## **SIA “Kandavas komunālie pakalpojumi”**

## **Finanšu mērķi**

Plānotās finanšu prognozes ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinu, bilanci un naudas plūsmas pārskatu, kas sagatavoti atbilstoši Gada pārskatu likumā noteiktajām shēmām. Lai izstrādātu kapitālsabiedrības finanšu prognozes, tika definēti būtiskākie prognožu sagatavošanai nepieciešamie pieņēmumi. Pieņēmumu definēšanai tika noteikti galvenie ieņēmumu, izmaksu un citu pozīciju virzītāji, tas ir ietekmējošie faktori, kuru izmaiņas ņemtas vērā finanšu pozīciju prognožu izstrādē. Viens no primārajiem finanšu mērķiem ir nodrošināt ekonomisko patstāvību.

**Makroekonomiskie un specifiskie pieņēmumi:**

* prognozes veidotas sešu gadu periodam 2018. - 2023. gadam;
* par prognožu bāzes periodu tiek pieņemts 2015. - 2017. gads.

**Ieņēmumi:**

* Finanšu aprēķinos tiek ņemti vērā ārējie apstākļi- sagaidāmais izmaksu pieaugums saistībā ar iekārtu nolietošanās un to atjaunošanai nepieciešamās izmaksas, procentu maksājumiem, tādējādi sagaidāmie ienākumi un izdevumi ir mainīgi;
* Siltumenerģijas pārvades un pārdošanas apjoms projekta dzīves laikā, kā arī samaksa par šo pakalpojumu visos aprēķina gados ir nemainīga un vienāda ar apjomu un cenu pēc veiktajiem aprēķiniem un plānotajiem apjomiem;
* Ūdenssaimniecības ieņēmumi ir plānoti, ar 15% pieaugumu, no 2019. gada 1. janvāra;
* Citi ieņēmumi būtiski nemainīsies.

**Izmaksas:**

* Finanšu analīzes naudas plūsmā izmaksas atspoguļotas saskaņā ar noteiktajām izmaksu pozīcijām un to kopējām vērtībām. Izmaksās iekļautas elektroenerģijas izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojums, pamatlīdzekļu remontam nepieciešamie izdevumi, darba samaksa ieskaitot visas valsts noteiktās obligātās iemaksas, apdrošināšanas izdevumi, aizņēmuma procentu maksājumi, administrācijas izdevumi, kā arī citi izdevumi, kas attiecināmi uz saimniecisko darbību;
* Kapitālsabiedrībai ir spēkā esoši aizņēmuma līgumi ar AS “Citadele banka” par 151 721 EUR aizņēmumu ūdenssaimniecības projekta realizācijai ar 3.55 % likmi ar atmaksas termiņu 4 gadi; aizņēmuma līgums ar Valsts kasi par 1 327 417 EUR ūdenssaimniecības projekta realizācijai ar 0.613 % likmi ar atmaksas termiņu 24 gadi. Esošie aizņēmumi ir ievērtēti Sabiedrības finanšu aprēķinos, kas ir atspoguļoti pielikumā;
* Aizņēmums no LR Valsts kases 2 151 190 EUR apmērā uz 25 gadiem. Likme tiek noteikta atbilstoši Sabiedrības pieteikumam izsniegt aizņēmumu – 0.952% gadā;
* Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti atbilstoši to iegādes vērtībai un amortizācijas aprēķiniem ar sekojošām nolietojuma normām:
* Ēkas un inženierbūves: 25 - 50 gadi;
* Iekārtas un aprīkojums: 5 - 20 gadi.

**Apgrozāmais kapitāls ir prognozēts balstoties uz sekojošiem pieņēmumiem:**

* Kapitālsabiedrība ilgtermiņā nodrošina stabilu pašfinansēšanu, tāpēc īstermiņa saistību līmenis pakāpeniski samazinās;
* Nav plānots, ka krājumu līmenis ne īstermiņā, ne ilgtermiņā būtiski mainīsies;
* Ņemot vērā apgrozījuma pieaugumu debitoru līmenis būtiski nemainīsies;
* Tiek pieņemts, ka blakus pakalpojumu jomā tiks veikta 100% pakalpojumu apmaksa, tā kā apmaksa par šiem pakalpojumiem iedzīvotājiem tiek veikta pakalpojuma sniegšanas brīdī, bet juridiskām personām tiek izrakstīti rēķini, kuri tiek apmaksāti 10 – 15 dienu laikā;
* Kapitālsabiedrības principiālā nostāja ir pilnībā nodrošināt pašfinansēšanas principu ievērošanu;
* Kapitālsabiedrības darbības plāna stratēģisko mērķu sasniegšanai prognozes ir izdarītas piesardzīgi, tāpēc nav plānota pirmstermiņa daļas aizņēmuma atmaksa.

Tabula Nr.1 SIA “KKP” peļņas –zaudējumu prognoze 2018. - 2023. gadam

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rādītājs** | **2018. gads, EUR** | **2019. gads, EUR** | **2020. gads, EUR** | **2021. gads, EUR** | **2022. gads, EUR** | **2023. gads, EUR** |
| **Neto apgrozījums** | **1014712** | **1081913** | **1082913** | **1083913** | **1094913** | **1095913** |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | -939662 | -929662 | -972942 | -980767 | -983767 | -989304 |
| **Bruto peļņa vai zaudējumi** | **75050** | **152251** | **109971** | **103146** | **111146** | **106609** |
| Administrācijas izmaksas | -121813 | -121813 | -121813 | -121813 | -121813 | -121813 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 88260 | 117930 | 117930 | 117930 | 117930 | 117930 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | -62022 | -62022 | -62022 | -62022 | -62022 | -62022 |
| Procentu maksājumi u.tml. | -32402 | -29771 | -27141 | -24511 | -23124 | -22152 |
| Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem | -52927 | 56575 | 16925 | 12730 | 22117 | 18552 |
| **Pārskata gada peļņa vai zaudējumi** | **-52927** | **56575** | **16925** | **12730** | **22117** | **18552** |

Tabula Nr.2 SIA „KKP” plānotā bilance 2018. - 2023. gadam

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rādītājs** | **2018. gads, EUR** | **2019. gads, EUR** | **2020. gads, EUR** | **2021. gads, EUR** | **2022. gads, EUR** | **2023. gads, EUR** |
| **Aktīvs** | | | | | | |
| |  | | --- | | **Pamatlīdzekļi** | |  | |  |  |  |  |  |  |
| Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi | **5573823** | **5370444** | **5167065** | **4963686** | **476307** | **4556928** |
| Iekārtas un mašīnas |  |  |  |  |  |  |
| Pārējie pamatlīdzekļi un Inventārs | **1425016** | **1298617** | **1172218** | **1045819** | **920073** | **795240** |
| Pamatlīdzekļu izveidošana | **80792** | **1779257** | **1923669** | **1905464** | **1918609** | **1927304** |
| **Pamatlīdzekļi kopā** | **7079631** | **8448318** | **8262952** | **7905969** | **7563989** | **7212472** |
| **Ilgtermiņa ieguldījumi kopā** | **7079631** | **8448318** | **8262952** | **7914969** | **7598989** | **7279472** |
| **Apgrozāmie līdzekļi** |  |  |  |  |  |  |
| **Krājumi** | **73678** | **83600** | **78670** | **73650** | **93680** | **83671** |
| **Debitori** |  |  |  |  |  |  |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | **100251** | **100329** | **92893** | **92913** | **92883** | **128598** |
| Citi debitori | **9053** | **18968** | **8783** | **8993** | **9116** | **9116** |
| Nākamo periodu izmaksas | **2426** | **2426** | **2426** | **2426** | **2426** | **2426** |
| **Debitori kopā** | **111730** | **121723** | **104102** | **104332** | **104425** | **140140** |
| **Nauda** | **89823** | **92078** | **74463** | **149470** | **193552** | **238606** |
| **Apgrozāmie līdzekļi kopā** | **275231** | **297401** | **257235** | **327452** | **391657** | **462417** |
| **Aktīvu kopsumma** | **7354862** | **8745719** | **8520187** | **7242421** | **7990646** | **7741889** |
| **Pasīvs** | | | | | | |
| **Pašu kapitāls** |  |  |  |  |  |  |
| Akciju vai daļu kapitāls  (pamatkapitāls) | **2143174** | **3184482** | **3224482** | **3224482** | **3224482** | **3224482** |
| Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | **336551** | **325368** | **314185** | **303002** | **291819** | **280636** |
| Nesadalītā peļņa:  a)iepriekšējo gadu  b)pārskata gada | **-1287539**  **-52927** | **-1340466**  **56575** | **-1283891**  **16925** | **-1266966**  **12730** | **-1254236**  **22117** | **-1232119**  **18552** |
| **Pašu kapitāls kopā** | **1139259** | **2225959** | **2271701** | **2273248** | **2284182** | **2291551** |
| **Uzkrājumi** |  |  |  |  |  |  |
| Citi uzkrājumi | **43481** | **28313** | **33481** | **34667** | **37140** | **33481** |
| **Uzkrājumi kopā** | **43481** | **28313** | **33481** | **34667** | **37140** | **33481** |
| **Kreditori** |  |  |  |  |  |  |
| **Ilgtermiņa kreditori** |  |  |  |  |  |  |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | **3245527** | **3053127** | **2895719** | **2749999** | **2604279** | **2458559** |
| Citi aizņēmumi | **66792** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Nākamo periodu ieņēmumi | **2487664** | **3056798** | **2950051** | **2843304** | **2736557** | **2629809** |
| **Ilgtermiņa kreditori kopā** | **5799983** | **6109925** | **5845770** | **5593303** | **5340836** | **5088368** |
| **Īstermiņa kreditori** |  |  |  |  |  |  |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | **192400** | **192400** | **192400** | **157408** | **145720** | **145720** |
| Parādi piegādātājiem un  darbuzņēmējiem | **4606** | **3519** | **3519** | **4546** | **3519** | **3519** |
| Nodokļi un VSA obligātās  iemaksas | **31603** | **21603** | **21603** | **21603** | **21603** | **21603** |
| Pārējie kreditori | **14716** | **14716** | **14716** | **14716** | **14716** | **14716** |
| Nākamo periodu ieņēmumi  Uzkrātās saistības | **88260**  **40553** | **117930**  **31354** | **117930**  **19067** | **117930**  **25000** | **117930**  **25000** | **117930**  **25000** |
| **Īstermiņa kreditori kopā** | **372138** | **381522** | **369235** | **341203** | **328488** | **328488** |
| **Kreditori kopā** | **6172121** | **6491447** | **6215005** | **5934506** | **5669324** | **5416856** |
| **Pasīvu kopsumma** | **7354862** | **8745719** | **8520187** | **8242421** | **7990646** | **7741889** |

Tabulā Nr.2 atspoguļota SIA “KKP” aktīvu dinamikas prognoze periodam no 2018. gada līdz 2023. gadam. Šīs prognozes pamatā izmantoti uzdevumi kapitālsabiedrības mērķu sasniegšanai un tiem paredzētais finansējuma apjoms. Ievērojamākā dinamika šo sešu gadu periodā prognozējama postenī „ilgtermiņa ieguldījumi”. To bilances vērtības palielinājums saistīts ar uzņēmuma plāniem veikt ievērojamus ieguldījumus pamatlīdzekļos, kas kalpos par pamatu SIA “KKP” stratēģisko mērķu īstenošanai.

Tabula Nr.3 SIA “KKP” naudas plūsmas prognoze 2018.-2023. gadam

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rādītājs** | **2018. gads, EUR** | **2019. gads, EUR** | **2020. gads, EUR** | **2021. gads, EUR** | **2022. gads, EUR** | **2023. gads, EUR** |
| **I. Pamatdarbības naudas plūsma** |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | 1.Ieņēmumi no preču un pakalpojumu pārdošanas | | 1140008 | 1259730 | 1220730 | 1221730 | 1222730 | 1223730 |
| Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējie pamatdar. Izd. | -739999 | -729999 | -729999 | -729999 | -729999 | -729999 |
| Samaksātie nodokļi | -200805 | -200805 | -200805 | -200805 | -200805 | -200805 |
| **7.Pamatdarbības neto naudas plūsma** | **199204** | **328926** | **289926** | **290826** | **291926** | **292926** |
| **II. Ieguldīšanas darbības naudas**  **plūsma** (izdevumi ar “-” zīmi) |  |  |  |  |  |  |
| 1.Pamatlīdzekļu un nemateriālo  ieguldījumu iegāde | -21724 | -104500 | -128000 | -34000 | -79000 | -80000 |
| Saņemts finansējums projekta realizācijai | 29430 | 647452 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maksājumi piegādātājiem ES projektu ietvaros | -66792 | -1688760 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **3.Ieguldīšanas darbības neto naudas**  **plūsma** | **-59086** | **-1145808** | **-128000** | **-34000** | **-79000** | **-80000** |
| I**II. Finansēšanas darbības naudas**  **plūsma**(izdevumi ar “-” zīmi) |  |  |  |  |  |  |
| 1.Saņemti līdzekļi pamatkapitāla palielināšanai | 37362 | 1041308 | 40000 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Izdevumi aizdevuma atmaksai | -193037 | -192400 | -192400 | -157408 | -145720 | -145720 |
| 3.Samaksātie procenti | -32402 | -29771 | -27141 | -24511 | -23124 | -22152 |
| **4.Finansēšanas darbības naudas**  **plūsma** | **-188077** | **819137** | **-179541** | **-181919** | **-168844** | **-167872** |
| **V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums** | -47959 | 2255 | -17615 | 75007 | 44082 | 45054 |
| **VI. Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā** | **137782** | **89823** | **92078** | **74463** | **149470** | **193552** |
| **VII. Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās** | **89823** | **92078** | **74463** | **149470** | **193552** | **238606** |

Tabulā Nr.3 atspoguļota SIA „KKP” plānotā naudas plūsma pa periodiem. Būtisku ietekmi uz naudas plūsmas dinamiku veido ieņēmumu pieaugums sākot ar 2019. gadu, kas saistīts ar ūdens un kanalizācijas tarifa palielinājumu, 2021. gadā tiks nomaksāts ilgtermiņa aizņēmums no AS “Citadele banka”, iegūtie ieņēmumi tiks ieguldīti ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanā un atjaunošanā, kas ļaus uzņēmumam sniegt kvalitatīvu pakalpojumu.

Plānots 2018. un 2019. gadā apgūt ES līdzekļus 5.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanas iespējas” ietvaros tiks realizēts projekts “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kandavā, II kārta” un 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” tiks realizēti projekti “Siltumapgādes sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Kandavas novadā, Vānē”, “Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Kandavas novadā, Vānē” un “Siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana, īstenojot jauna posma būvniecību Kandavā”. Projektu realizācija ir viena no uzņēmuma prioritātēm. SIA “KKP” strādā pie šo projektu tālākās virzības. Finansējumu nodrošinās kapitāldaļu turētājs KND. ES finansējums uzņēmuma bilancē parādīsies kā nākamo periodu ieņēmumi, kam par segumu kalpos ilgtermiņa ieguldījumi.