



AIZKRAUKLES NOVADA PAŠVALDĪBA

Reģ. Nr.90000074812

Lāčplēša iela 1A, Aizkraukle, Aizkraukles novads, LV-5101, tālr. 65133930, e-pasts dome@aizkraukle.lv, www.aizkraukle.lv

Dalībnieku sapulces protokols Nr.3.6/24/6

Aizkrauklē

Dalībnieku sapulce sasaukta saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 69. pantu un 73. pantu.

Sapulces norises vieta un laiks Lāčplēša iela 1a, Aizkraukle, Aizkraukles novads, 2024.gada 25.martā janvāris, plkst.13.00

Sapulcē piedalās:

SIA „Aizkraukles KUK” kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Riekstiņš

Aizkraukles novada pašvaldības vecākā juriste kapitāldaļu jautājumos Mārīte Ziemeļe

SIA „Aizkraukles KUK” valdes loceklis Zemgus Vītoliņš

Sapulci vada: Uldis Riekstiņš

Sapulci protokolē: Mārīte Ziemeļe

Uz sapulces sasaukšanas dienu parakstītais, apmaksātais balsstiesīgais pamatkapitāla lielums ir 101 483 EUR

Vienas kapitāla daļas nominālvērtība – 1 (viens) EUR, visu (100%) kapitāla daļu turētājs ir Aizkraukles novada pašvaldība.

Sapulci atklāj un vada kapitāla daļu turētāja pārstāvis, Aizkraukles novada pašvaldības izpilddirektors Uldis Riekstiņš (turpmāk – kapitāla daļu turētāja pārstāvis). Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Riekstiņš (sapulces vadītājs) par dalībnieku sapulces protokolētāju ieceļ Aizkraukles novada pašvaldības vecāko juristi kapitāldaļu jautājumos Mārīti Ziemeļi. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis apstiprina sapulces darba kārtību.

Sapulces darba kārtība:

1. Gada pārskata par 2023.gadu apstiprināšana.
2. Valdes atbilstoši noteiktai kārtībai sagatavotā un iesniegtā priekšlikuma par kapitālsabiedrības peļņas izlietošanu izskatīšana.
3. Par sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Aizkraukles KUK” budžeta un investīciju plāna 2024.gadam apstiprināšanu.
4. Zvērinātā revidenta ievēlēšana.
5. Par sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Aizkraukles KUK” sniegto pakalpojumu pašizmaksu.
6. Sabiedrības lielumu raksturojošo kritēriju izvērtēšana un Sabiedrības iedalīšana atbilstošajā grupā saskaņā ar Ministru kabineta 2020.gada 4.februāra noteikumiem Nr. 63 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu, kā arī valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru"
7. Citi jautājumi.

1. Gada pārskata par 2023.gadu apstiprināšana

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis U.Riekstiņš aicina valdes locekli sniegt īsu pārskatu par kapitālsabiedrības darbības rezultātiem 2023.gadā.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Aizkraukles KUK" (turpmāk – Sabiedrība, SIA) valdes loceklis Zemgus Vītoliņš informē par galvenajiem gada pārskata rādītājiem, un protokolam pievieno prezentāciju (*pielikumā*).

SIA "Aizkraukles KUK" 2023.gada finanšu pārskatu ir apstiprinājusi SIA "Rīgas Revidentu birojs" valdes locekle (LZRA licence Nr.34) un zvērināta revidente Ināra Bula (LZRA sertifikāts Nr.15). Neatkarīgu revidentu ziņojumā norādīts, ka iegūtie pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu revidentu atzinumam, uzmanības lokā nav nonākuši apstākļi par kuriem būtu jāziņo. Revidentu ieskatā, vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un vadības ziņojums sagatavots saskaņā ar gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

SIA "Aizkraukles KUK" – uzņēmums nodrošina sadzīves un šķiroto atkritumu savākšanu un transportēšanu, kā arī teritoriju labiekārtošanas darbiem Aizkraukles pilsētā un pagastā. Labiekārtošanas darbi tiek veikti pamatojoties uz pakalpojuma līgumu, kas noslēgts ar Aizkraukles novada pašvaldību. Labiekārtošanas darbi ietver tādus pakalpojumus kā sniega tīrīšana ziemas sezonā, pilsētas kopšana, sētnieku, ravētāju pakalpojumi, dekoratīvo zālāju pļaušana, lietus kanalizācijas apkope, brauktuviņu un ietvju mehānizētā slaucīšana un to remonts, bīstamo koku zāģēšanu.

Sabiedrība strādāja ierastajā ritmā, palielinot pakalpojumu klāstu un apjomu. Uzņēmums daļēji atjaunoja darbnīcas ēkas fasādes stiklojumu, tādējādi uzlabojot energoefektivitāti, tika izveidotas jaunas gērbtuves telpas vīriešiem, izbūvētas dušas un tualetes telpas, tehnikas mazgāšanas punkts un iekārtotas jautas noliktavas telpas. Ņemot vērā pieprasījumu pēc kokapstrādes pakalpojumiem sabiedrība uzsāka izbūvēt kokapstrādes telpas. Pakāpeniski tika atjaunota tehnika un citi pamatlīdzekļi, nomainīti atkritumu konteineri, izgatavoti un izveidoti dalītās vākšanas konteineri. Sabiedrība pilnveidoja BIO atkritumu šķirošanas un savākšanas pakalpojumu, tādējādi nodrošinot likumā noteiktās prasības un pilnībā gatavs nodrošināt pakalpojumu no 2024.gada. Sabiedrības veicināja bērnu un jauniešu izglītošanu par aprītes ekonomiku, organizējot ekskursijas uz atkritumu šķirošanas līniju un iepazīstinot ar sabiedrības darbību atkritumu savākšanas jomā. Sabiedrība uzsāka darbu pie dārzu un parku komposta laukuma izveides, kā rezultātā tika izstrādāts būvprojekts šī laukuma izbūvei uzņēmuma teritorijā, Jaunceltnes ielā 9, Aizkrauklē. Sabiedrība ir panākusi ievērojamus rezultātus atkritumu šķirošanas jomā, kā rezultātā jau piekto gadu pēc kārtas ir uzlabojusies masas/tilpuma attiecība par 10% gadā. Šī iemesla dēļ, neskatoties uz dabas resursa nodokļa palielināšanos par 15 EUR/t un atkritumu savākšanas izmaksu pieaugumu, 2024.gadā nav nepieciešamas paaugstināt atkritumu apsaimniekošanas maksu Aizkraukles pilsētā un pagastā. Uzņēmumam nav nodokļu parādu.

2023.gadā Sabiedrības neto ieņēmumi veido 1 265 586 EUR, tostarp, labiekārtošana – 672 673 EUR (t.sk. labiekārtošana Pašvaldībai 646 903 EUR, no tiem ziemas dienests 149 462,75 EUR, lietus kanalizācijas apkope 10 750,07 EUR, dekoratīvo zālāju pļaušana 46 144,14 EUR, zāles pļaušana ar traktortehniku un trimmeri 36 275,80 EUR, Aizkraukles pilsētas teritorijas kopšana 238 801,25 EUR, dekoratīvo stādījumu un puķu kopšana 38 783,08 EUR, citi darbi, piem., ceļa remonts, koku zāģēšana u.c. 126 685,91 EUR), sanitārā apkope – 592 913 EUR, t.sk. atkritumu izvešana Aizkrauklē - 442 341 EUR, liela izmēra atkritumi – 134 293 EUR, otrreizējās izejvielas nodotas – 7715 EUR, asenizācijas darbi – 8564 EUR. Norakstītie parādi 383 EUR. SIA "Aizkraukles KUK" lielākie izdevumi 2023.gadā bija algu fonds, Darba devēja sociālais nodoklis, degviela, un maksājumi SPPAO. Kopumā nodokļos un nodevās Sabiedrība 2023.gadā samaksājusi 492 907 EUR. Vienlaikus Z.Vītoliņš informē par savākto atkritumu daudzumu 2023.gadā: nešķīrotie sadzīves atkritumi 1906,16 t, liela izmērā atkritumi 325,26 t, būvniecības atkritumi 397,62 t, bioloģiski noārdāmie atkritumi 55,6 t, jauktais iepakojums (kartons, papīrs, PET) 245,98 t, stikla iepakojums 135,54 t, tekstilizstrādājumi 42,06 t, nolietotas riepas 28,39 t.

2023.gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu 4885 EUR.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Riekstiņš dod vārdu vecākajai juristei kapitāldaļu jautājumos Mārītei Ziemelei.

Mārīte Ziemele informē, ka analizējot kapitālsabiedrības 2023.gada darbības rādītājus secināms, ka kopējais likviditātes seguma koeficients (Apgrozāmie līdzekļi/ Īstermiņa saistības) uz 31.12.2023. ir 0.97, salīdzinot ar 2022.gadu palielinājies par 0.18. Minētais koeficients raksturo uzņēmuma spēju dzēst savas īstermiņa saistības uz visu apgrozījuma aktīvu rēķina. Kopējā likviditātes koeficienta lielumu ietekmē augsts debitoru parādu līmenis, kas sabiedrībai uz gada beigām ir 92 186 EUR, no tiem Aizkraukles novada pašvaldība 75 622,41 EUR. Finansiālās atkarības koeficients (saistības/bilances kopsumma) uz 31.12.2023. ir 0.45. Normāls līmenis ir ap 0,4. Jo zemāks rādītājs, jo mazāk uzņēmums ir atkarīgs no ārējiem finansēšanas avotiem un brīvāk var rīkoties ar saviem līdzekļiem. Finansiālās neatkarības koeficients Pašu kapitāls / bilances kopsumma 0,55 (Pārsniedzot 0,5 robežu, liecina par uzņēmuma stabilu finanšu līdzekļu struktūru). Aktīvu atdeve (ROA) 1.06, minētais rādītājs raksturo, cik efektīvi peļņas radīšanā tiek izmantoti uzņēmuma aktīvi. Komerclikuma rentabilitāte (peļņa/Neto apgrozījums x100) uz 31.12.2023. ir 0.39%, t.i., peļņu, ko uzņēmums iegūvis uz neto apgrozījuma vienību. Pašu kapitāla atdeve (ROE) (neto peļņa vai zaudējumi / vidējais pašu kapitāls ((pašu kapitāls pārskata gada sākumā + pašu kapitāls pārskata gada beigās) / 2) *100) uz 31.12.2023. veido 2,03, kas parāda cik daudz peļņas iegūts uz katru naudas vienību, ko īpašnieki ieguldījuši uzņēmumā.

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 pirmās daļas 1.punktu, **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis ar 101 483 balsīm PAR, pret nav, atturas nav nolemj:**

1.1. Apstiprināt sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Aizkraukles KUK” 2023.gada pārskatu ar tā pielikumiem.

2. Valdes atbilstoši noteiktai kārtībai sagatavotā un iesniegtā priekšlikuma par kapitālsabiedrības peļņas izlietošanu izskatīšana

Saskaņā ar Aizkraukles novada domes 2023.gada 16.novembra noteikumu Nr.2023/75 “Aizkraukles novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība” (turpmāk – noteikumi Nr.2023/75) 48.punktu pēc auditētā gada pārskata apstiprināšanas kapitālsabiedrība iesniedz pašvaldībā priekšlikumu par peļņas izlietojumu un dividendēs izmaksājamās peļņas daļu, tai skaitā, atspoguļojot informāciju par dividendēm Pašvaldībai.

SIA “Aizkraukles KUK” valdes loceklis Zemgus Vītoliņš ierosina daļu peļņas 490 EUR apmērā novirzīt īpašniekiem un daļu peļņas, jeb 4395 EUR atstāt SIA “Aizkraukles KUK” rīcībā turpmākās attīstības nodrošināšanai, ņemot vērā Stratēģijā ietverto pasākumu plānu stratēģisko mērķu īstenošanai

Kapitālsabiedrībai, kurā Pašvaldībai ir izšķiroša ietekme, dividendēs izmaksājamās peļņas daļu un dividenžu apmēru kapitāla daļu turētāja pārstāvis nosaka, ievērojot Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 35.panta otrajā daļā, Komerclikuma 161.panta ceturtās daļas un šajos noteikumos minētos nosacījumus.¹ Kapitālsabiedrībā, kurā pašvaldībai ir izšķiroša ietekme, minimālā dividendēs izmaksājamā peļņas daļa ir 10 % no pārskata gada tīrās peļņas.²

Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 35.panta otrajā daļā noteikts, ka Kapitāla daļu turētāja pārstāvis, nosakot kapitālsabiedrībai, kurā atvasinātai publiskai personai ir izšķirošā ietekme, dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, ievēro:

- 1) kapitālsabiedrības mērķus un to īstenošanu;
- 2) kapitālsabiedrības budžetu un tajā iekļauto peļņas prognozi;
- 3) vidēja termiņa darbības stratēģijā iekļauto informāciju par plānoto sabiedrības budžetu nākamajiem gadiem, turpmākajiem kapitālsabiedrības attīstības un investīciju piesaistes

¹ Aizkraukles novada domes 2023.gada 16.novembra noteikumu Nr.2023/75 “Aizkraukles novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība” 49.punkts.

² Turpat, 50.punkts.

virzieniem, finanšu ieguldījumiem un to avotiem un citiem pasākumiem, kas palielina kapitālsabiedrības vērtību un kapitāla turpmāko atdevi;

4) nepieciešamību nodrošināt optimālu kapitāla struktūru (pašu kapitāla un aizņemtā kapitāla attiecību), sabalansējot finanšu riskus, kā arī izvērtējot kapitāla pietiekamības un atdeves rādītājus.

Kapitālsabiedrības, kurā pašvaldībai ir izšķiroša ietekme, nesadalītā peļņa tiek novirzīta kapitālsabiedrības attīstībai vai iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.³ Nesadalītās peļņas novirzīšana kapitālsabiedrības attīstībai nozīmē ieguldījumus, kas nepieciešami kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības nodrošināšanai, ilgtspējīgai attīstībai, ņemot vērā stratēģijā noteiktos kapitālsabiedrības finanšu un nefinanšu mērķus.⁴

Kapitālsabiedrība dividendes iemaksā pašvaldības kontā ne vēlāk kā triju mēnešu laikā no kārtējās dalībnieku sapulces lēmuma par peļņas sadali pieņemšanas dienas.⁵

Uzklausot Sabiedrības valdes locekļa ziņojumu un pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmo daļu, 65.panta otro daļu, 66.panta pirmās daļas 2.punktu, **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis ar 101 483 balsīm PAR, pret nav, atturas nav nolemj:**

2.1.Peļņu sadalīt šādi:

2.1.1. 490,00 EUR apmērā novirzīt pašvaldībai,

2.1.2. 4395 EUR apmērā novirzīt kapitālsabiedrības attīstībai.

2.2.Noteikt, ka dividendes iemaksājamas pašvaldības kontā ne vēlāk kā triju mēnešu laikā no šī lēmuma pieņemšanas dienas.

3. Par sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Aizkraukles KUK” budžeta un investīciju plāna 2024.gadam apstiprināšanu

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis U.Riekstiņš dod vārdu vecākā juriste kapitāldaļu jautājumos Mārītei Ziemelei.

M.Ziemele informē, ka izskatot SIA “Aizkraukles KUK” iesniegto budžeta plānu 2024.gadam secināms, ka salīdzinājumā ar 2023.gada faktu 2024.gadā plānots:

- ieņēmumu palielinājums par 0.72 %, skaidrots ar to, ka plānots palielināt ieņēmumus no nestandarta atkritumiem, šķīrotajiem atkritumiem;
- izdevumu palielinājums par 0.59%;
- Peļņa 6491 EUR (lielāka par 33.69 % salīdzinājumā ar 2023.gada izpildi), tostarp, peļņa no labiekārtošanas 3532 EUR (rentabilitāte 0,51), un sanitārās apkopes iecirkņa 2959 EUR (rentabilitāte 0,50).

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Riekstiņš aicina SIA “Aizkraukles KUK” valdes loekli Z.Vītoliņu sniegt informāciju par budžetu un investīcijas plānu 2024.gadam.

SIA “Aizkraukles KUK” valdes loeklis Zemgus Vītoliņš skaidro, ka 2023.gadā tikai no maija mēneša atsāka izvest nestandarta atkritumus pakalpojuma saņēmējam, 2024.gadā izvedīs visu gadu, tāpēc plāno ieņēmumu palielinājumu nestandarta atkritumiem. Savukārt šķīrotajiem atkritumiem ir tendence pieaugt. Izdevumu palielinājums skaidrojams ar izmaksu pieaugumu SPPAO. Tiek optimizēts darbinieku skaits uz pakalpojumu, algu fondā plānots 3000 EUR palielinājums. Atbilstoši iesniegtajam investīciju plānam, kapitālsabiedrība plāno 2024.gadā iegādāties atkritumu vedēju, auto pacelēju, kravas mikroautobusu, komerciālu zāles pļāvēja un instrumentus, kā arī veikt nekustamā īpašuma remontu (skat. Detalizēti kapitālsabiedrības iesniegto Investīcijas plānu un budžetu 2024.gadam 3. un 4.pielikums pie Aizkraukles novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtības noteikumiem Nr.2023/75).

³ Aizkraukles novada domes 2023.gada 16.novembra noteikumu Nr.2023/75 “Aizkraukles novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība” 54.punkts.

⁴ Turpat, 55.punkts.

⁵ Turpat, 57.punkts.

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmo daļu, 65.panta otro daļu, 66.panta pirmās daļas 13.punktu, 76.panta 3.daļu, **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis ar 101 483 balsīm PAR, pret nav, atturas nav, nolemj:**

3.1. Apstiprināt sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Aizkraukles KUK" budžeta un investīciju plānu 2024.gadam.

4. Zvērinātā revidenta ievēlēšana

Uldis Riekstiņš rosina izskatīt jautājumu par revidenta iecelšanu un atlīdzības noteikšanu revidentam.

SIA „Aizkraukles KUK” valdes loceklis Zemgus Vītoliņš sniedz priekšlikumu par Sabiedrības revidentu nākamajam pārskata gadam ievēlēt SIA "RĪGAS REVIDENTU BIROJS", reģistrācijas Nr. 50003229711, revidentu Andri Zībartu (sertifikāts Nr. 236)⁶. Z.Vītoliņš norāda, ka revidenta pakalpojums nākamajam periodam varētu būt summa līdz 2500,00 EUR bez PVN.

Uzklausot Sabiedrības valdes locekli un pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmo daļu, 65.panta otro daļu, 66.panta pirmās daļas 5. un 8.punktu, **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis ar 101 483 balsīm PAR, pret nav, atturas nav nolemj:**

4.1. Ievēlēt SIA "RĪGAS REVIDENTU BIROJS", reģistrācijas Nr. 50003229711 zvērinātu revidentu Andri Zībartu (sertifikāts Nr. 236) par sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Aizkraukles KUK” revidentu pārskata par 2024.gadu revidentu, slēdzot atbilstošu pakalpojuma līgumu.

4.2. Noteikt SIA "RĪGAS REVIDENTU BIROJS", reģistrācijas Nr. 50003229711 revidentam Andrim Zībartam (sertifikāts Nr. 236) atlīdzību par 2024.gada pārskata revīzijas veikšanu un neatkarīga revidenta ziņojuma sagatavošanu. 2024.gada revīzijas izmaksas nosaka 2500,00 EUR apmērā, neskaitot pievienotās vērtības nodokli.

4.3. Slēdzot pakalpojuma līgumu ar zvērinātu revidentu tā nosacījumos kā obligātu kritēriju iekļaut pienākumu sniegt atzinumu par kapitālsabiedrības gada pārskatu līdz 01.03.2025.

5. Par sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Aizkraukles KUK” sniegto pakalpojumu pašizmaksu

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis U.Riekstiņš aktualizē jautājumu par kapitālsabiedrību sniegto pakalpojumu (kuru cenu/tarifu noteikšanu nenosaka speciāls regulējums) cenām. Pastāvot dažādiem ekonomikas likumiem un normatīvā regulējuma ierobežojumiem (piemēram, 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, vai, 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

⁶ <https://lzra.lv/sakums/revidentu-registri/zverinatu-revidentu-registrs/>

nodrošinot izmaksu caurspīdību un izsekojamību. Valdei jānodrošina, ka pakalpojumu sniegšanai nepieciešamo pakalpojumu/preču iegādi uzņēmums veic par konkurentspējīgām cenām.

Bez tam nepieciešams 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, 66.panta pirmās daļas 13.punktu, 76.panta 3.daļu, Komerclikuma 169.panta pirmo daļu, **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis ar 1 068 446 balsīm PAR, pret nav, atturas nav, nolemj:**

5.1. Uzdot SIA "Aizkraukles KUK" valdei attiecībā uz sabiedrības sniegto pakalpojumu, kuru cenu/tarifu noteikšanu nenosaka speciāls regulējums:

- 5.1.1. apstiprināt metodiku SIA "Aizkraukles KUK" sniegto pakalpojumu pašizmaksas noteikšanai, kurā cita starpā noteiktas pamatotas metodes, kas nodrošina, ka tiešās un netiešās izmaksas precīzi tiek attiecinātas uz konkrēto pakalpojumu,
- 5.1.2. organizēt tādu kapitālsabiedrības grāmatvedības uzskaiti par minētiem pakalpojumiem, kura nodrošinātu, ka uz konkrētu pakalpojuma veidu precīzi tiek uzskaitīti ieņēmumi, kā arī uzskaitīti un attiecināti izdevumi,
- 5.1.3. 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.

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

6. Sabiedrības lielumu raksturojošo kritēriju izvērtēšana un Sabiedrības iedalīšana atbilstošajā grupā saskaņā ar Ministru kabineta 2020. gada 4. februāra noteikumiem Nr. 63 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu, kā arī valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru"

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis U.Riekstiņš informē, ka, lai noteiktu Sabiedrības valdes locekļa mēneša atlīdzības noteikšanai piemērojamo koeficientu un noteiktu Sabiedrības valdes locekļu mēneša atlīdzību, saskaņā ar Ministru kabineta 2020. gada 4. februāra noteikumiem Nr. 63 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu, kā arī valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru" (turpmāk – Noteikumi Nr. 63) ir nepieciešams izvērtēt Sabiedrības lielumu raksturojošos kritērijus un iedalīt Sabiedrību atbilstošajā grupā.

Saskaņā ar Noteikumu Nr. 63 4. punktu jāizvērtē šādi kritēriji:

- ✓ vidējais darbinieku skaits saskaņā ar pēdējo apstiprināto gada pārskatu (turpmāk – vidējais darbinieku skaits). To nosaka, saskaitot kapitālsabiedrībā strādājošos darbiniekus pārskata gada katra mēneša pēdējā datumā un summu dalot ar mēnešu skaitu pārskata gadā;
- ✓ bilances kopsumma saskaņā ar pēdējo apstiprināto gada pārskatu (turpmāk – bilances kopsumma);
- ✓ neto apgrozījums saskaņā ar pēdējo apstiprināto gada pārskatu (turpmāk – neto apgrozījums).

Izvērtējot Sabiedrības rādītājus, var secināt, ka vidējais darbinieku skaits 2023. gada pārskata gadā ir bijis 27, bilances kopsumma 2023. gada pārskata gadā – 439 775 EUR; neto apgrozījums 2023. gada pārskata gadā – 1 265 586 EUR. Ievērojot minēto un saskaņā ar

Noteikumu Nr. 63 6.1. apakšpunktā noteiktajām kritēriju robežvērtībām, Sabiedrību var iedalīt mazo kapitālsabiedrību grupā, jo 2023. gadā bilances kopsumma atbilst mazas kapitālsabiedrības bilances kopsummas robežvērtībai, t.i. līdz 4 000 000 *euro*, neto apgrozījums atbilst mazas kapitālsabiedrības neto apgrozījuma robežvērtībai, t.i. līdz 8 000 000 *euro*, vidējais darbinieku skaits pārskatā gadā atbilst mazas kapitālsabiedrības vidējā darbinieku skaita pārskata gadā robežvērtību, t.i. līdz 50 darbiniekiem.

Ņemot vērā minēto un pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmo daļu, 65.panta otro daļu, 66.panta pirmās daļas 13.punktu, Ministru kabineta 04.02.2020. noteikumos Nr.63 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu, kā arī valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru" 6.punktu, **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis ar 1 068 446 balsīm PAR, pret nav, atturas nav, nolemj:**

6.1. Noteikt, ka SIA "Aizkraukles KUK" ir maza kapitālsabiedrība.

7. Citi jautājumi

SIA "Aizkraukles KUK" valdes loceklis Z.Vītoliņš informē, ka kapitālsabiedrība, izmantojot iekšējos darba resursus pamazām attīra savā īpašumā esošo laukumu, un to plāno izmantot pašu savāktu rudens lapu glabāšanai.

Vienlaikus informē, ka kapitālsabiedrībai līdz 2025.gadam uzdots veikt izgāztuves "Totēni" rekultivāciju. Uz šo brīdi, ņemot vērā pieejamos finanšu līdzekļus, kapitālsabiedrības rīcībā ir tehniskie noteikumi projekta izstrādei. Minētās izgāztuves rekultivācijai nepieciešami apmēram 3 miljoni euro.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis pieņem zināšanai.

Citu jautājumu, kurus būtu nepieciešams izskatīt, nav.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis Uldis Riekstiņš (sapulces vadītājs) slēdz dalībnieku sapulci.

Sapulce slēgta 2024. gada 25.marta plkst. 15.00.

Aizkraukles novada pašvaldības
izpilddirektors

U.Riekstiņš

Sapulces protokolists M.Ziemele