūnijam ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību ārkārtējās situācijas spēkā esamības laikā, vienlaikus lemts par virknes ierobežojumu mazināšanu laikā no 12. maija. Ārkārtējās situācijas ietekme uz Sabiedrības saimniecisko darbību regulāri tiek analizēta un nepieciešamības gadījumā Sabiedrība operatīvi lemj par papildus veicamajiem uzdevumiem un risinājumiem. Sabiedrība sadala savus ražošanas riskus, sniedzot un attīstot plašu pakalpojumu klāstu, regulāri pārbauda iepirkto izejvielu un materiālu kvalitāti un ievēro optimālus to uzglabāšanas apstākļus, seko līdzi iekārtu

un inženiertehnisko būvju tehniskajam stāvoklim, laikus novērš to trūkumus un savlaicīgi plāno jaunu pamatlīdzekļu iegādi. Sabiedrības vadība regulāri vērtē savus finanšu riskus un izvērtē iespējas tos mazināt. Būtiskākais risks ir parādu atgūšana. Pārskata periodā Sabiedrība nav saskārusies ar būtiskām problēmām saistībā ar klientu maksājumiem par sniegtajiem pakalpojumiem un pārdoto produkciju.

6. Svarīgākie faktori, kas nosaka darbības rezultātus, t.sk., pārmaiņas sabiedrības darbības vidē, sabiedrības reakcija uz šīm pārmaiņām

Sabiedrības darba organizēšanu regulē vairāki specifiski normatīvie akti un Līgatnes novada domes lēmumi, kurus tā ievēro savā darbībā. Sabiedrība, ņemot vērā ārkārtējās situācijas izaicinājumus, ir intensificējusi un pastiprināti nodrošinājusi novada sanitārās tīrības pakalpojumu sniegšanu. Sabiedrība arī turpmāk ļoti cieši sadarbosies ar Līgatnes novada domes vadību un tās pārstāvjiem, lai analizētu Sabiedrības darbību un rastu risinājumus tālākai sekmīgai attīstībai un darbībai, apmeklēs nozarē nozīmīgus seminārus un informatīvas tikšanās valsts mērogā, sekos līdzī aktualitātēm, kas notiek valsts un pašvaldības ekonomikā, politikā un finanšu sfērā.

7. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

LR Ministru kabinets ar 2020. gada 12. marta rīkojumu Nr. 103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" ir izsludinājis visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no lēmuma pieņemšanas brīža līdz 2020. gada 9. jūnijam ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību ārkārtējās situācijas spēkā esamības laikā. No pārskata perioda beigām līdz šodienai nav notikuši citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt starpperiodu finanšu pārskata novērtējumu.

8. Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrība no 2020. gada 13. marta savu darbību operatīvi ir pakārtojusi ārkārtējās situācijas izvirzītajiem noteikumiem un prasībām. Neskatoties uz to, Sabiedrības galvenā prioritāte ilgtermiņā joprojām ir finanšu un tirgus mērķu sasniegšana, lai panāktu konkurētspējīga uzņēmuma veidošanu, nodrošinot nepārtrauktu savas darbības pilnveidošanu un tā vērtības paaugstināšanu, radot un uzturot Sabiedrības reputāciju, sociālo atbildību, biznesa ētiku, uzņēmuma elastību, biznesa inteligenci, pārmaiņu un stratēģisko vadīšanu. Sabiedrība turpina sniegt pakalpojumus piemērojoties šī brīža ārkārtējās situācijas specifikai, nepārtraukti pētīt tirgu, sekot līdzī tā izmaiņām (cenu svārstībām, pieprasījuma un piedāvājuma izmaiņām), sekot līdzī patērētāju vajadzībām, maksātspējai un vērtību maiņai, uzlabot un intensificēt savu pakalpojuma kvalitāti, plānot un attīstīt jaunus papildus pakalpojumus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins 2020. gada sešos mēnešos

	2020. g. 1.pusg.	2019. g. 1.pusg.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	367 749	417 246
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(306 165)	(358 016)
Bruto peļņa	61 684	59 230
Pārdošanas izmaksas	(421)	(257)
Administrācijas izmaksas	(43 398)	(40 831)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-	(1)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	(372)	(664)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	17 493	17 478
Pārējie nodokļi	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	17 493	17 478

Valdes loceklis

/paraksts/

Mārcis Kalniņš

Bilance 2020. gada 30. jūnijā

Aktīvs	30.06.2020. EUR	30.06.2019. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi	0	51
Pamatlīdzekļi		
Zemes gabali, ēkas un būves	1 263 875	1 300 597
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	123 772	137 148
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība	-	12 445
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	-
Pamatlīdzekļi kopā	1 387 647	1 450 190
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	1 387 647	1 450 241
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3 069	8 539
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	-	-
Avansa maksājumi par precēm	71	71
Krājumi kopā	3 140	8 611
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	40 981	33 785
Radniecīgo uzņēmumu parādi	34 719	58 595
Citi debitori	7	-
Nākamo periodu izmaksas	3 318	3 495
Debitori kopā	79 025	95 876
Nauda	66 836	36 113
Apgrozāmie līdzekļi kopā	149 001	140 599
Aktīvu kopsumma	1 536 648	1 590 840

Pasīvs	30.06.2020. EUR	30.06.2019. EUR
Pašu kapitāls		
Pamatkapitāls	1 417 840	1 417 840
Iepriekšējo gadu peļņa vai zaudējumi	(64 124)	(49 314)
Pārskata perioda rezultāts	17 493	17 478
Pašu kapitāls kopā	1 371 209	1 386 004
Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	-	-
Uzkrājumi kopā	-	-
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	-	35

Citi aizņēmumi	50 095	70 322
Nākamo periodu ieņēmumi	-	-
Ilgtermiņa kreditori kopā	50 095	70 357
Īstermiņa kreditori		
Citi aizņēmumi	10 185	10 015
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11 029	22 335
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	66 683	73 297
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	13 165	16 229
Pārējie kreditori	14 282	12 602
Nākamo periodu ieņēmumi	-	-
Uzkrātās saistības	-	-
Īstermiņa kreditori kopā	115 344	134 479
Kreditori kopā	165 439	204 836
<hr/>		
Pasīvu kopsumma	1 536 648	1 590 840
<hr/>		

Valdes loceklis

/paraksts/

Mārcis Kalniņš

Paziņojums par vadības atbildību

SIA “Līgatnes komunālserviss” valde paziņo, ka, pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu (2020. gada seši mēneši) finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un, ka starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

SIA “Līgatnes komunālserviss” valde:

Valdes loceklis

/paraksts/

Mārcis Kalniņš