

I. Vadības ziņojums

Darbības veids

Sabiedrība nodrošina iedzīvotājus ar reģionālās vietējas nozīmes, reģionālās starppilsētu nozīmes un starptautiskajiem maršrutiem pēc noteiktiem kustības sarakstiem, kā arī veic pasažieru pārvadājumus atsevišķos reisos pēc iepriekšējā pieteikuma, kā arī citus Statūtos paredzētos darbības veidus.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Sabiedrības vēsturiskās ziņas:

- 1945.gada 25.decembris – Daugavpils autobusu parka vēstures sākums “Sojuzzagotrans” autobāzes Nr.4 sastāvā;
- no 1955.gada autobusu parks kļuva par patstāvīgu uzņēmumu ar nosaukumu ATK 14;
- 1972.gada janvārī uzņēmums tika nosaukts par **Daugavpils autobusu parku**;
- 1993.gadā **Daugavpils autobusu parks** kļuva par municipālo uzņēmumu;
- no 2000.gada 1.oktobra uzņēmums tika pārveidots par pašvaldības SIA **Daugavpils autobusu parks**.

Sabiedrības filiāles:

filiāle “Dagda”: Daugavas iela 6, Dagda, Krāslavas raj.;
filiāle “Ilūkste”: Sporta iela 4, Ilūkste, Daugavpils raj.;
filiāle “Krāslava”: Rīgas iela 129, Krāslava.

2018.gadā SIA „Daugavpils autobusu parks” neto apgrozījums sastādīja 1 997 081 EUR, tas ir par 2 313 EUR jeb 0.1% vairāk nekā 2017.gadā, viens no pamatojumiem ir pārvadāto pasažieru skaita neliels pieaugums. Salīdzinājumā ar 2017.gada rādītājiem pārvadāto pasažieru skaits kopumā palielinājās par 0.8 % (tai skaitā vietējās nozīmes maršrutos Daugavpils novadā par 0.8%; starppilsētu – par 2.2%; vietējās nozīmes maršrutos Krāslavas novadā pasažieru plūsma samazinājās par 0.9%; starptautiskos maršrutos samazinājās – par 2.3%, bet braucienos pēc pieteikumiem samazinājās – par 25%). Pasažieru skaita samazinājuma iemesli reģionālajos pārvadājumos Krāslavas novadā tiek vērtēti ar kopējo iedzīvotāju skaita samazināšanos izmaiņām un labklājības līmeņa paaugstināšanos, kad pārvietošanās tiek nodrošināta ar citiem transporta veidiem (pārsvārā vieglo transportu), kā arī jāņem vērā ēnu ekonomikas, kas tiek realizēta no neregulāro pārvadātāju puses un skolas autobusu pārvadājumu, sekas. Savukārt ik gadīgs būtisks pasažieru skaita samazinājums pēc pieteikumiem saistīts ar brīvas tehnikas trūkumu, jo sabiedrības pamatuzdevums ir sabiedriskā transporta nodrošinājums ar noteikto autobusu skaitu.

Informācija par sabiedrības attīstību, darbības finansiālajiem rezultātiem un tās pašreizējo finansiālo stāvokli

Finanšu rādītāju analīze

Likviditātes rādītāji

Finansu rādītāji	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas	Optimālais rādītājs
Kārtējā likviditāte (CR)	1.09	1.44	-0.35	$1 \leq CR \leq 2$
Ātrā likviditāte (QR)	0.98	1.30	-0.32	$0,8 \leq QR \leq 1,0$
Absolūtā likviditāte (CAR)	0.82	1.18	-0.36	$CR \geq 0,2$

Aprēķinātie rādītāji atspoguļo – sabiedrības spēju norēķināties par īstermiņa parādiem, spēju norēķināties ar saviem saimnieciskajiem partneriem. Rēķinot šos rādītājus novērtē, kāda ir attiecība starp sabiedrības bilances likvidiem elementiem un īstermiņa saistībām. Analizējot likviditātes rādītājus, secināms, ka visi finanšu pamat koeficienti par 2018. gadu būtiski neatšķiras no normatīvajiem rādītājiem, salīdzinot likviditātes koeficientus par 2018. un 2017.gadiem tiek novērots rādītāju kritums papildus kredītresursu piesaistes dēļ ritoša sastāva atjaunošanai. Tomēr SIA „Daugavpils autobusu parks” spēja savlaicīgi norēķināties ar visiem saviem īstermiņa kreditoriem,

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2018. GADA PĀRSKATS

par laika posmu 01.01.2018. – 31.12.2018.

tādiem kā degvielas, rezerves daļu piegādātājiem, tā arī bankām.

Saistību vai maksātspējas rādītāji

Finansu rādītāji	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas	Optimālais rādītājs
Visu saistību rādītājs (DR)	0.52	0.49	+0.03	0,5
Saistību attiecība pret pašu kapitālu (DER)	1.07	0.95	+0.12	Krit. rob. 1
Peļņa pirms % un nodokļu atskaitīšanas jeb maksājamo procentu seguma koeficients	3.12	16.33	-13.21	5

Maksātspēja ir sabiedrības gatavība noteiktā termiņā atmaksāt savas saistības - gan īstermiņa, gan ilgtermiņa, kā arī raksturo sabiedrības finanšu riska līmeni. Saistību īpatsvars bilancē raksturo kopējo saistību un aktīvu attiecību, šis koeficients parāda, kāda aktīvu daļa tiek finansēta ar aizņemto kapitālu. Taksācijas gada sākumā šis rādītājs bija 0.49 un beigās 0.52, aizņemtu resursu pieauguma dēļ, kuri tika piesaistīti 8 jaunu autobusu iegādei. Jo zemāks ir saistību īpatsvars bilancē, jo lielāka aktīvu daļa tiek finansēta ar pašu līdzekļiem, kas samazina sabiedrības finanšu risku un parāda, ka kreditoru intereses ir nodrošinātas. Taksācijas periodā sabiedrības atkarība no ārējiem līdzekļu avotiem pieauga. Palielinājās arī saistību attiecība pret pašu kapitālu, jo sākumā koeficients sastādīja 0.95, bet beigās 1.07.

Aktivitātes rādītāji – rāda, cik efektīvi sabiedrība izmanto savā rīcībā esošos līdzekļus jeb sabiedrības saimnieciskā cikla norises ātrumu.

Finansu rādītāji	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas	Optimālais rādītājs
Visu aktīvu aprīte (TAT)	0.61	0.66	-0.05	1,3 ≤ TAT ≤ 1,5
Ilgtermiņa ieguldījumu aprīte	0.85	1.02	-0.17	3 - 3,5
Krājumu aprīte koeficients (IT) dienas	44.49	39.25	+5.24	7,3
	8.20	9.30	-1.10	apt. 60
Debitoru parādu aprītes koeficients (ART)	16.74	16.39	+0.35	18,25
Vidējais prasību samaksas laiks (ACPR)	18	9	+9.0	20 dienas
Kreditoru parādu aprīte dienas	5.33	5.37	-0.04	Salīdz. ar debitoriem
	68	68	0	

Sabiedrības darbības efektivitāti raksturo aktīvu aprītes ātrums, tas ir, cik efektīvi tiek izmantoti sabiedrības pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi. To var noteikt visai sabiedrības mantai un arī pa daļām. Visu aktīvu aprītes rādītājs parāda aktīvu aprītes ātrumu. Taksācijas perioda laikā šis rādītājs pārāk nemainījās. Sākumā tas bija 0.66 un beigās 0.61, tas parāda, cik efektīvi tiek izmantoti aktīvi neto apgrozījuma veidošanā. Jo augstāks koeficients, jo labāk vērtējams sabiedrības stāvoklis, tas nozīmē, ka pieaug kapitāla aprīte. Ja koeficienta līmenis samazinās, kas ievērots sabiedrībā, tas nozīmē, ka eksistē papildu iespējas savu aktīvu izmantošanā.

Ilgtermiņa ieguldījumu aprītes koeficients raksturo ilgtermiņa ieguldījumu izmantošanas intensitāti. Sabiedrībai pēdējos gados bija diezgan zems šī koeficienta līmenis, kas var nozīmēt, ka sabiedrībā pārmērīgi daudz līdzekļu ir investēti ilgtermiņa ieguldījumos.

Analizējot sabiedrības krājumu, debitoru aprītes koeficientus, var secināt, ka minēto koeficientu līmenis sabiedrībā ir augsts. To var paskaidrot ar sabiedrības darbības specifiku, jo sabiedrības sniegtos pakalpojumus klienti galvenokārt apmaksā pakalpojuma sniegšanas laikā.

Rentabilitātes rādītāji – raksturo sabiedrības ienesīgumu, t.i., rāda neto apgrozījuma un neto ienākuma attiecības pret sabiedrības līdzekļiem.

Finansu rādītāji	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas	Optimālais rādītājs
Komerciālā rentabilitāte (RGP) Bruto peļņas rentabilitāte	-116.83	-100.29	-16.54	15 ≤ RGP

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2018. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2018. – 31.12.2018.

Realizācijas rentabilitāte (ROS)	+1.40	+12.14	-10.74	10 ≤ ROS
Ekonomiskā rentabilitāte (ROA)	+1.30	+8.33	-7.03	12 < ROA < 14

2018.gadu sabiedrība nostrādāja ar peļņu – 27 972 EUR apmērā, 2017.gada attiecīgo periodu sabiedrība nostrādāja ar peļņu EUR – 232 911 apmērā. Salīdzinot ar iepriekšējo 2018.gadu sabiedrības finansiālās darbības rezultāts pasliktinājās par 88%.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem sabiedrība saskarēs un kuri var ietekmēt tā finansiālo stāvokli

1. 2016.gadā SIA Daugavpils autobusu parks tika atzīta par uzvarētāju VSIA Autotransporta direkcijai izsludinātā atklātā konkursā “Par tiesību piešķiršanu sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai ar autobusiem reģionālās nozīmes maršrutu tīkla daļā Latgale” lotē “Rēzekne”, “Daugavpils”, “Preiļi”, “Krāslava” (identifikācijas Nr. AD 2015/10) lotē “Krāslava”, kā rezultātā ar sabiedrību tika noslēgts līgums Nr. ATD/ST-2016/05 līdz 2020.gada beigām. Rezultātā kopš 2017.gada sākuma sabiedriskā transporta pakalpojumus Krāslavas novadā sabiedrība nodrošina atbilstoši jauna līguma prasībām. Savukārt iepirkuma procedūra lotē „Daugavpils” tika pārtraukta un 2017.gadā VSIA ATD pārjaunoja līgumu par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu lotē „Daugavpils” līdz 31.12.2019. Šai sakarā sabiedrības sekmīga darbība tieši saistīta ar rezultātiem konkursos pasažieru sabiedrisko pakalpojumu nodrošināšanai, un tikai uzvaras gadījumā sabiedrībai tiks dota iespēja īstenot pasākumus, kas simtprocentīgi nodrošinātu priekšnosacījumus ilgtspējīgai un līdzsvarotai sabiedrības attīstībai.

2. Sabiedrībā jau ilgu laiku tiek novērota situācija, kad sabiedrības zaudējumi pārsniedz pusi no sabiedrības pamatkapitāla. 2018.gada beigās pārsniegums veidoja 68.4%. Komerclikuma 219. pants nosaka: ja sabiedrības zaudējumi pārsniedz pusi no sabiedrības pamatkapitāla vai arī sabiedrībai ir ierobežota maksātspēja, kas savukārt nozīmē, ka sabiedrība nevar norēķināties ar tādām savām pamatsaistībām: kā darba alga, nodokļi, konstatētas vai draud iestāties maksātnespējas pazīmes, valde sasauc dalībnieku sapulci, kas sniedz paskaidrojumus. Tomēr sabiedrības likviditātes un maksātspējas koeficienti, kuri sniedz priekšstatu par sabiedrības spēju segt īstermiņa, ilgtermiņa saistības ir šo optimālo rādītāju ietvaros, kas liecina, ka sabiedrībai pastāv iespēja savlaicīgi norēķināties ar visiem saviem kreditoriem, kā degvielas, rezerves daļu piegādātājiem, tā arī bankām. Uz doto brīdi kapitālsabiedrībai nav tādu parādsaistību, kurām ir iestājies samaksas termiņš un tās nav nokārtotas.

Informācija par vides aizsardzības ietekmi sabiedrībā

Sabiedrībā radīti droši darba apstākļi atbilstoši darba aizsardzības, rūpnieciski – sanitāro, higiēnas un ugunsdrošības normu prasībām. Tiek veikti visu darba vietu darba apstākļu sanitārtehniskie mērījumi un darba vides iekšējā uzraudzība. Tiek nodrošināti strādājošiem sadzīves, atpūtas un sanitārās telpas, individuālie aizsardzības līdzekļi t. sk. bezmaksas darba specapgērbu un specapavi un citi individuālās aizsardzības līdzekļi, atbilstoši likumdošanas aktos esošajām prasībām un sabiedrībā apstiprinātajām normām.

Par sabiedrības līdzekļiem, saskaņā ar LR spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, tiek veiktas periodiskas medicīniskās pārbaudes (apskates). Ja medicīniskajā slēdzienā ir norādīts, ka darbinieks sakarā ar veselības stāvokli nevar strādāt attiecīgu darbu, pēc iespējas tiek piešķirts viņam cits darbs sabiedrībā.

Ja veselības pārbaudē, kura tiek veikta sakarā ar darbu ar displeju, tiek konstatēts, ka nodarbinātajam nepieciešami darba pienākumu veikšanai piemēroti speciāli medicīniski optiski korekcijas līdzekļi, Darba devējs sedz nodarbinātajam izdevumus līdz summai, kas nepārsniedz EUR 60.00 (t.sk. ar PVN), par brillu ietvaru un lēcu iegādi darba brillu izgatavošanai (LR MK noteikumi Nr. 343 “Darba aizsardzības prasības, strādājot ar displeju” 14. p.).

Informācija par nodarbinātības politiku, garantijām un atbalstu darbiniekiem

Sabiedrībā tika izstrādāta personāla vadības sistēma, kas nodrošina personāla vadības, plānošanas un apmācības procesu sistematizēšanu, darbinieku kvalifikācijas, profesionālās izaugsmes un attīstīšanas veicināšanu, darbinieku atlases procesu, darbinieku atalgojumu un sociālās garantijas, atbilstoši Latvijas Republikas Satversmei un Latvijas Republikā spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem.

Darbinieku darba samaksa tiek veikta saskaņā ar apstiprināto štata sarakstu, Darba koplīgumu,

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2018. GADA PĀRSKATS

par laika posmu 01.01.2018. – 31.12.2018.

“Nolikumu par SIA “Daugavpils autobusu parks” darbinieku darba apmaksas sistēmu”.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Analizējot sabiedrības darbības nepārtrauktību no risku novērtēšanas viedokļa un to ietekmi uz sabiedrības darbības turpināšanu tiek uzskatīts, ka sabiedrība paredzamā nākotnē turpinās savu darbību, jo nepastāv nodoms likvidēt sabiedrību un vispārējie riska rādītāji, tādi kā negatīvas finanšu tendences un rādītāji, pārmērīgās parādsaistības vai neatbilstoši aizņemtā kapitāla avoti, likviditātes problēmas, kā arī citi riski sabiedrībai neizpildās. Tāpat arī nepastāv būtiskas šaubas par sabiedrības spēju turpināt darboties arī turpmāk.

Sabiedrības pamatdarbība – sabiedriskā transporta nodrošināšana, kura ir strikti reglamentēta no likumdevēja puses, tai skaitā likumiski ir noteikta ar sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu saistīto zaudējumu un izdevumu kompensēšana un sabiedrības darbības peļņas apmērs. Pašlaik sabiedrība nodrošina sabiedriskā transporta pakalpojumus saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, kas savukārt līgumu darbības laikā ir sabiedrības garantija darbības turpināšanai.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietojumu

SIA „Daugavpils autobusu parks” 2018.pārskata gada peļņu 27 972 EUR apmērā piedāvā novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

Sabiedrības riska vadības politika

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo efektu uz sabiedrības finansiālo stāvokli un plāno arī turpmāk aktīvi nodarboties ar risku cēloņu identificēšanu, nepārtrauktu risku uzraudzību, analīzi un novērtēšanu, kas ietver sevī risku mazinošo pasākumu noteikšanu, iespējas kontrolēt riskus vai izvairīties no tiem.

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo efektu uz sabiedrības finansiālo stāvokli.

Kapitālsabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu līzings un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Kapitālsabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Kapitālsabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Kapitālsabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar finanšu līzingsiem.

Kredītrisks

Kapitālsabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu un tās ekvivalentiem. Kapitālsabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Bez tam kapitālsabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai samazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Likviditātes risks

Kapitālsabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot dotācijas no dalībnieka.

Sergejs Mihailovs
Valdes loceklis
2019.gada 2.aprīlī