

SIA "Viesītes transports"

Reģistrācijas Nr. 55403015481, juridiskā adrese: Smilšu iela 39, Viesīte, Jēkabpils novads, LV-5237

Tālr.65245284, 26595335, e-pasts: viesitestransports@inbox.lv

KĀRTĒJĀS DALĪBNIKU SAPULCES PROTOKOLS

Jēkabpils novadā

2024.gada 8.janvāris

Nr. 01/2024

Dalībnieku sapulce sasaukta saskaņā ar Publiskās personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmo daļu, 65.panta otro daļu, 66.panta pirmās daļas 12. un 13.punktu, 68.panta otro daļu, 69.panta pirmo daļu, 70.panta pirmo daļu, 107.panta otrās daļas 10.punktu. Sapulci sasauca SIA "Viesītes transports" valdes loceklis Kārlis Puriņš ar 22.12.2023. paziņojumu par dalībnieku ārkārtas sapulces sasaukšanu Nr. 1-1/9.

Dalībnieku sapulces norises vieta un laiks:

Jaunā iela 31C, Jēkabpils, Jēkabpils novads, 2024.gada 8.janvāris, pulksten 16:00

Sabiedrības pamatkapitāls:

parakstītais pamatkapitāla lielums – EUR 172 546 (viens simts septiņdesmit divi tūkstoši pieci simti četrdesmit seši *euro* 00 centi);

apmaksātā pamatkapitāla lielums – EUR 172 546 (viens simts septiņdesmit divi tūkstoši pieci simti četrdesmit seši *euro* 00 centi);

balsstiesīgā pamatkapitāla lielums – EUR 172 546 (viens simts septiņdesmit divi tūkstoši pieci simti četrdesmit seši *euro* 00 centi);

vienas kapitāla daļas nominālvērtība – 1 (viens) *euro*, visu (100%) kapitāla daļu turētājs ir Jēkabpils novada pašvaldība.

Dalībnieku sapulcē piedalās:

- 1. Uldis Skreivers** – Jēkabpils novada pašvaldības izpilddirektors, kapitāla daļu turētāja pārstāvis (pārstāvēts 100 % balsstiesīgā pamatkapitāla).
- 2. Kārlis Puriņš** – SIA "Viesītes transports" valdes loceklis, bez balsstiesībām.
- 3. Sandra Valaine** – SIA "Viesītes transports" grāmatvede, bez balsstiesībām.
- 4. Inga Pazuha** – Jēkabpils novada pašvaldības Kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas eksperte, bez balsstiesībām.
- 5. Aiga Mikušāne** – Jēkabpils novada pašvaldības Kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas eksperte, bez balsstiesībām.

Sapulci atklāj un vada kapitāla daļu turētāja pārstāvis, Jēkabpils novada pašvaldības izpilddirektors Uldis Skreivers (turpmāk – kapitāla daļu turētāja pārstāvis).

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) par dalībnieku sapulces protokolētāju ieceļ Sandru Valaini.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) apstiprina sapulces darba kārtību. **Sapulces darba kārtība:**

1. Par budžeta un investīciju plāna 2024.gadam apstiprināšanu.
2. Par Vidēja termiņa darbības stratēģijas 2023. - 2025. gadam grozījumiem.
3. Par SIA "Viesītes transports" sniegto pakalpojumu pašizmaksu.
4. Citi jautājumi.

1.

Par budžeta un investīciju plāna 2024.gadam apstiprināšanu

U. Skreivers, K. Puriņš, A.Mikušāne

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) dod vārdu Kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas ekspertei Aigai Mikušānei.

A.Mikušāne – izskatot SIA "Viesītes transports" 08.12.2022. iesniegto budžeta un investīciju plānu 2024. gadam (DVS Nr. 2.5-3/23/5507), secināms, ka salīdzinājumā ar iepriekšējā gada plānu 2024. gadā plānots:

- Neto apgrozījuma samazinājums par 3% (straujākais apgrozījuma kritums vērtējot pa sniegto

pakalpojumu veidiem ir sabiedriskā transporta pakalpojumiem (-45%) un komercpārvadājumu pakalpojumam (-30%), savukārt no pakalpojumu sniegšanas transportdarbiem ar traktoriem un kravas mašīnām plānots pieaugums (+26%).

- Izmaksu samazinājums par 1 % (lielākā izmaksu samazinājuma starpība pret Neto apgrozījumu ir pakalpojumos Nr.2 Sabiedriskā transporta pakalpojumiem (43 %) un Nr.3 Komerpcārvadājumi (27 %), savukārt lielākais izmaksu pieaugums pret Neto apgrozījumu plānots pakalpojumam Nr.4 transportdarbiem ar traktoriem un kravas mašīnām (20%), kas saistāms ar atalgojuma izmaksu palielināšanos pakalpojuma izpildē iesaistītajiem darbiniekiem).
- Peļņa plānota 3 695 *euro* (-67% salīdzinājumā ar 2023.gada plānu).
- Administrācijas izmaksas plānots palielināt par 9 %, administrācijas izmaksu īpatsvars kopējos izdevumos veido 15 %.
- Naudas plūsma plānota negatīva (salīdzinājumā ar 2023.gadu plānots 26% naudas un tās ekvivalentu samazinājums).
- 2024. gadā plānotas investīcijas 39 302 *euro* apmērā.
- Neizpildās Vidēja termiņa darbības stratēģijā plānotais finanšu mērķis par administrācijas izmaksu samazinājumu (VTDS plānots -8%, budžetā +9%).
- PZA kopsumma sakrīt ar pakalpojumu kopsummu un administrācijas izmaksu kopsumma sakrīt ar administrācijas izdevumu sadalījumu pa pakalpojumu tāmēm.

A.Mikušāne vērs klātesošo uzmanību uz to, ka pašvaldības noteiktā vispārējā stratēģiskā mērķa izpildes jomā ir plānots krass samazinājums, būtu jācenšas uzlabot sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanas rādītājus.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) dod vārdu SIA “Viesītes transports” valdes loceklim Kārlim Puriņam.

M.Puriņš paskaidro, ka kapitālsabiedrības 2024.gada budžets ir plānots ar piesardzību, ievērojot 2023.gada budžeta izpildes tendences. 45% samazinājums no sabiedriskā transporta pakalpojumiem plānots, jo noslēgtais līgums ar SIA “Tukuma auto” par sniegtajiem pakalpojumiem beidzas 2024.gada 31.augustā, un šobrīd nav zināms vai turpmāk tiks noslēgts jauns līgums. Savukārt 30% samazinājums komercpārvadājumos plānots, jo neskatoties uz to ka, pēc COVID 19 periodā šis pakalpojums pamazām atjaunojas, tomēr ņemot vērā inflāciju un tās ekonomiskās sekas, braucieni kļuvuši retāki un tuvāki. Tāpēc šobrīd sabiedrība uz šī pakalpojuma atjaunošanos skatās piesardzīgāk, kā tas bija iepriekš. +26% pieaugums transport darbiem ar kravas mašīnām un traktoriem plānots ņemot vērā 2023.gada tendences, bet lielā mērā tas atkarīgs no apkārtnē realizētajiem projektiem un nepieciešamības tajos iesaistīties ar sabiedrības rīcībā esošo tehniku. Samazinoties pakalpojumu apjomam loģiski ir arī izmaksu samazinājums attiecīgajās pozīcijās. Attiecīgi pieaugošajā nozarē pakalpojumiem autotrans portdarbiem ar traktoriem un kravas mašīnām plānots atalgojuma palielinājums šoferiem un traktortehnikas vadītājiem. Finanšu mērķis par administrācijas izmaksu samazinājums VTDS par 8% mainījies uz 9% pieaugumu uz izmaksu pielīdzināšanās rēķina plānotajiem gada pārskata revīzijas, reklāmas izdevumiem un administrācijas darbiniekos iekļautā transporta komercdarbinieka atalgojuma pamata, lai gan visiem citiem administrācijas izdevumiem plānots samazinājums līdz minimumam.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers uzdod precizējošus jautājumus.

K.Puriņš sniedz atbildes uz precizējošiem jautājumiem.

Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 66. panta trešā daļa noteic, ka dalībnieku sapulce pilda padomes uzdevumus, ja sabiedrībā nav izveidota padome, savukārt, likuma 78. panta pirmā daļa noteic, ka attiecībā uz padomes darbību un kompetenci piemērojami šā likuma 107. panta noteikumi – tajā skaitā, apstiprināt ikgadējo budžetu un uzraudzīt tā izpildi (likuma 107. panta otrās daļas 10. punkts).

Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 65. panta otrā daļa noteic, ka dalībnieku sapulces kompetencē esošos lēmumus pieņem kapitāla daļu turētāja pārstāvis.

Uzklausot Sabiedrības valdes locekļa ziņojumu, saņemot atbildes uz precizējošiem jautājumiem un pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību

pārvaldības likuma 14. panta pirmo daļu, 65. panta otro daļu, 66. panta trešo daļu, 107. panta otrās daļas 10. punktu, **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolemj:**

1.1. Apstiprināt SIA “Viesītes transports”, reģistrācijas numurs 55403015481, budžeta un investīciju plānu 2024. gadam (skatīt pielikumā)

2.

Par vidēja termiņa darbības stratēģijas 2023. – 2025. gadam grozījumiem

U. Skreivers, K. Puriņš

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) dod vārdu SIA “Viesītes transports” valdes loceklim Kārlim Puriņam.

K.Puriņš – kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģija par 2023.-2025.gadu aktualizēta, pamatojoties uz iepriekšējā punktā apstiprinātā kapitālsabiedrības 2024.gada budžeta un investīciju plāna. Stratēģijā nav citu būtisku izmaiņu, kā tikai aktualizēti finanšu dati un sasniedzamie finanšu mērķi.

Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 65. panta otrā daļā nosaka, dalībnieku sapulces kompetencē esošos lēmumus pieņem kapitāla daļu turētāja pārstāvis, savukārt, 66. panta pirmās daļas 12. punktā noteikts, ka tikai dalībnieku sapulcei ir tiesības pieņemt lēmumus par vidēja termiņa darbības stratēģiju.

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14. panta pirmo daļu, 65. panta otro daļu, 66. panta pirmās daļas 12. punktu, **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolemj:**

2.1. Apstiprināt SIA “Viesītes transports” vidējā termiņa darbības stratēģijas par 2023.-2025. gadu aktualizāciju par 2024.gada finanšu rādītāju plānu un sasniedzamajiem finanšu mērķiem (skatīt pielikumā).

3.

Par SIA “Viesītes transports” sniegto pakalpojumu pašizmaksu

U. Skreivers, I.Pazuha

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Skreivers (sapulces vadītājs) dod vārdu Jēkabpils novada pašvaldības Kapitālsabiedrību pārvaldības nodaļas ekspertei Ingai Pazuhai.

Inga Pazuha aktualizē jautājumu par kapitālsabiedrību sniegto pakalpojumu (kuru cenu/tarifu noteikšanu nenosaka speciāls regulējums) cenām. Pastāvot dažādiem ekonomikas likumiem un normatīvā regulējuma ierobežojumiem (piem. konkurences likums), pakalpojumu cenas aprēķināšanas pamatā jābūt nosacījumam: pašizmaksa + saprātīga peļņa, tai pat laikā ievērojot veselīgas konkurences nosacījumus. Pakalpojumu cena nosakāma tādā apmērā, lai ieņēmumi no tiem segtu ekonomiski pamatotas izmaksas un nodrošinātu pakalpojumu rentabilitāti.

Pašizmaksa ir izmaksu kopums, kas uzņēmumam ir nepieciešams viena preču veida vienības saražošanai vai pakalpojuma veikšanai. Lai aprēķinātie pašizmaksas rādītāji būtu ticami un pierādāmi, viens no būtiskākajiem priekšnosacījumiem ir atbilstoša uzskaitē. Tai jābūt saskaņā ar pakalpojuma sniegšanas procesu un pašizmaksas aprēķina mērķi.

Dotajā situācijā Pašizmaksas aprēķina mērķis - sniegto pakalpojumu cenas pamatojums. Lai novērstu:

- nepamatotu pakalpojumu cenu noteikšanu, kad izmaksās tiek iekļauti izdevumi, kuru iekļaušanai nav pamata un kas palielina cenu;
- ka sabiedrība, izmaksās neiekļaujot visas izmaksas, piedāvā tirgus situācijai neatbilstošas un neadekvāti zemas cenas precēm vai pakalpojumiem, tādējādi deformējot konkurenci;

Atbilstoši konkurences neitralitātes principiem, pašvaldības kapitālsabiedrībām, veicot komercdarbību, cenu noteikšana ir jāveic pēc līdzīgiem principiem kā privāto uzņēmumu precēm (pakalpojumiem). Tas ir veicams, tajā skaitā, nodalot komercdarbības izmaksas no to pakalpojumu izmaksām, kas tiek pildīti valsts pārvaldes uzdevumu ietvaros, novēršot iespējamu šķērssubsidēšanu, kā arī sabiedrības kontroles interesēs nodrošinot izmaksu caurspīdību un izsekojamību. Valdei jānodrošina, ka pakalpojumu sniegšanai nepieciešamo pakalpojumu/preču iegādi uzņēmums veic par konkurentspējīgām cenām.

Tāpat jāņem vērā Valsts kontroles 18.05.2023. atbilstības revīzijas “Vai jaunizveidotās pašvaldības ir izvērtējušas līdzdalību kapitālsabiedrībās normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā un atbilstoši labai praksei?” ziņojumā minētais viedoklis attiecībā uz kapitālsabiedrību darbības (sniegto pakalpojumu) atbilstības Valsts pārvaldes iekārtas likuma prasībām novērtējumu konkrētai sabiedrībai.

Korektas pakalpojumu cenas noteikšanai svarīgi ir kopējās izmaksas precīzi attiecināt uz katru no veidiem, izmantojot loģiskus un pamatotus izmaksu attiecināšanas kritērijus. Uzņēmumā ar valdes lēmumu (kā grāmatvedības politikas sadaļai) jābūt noteiktiem netiešo ražošanas izmaksu, kā arī pārdošanas un administrācijas izmaksu attiecināšanas noteikumiem.

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmo daļu, 65.panta otro daļu, Komerclikuma 169.panta pirmo daļu, **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolemj:**

3.1. Uzdot SIA “Viesītes transports” valdei attiecībā uz sabiedrības sniegto pakalpojumu, kuru cenu/tarifu noteikšanu nenosaka speciāls regulējums,

3.1.1. apstiprināt metodiku SIA sniegto pakalpojumu pašizmaksas noteikšanai, kurā citastarpā noteiktas pamatotas metodes, kas nodrošina, ka tiešās un netiešās izmaksas precīzi tiek attiecinātas uz konkrēto pakalpojumu,

3.1.2. organizēt tādu kapitālsabiedrību grāmatvedības uzskaiti par minētiem pakalpojumiem, kura nodrošinātu, ka uz konkrētu pakalpojuma veidu precīzi tiek uzskaitīti ieņēmumi, kā arī uzskaitīti un attiecināti izdevumi,

3.1.3. regulāri ik gadu aktualizēt kapitālsabiedrības sniegto minēto pakalpojumu pašizmaksu aprēķinus, apstiprinot tos ar valdes lēmumu ne vēlāk kā 1 mēnesi pēc budžeta apstiprināšanas, kā arī atbilstoši pašizmaksā iekļauto būtiskāko izmaksu kategoriju cenu un tarifu izmaiņām.

3.2. Jaunu pakalpojuma veidu (kuru sniegšanu neierobežo konkurences neitralitātes principi) cenu noteikšanai izmanto kalkulācijas principu, piemērojot uz tirgus principiem balstītus nosacījumus.

4.

Citi jautājumi

Citi jautājumi, kurus būtu nepieciešams izskatīt nav.

Dalībnieku sapulce slēgta: 2024.gada 8.janvārī pulksten 16:40

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis,
sapulces vadītājs,

(paraksts*)

U. Skreivers

Sapulces protokolētājs

(paraksts*)

S. Valaine

*DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKU PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU