

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Aknīstes pakalpojumi"

2022.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Finanšu pārskata pielikums.....	5
Vadības ziņojums.....	19

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2022.	31.12.2021.
Ilgtermiņa ieguldījumi	Piezīme	EUR	EUR
Citi nemateriālie ieguldījumi	3	327	-
		327	-
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	4	1 550 428	1 594 548
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	5	2 156	3 385
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4	37 283	35 019
		1 589 867	1 632 952
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 590 194	1 632 952
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	2 555	6 298
		2 555	6 298
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	74 942	55 418
Citi debitori	8	2	-
Nākamo periodu izmaksas	9	133	204
		37 536	39 828
Nauda		115 168	101 748
Apgrozāmie līdzekļi kopā		115 168	101 748
Aktīvs kopā		1 705 362	1 734 700

		PASĪVS	
		31.12.2022.	31.12.2021.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	661 961	661 961
f) pārējās rezerves		89 739	89 739
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	12	(177 473)	(189 040)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		10 741	11 567
		584 968	574 227
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	13	152 009	167 637
Nākamo periodu ieņēmumi	14	884 755	909 391
		1 036 764	1 077 028
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	15	15 628	15 628
No pircējiem saņemtie avansi	16	11 694	6 746
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		11 967	11 568
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	11 828	5 693
Pārējie kreditori	18	-	6 073
Nākamo periodu ieņēmumi	19	24 636	24 636
Uzkrātās saistības	20	7 877	13 101
		83 630	83 445
Kreditori kopā		1 120 394	1 160 473
Pasīvs kopā		1 705 362	1 734 700

Pārskata pielikums no 5.lappuses līdz 18.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Emīls Ozoliņš

Ainārs Labzovs

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2023.gada 17.februārī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR ELEKTRONISKO PARAKSTU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

		2022	2021
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	21	268 914	247 369
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(218 680)	(202 953)
Bruto peļņa vai zaudējumi		50 234	44 416
Administrācijas izmaksas	23	(63 656)	(60 890)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	25 052	28 447
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(179)	(112)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:			
a) citām personām	26	(710)	(294)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		10 741	11 567
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		10 741	11 567
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		10 741	11 567

Pārskata pielikums no 5.lappuses līdz 18.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Emīls Ozoliņš

Ainārs Labzovs

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2023.gada 17.februārī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR ELEKTRONISKO PARAKSTU

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA Aknīstes pakalpojumi	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	45403000709 Aknīste, 24.03.2004.	
Juridiskā adrese	Saltupes iela 9, Aknīste, Jēkabpils novads	
Valdes sastāvs	Laimonis Pakalns	valdes loceklis 01.01.2022.-20.10.2022.
	Māris Blitsons	prokūrists 14.10.2022. – 22.12.2022.
	Emīls Ozoliņš	valdes loceklis no 22.12.2022.
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde(36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana(37.00 NACE 2.red.) Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana(35.30 NACE 2.red.) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību(68.32 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2022 – 31.12.2022	
Dalībnieki	No 01.07.2021.g. Jēkabpils novada pašvaldība, Brīvības iela 120, Jēkabpils,Jēkabpils novads, 100% kapitāldaļu turētājs	
Revidents	Valentīna Razujeva	SIA "VR Audits"
	LR Zvērināts Revidents	Avotu iela 4c, Jēkabpils,
	LZRA Sertifikāts Nr. 196	Latvija, LV - 5201 Reģ.Nr. 55403038751 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.171_

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likumu", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas – zaudējumu aprēķins tiek sagatavots pēc izdevumu funkcijas.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2022.** līdz **31.12.2022.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā

uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Radniecīgā sabiedrība ir Jēkabpils novada pašvaldība, kam pieder 100% kapitāla daļas.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 300.00 euro. Iegādātie aktīvi zem 300.00 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc *lineārās metodes* attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Koncesijas	35.00	%
Patenti, licences un preču zīmes	35.00	%
Datorprogrammas u.c.	35.00	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	2.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2.00	%
Automašīnas	10.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar *nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *periodiskās inventarizācijas metodei*.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO)*.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Rezerves

Rezerves izveidojās 2015.gada 26.jūnijā, kad pie SIA Aknīstes pakalpojumi tika pievienoti SIA Gārsenes komunālie pakalpojumi. Reorganizācijas rezultātā pievienojamās sabiedrības visas tiesības un pienākumi pāriet SIA Aknīstes pakalpojumi. 2018.gada sākumā Aknīstes novada dome nodeva uzņēmumam Asares un Ancenes ciemu ūdensvada un kanalizācijas saimniecību. Pēc tam ar ieguldītajiem pamatlīdzekļiem veica uzņēmuma pamatkapitāla palielināšanu.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādu, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2022	2021
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	12	13
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	11	12

2. Personāla izmaksas

	2022	2021
Darba alga	90217	85808
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tajā skaitā atlīdzība valdei:	20917	19785
	18820	16504
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	4183	3621

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2022	2021
Darba alga	36266	37275
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8533	8667
Kopā	44799	45942

Administrācijas darba samaksa

	2022	2021
Darba alga	53951	48533
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12384	11118
Kopā	66335	59651

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	1 000	1 000
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	1 000	1 000
Norakstītā vērtība uz 31.12.2020.	1 000	1 000
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	1 000	1 000
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	1 000	1 000
Pārskata gadā iegādāts	420	420
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	1 420	1 420
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	1 000	1 000
Pārskata gadā vērtības samazinājums	93	93
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	1 093	1 093
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	327	327

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	2 019 989	193 809	2 213 798
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	552	552
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	712	712
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	2 019 989	193 649	2 213 638
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.	381 284	152 197	533 481
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	44 157	6 900	51 057
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	467	467
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	425 441	158 630	584 071
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	1 638 705	41 612	1 680 317
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	1 594 548	35 019	1 629 567
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	2 019 989	193 649	2 213 638
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	9 289	9 289
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	2 019 989	202 938	2 222 927
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	425 441	158 630	584 071
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	44 120	7 025	51 145
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	469 561	165 655	635 216
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	1 594 548	35 019	1 629 567
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	1 550 428	37 283	1 587 711

5. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos

	31.12.2022.	31.12.2021.
Jumta rekonstrukcija Saltupes iela 9, Aknīste	370	741
Siltumtrases posma izbūve	549	1098
Siltummezgla iekārtu izbūve	1237	1546
Kopā	2156	3385

6. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2022.	31.12.2021.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	2400	1119
Mazvērtīgais inventārs	0	5072
Degviela	155	107
Kopā	2555	6298

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022.	31.12.2021.
<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība</i>	121235	99258
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	(46293)	(43840)
Kopā	74942	55418

8. Citi debitori

	31.12.2022.	31.12.2021.
<i>Pārmaksātie nodokļi</i>	2	0
Kopā	2	0

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	123	201
<i>Antivīrus programmas abonēšana</i>	10	3
Kopā	133	204

10. Nauda

	31.12.2022.	31.12.2021.
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	36847	39792
<i>Nauda kasē</i>	689	36
Kopā	37536	39828

11. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 661961 sastāv no 661961 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

12. Nesadalītā peļņa

	31.12.2022.	31.12.2021.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-177473	-189040
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	10741	11567
Kopā	-166732	-177473

13. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2022.	31.12.2021.
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Aknīstes pilsētā	1.299%	01.07.2033.	60922	67338
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Aknīstes pilsētā	1.299%	01.07.2033.	60363	66719
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Gārsenes ciemā	1.299%	01.10.2034.	30724	33580
Kopā			152009	167637

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš

	31.12.2022.	31.12.2021.
Pēc 5 gadiem	89497	105125
Kopā	89497	105125

14. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2022.	31.12.2021.
<i>Ieņēmumu no ES projekta 1.kārta ilgtermiņa daļa (2013.gads)</i>	294732	304792
<i>Ieņēmumu no ES projekta 2.kārta ilgtermiņa daļa (2014.gads)</i>	331590	339880
<i>Ieņēmumu no ES projekta 3.kārta ilgtermiņa daļa (2014.gads)</i>	117797	120742
<i>Ieņēmumu no ES projekta Gārsenes ciemā ilgtermiņa daļa (2015.gads)</i>	140636	143977
Kopā	884755	909391
	31.12.2022.	31.12.2021.

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

Pēc 5 gadiem	786216	810851
Kopā	786216	810851

15. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2022.	31.12.2021.
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Aknīstes pilsētā	6414	6414
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Aknīstes pilsētā	6358	6358
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Gārsenes ciemā	2856	2856
Kopā	15628	15628

16. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2022.	31.12.2021.
<i>No pircējiem saņemtie avansi par pakalpojumiem</i>	441	343
<i>No iedzīvotājiem saņemtie avansi remontiem</i>	11253	6403
Kopā	11694	6746

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2516	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	878	0
Pievienotās vērtības nodoklis	7551	5118
Dabas resursu nodoklis	879	575
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	4	0
Kopā	11828	5693

18. Pārējie kreditori

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
<i>Norēķini par darba algu</i>	0	6073
Kopā	0	6073

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
<i>Ieņēmumu no ES projekta 1.kārta īstermiņa daļa (2013.gads)</i>	10060	10060
<i>Ieņēmumu no ES projekta 2.kārta īstermiņa daļa (2014.gads)</i>	8290	8290
<i>Ieņēmumu no ES projekta 3.kārta īstermiņa daļa (2014.gads)</i>	2944	2944
<i>Ieņēmumu no ES projekta Gārsenes ciemā īstermiņa daļa (2015.gads)</i>	3342	3342
Kopā	24636	24636

20. Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
<i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām</i>	7081	12679
<i>Uzkrātās saistības piegādātājiem</i>	796	422
Kopā	7877	13101

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

21. Neto apgrozījums

	2022.	2021.
Ieņēmumi no siltumapgādes	142555	117170
Ieņēmumi no ūdensapgādes	37918	33749
Ieņēmumi no notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas	36998	32985
Ieņēmumi no namīpašumu apsaimniekošanas	32062	40115
Ieņēmumi no autotransporta pakalpojumiem	6995	8221
Ieņēmumi no pārējie pakalpojumi	12386	15129
Kopā	268914	247369

22. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022.	2021.
<i>Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli</i>	77809	40938
<i>Darba alga</i>	36266	37275
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	8533	8667
<i>Atvaļinājuma rezerves samazinājums/palielinājums</i>	-968	4583
<i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i>	52108	52286
<i>Elektroenerģija</i>	22846	32064
<i>Pakalpojumi no ārienes</i>	13253	16852
<i>Telpu un mehānismu noma</i>	2303	2303
<i>Uzkrājums šaubīgiem debitoru parādiem</i>	2453	4622
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	3232	2296
<i>Pārējie izdevumi</i>	845	1067

Kopā	218680	202953
-------------	---------------	---------------

23. Administrācijas izmaksas

	2022.	2021.
<i>Administrācijas personāla algas</i>	53951	48533
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	12384	11118
<i>Atvaļinājuma rezerves samazinājums/palielinājums</i>	-4630	0
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	27	28
<i>Sakaru izmaksas</i>	198	239
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	800	700
<i>Pārējie</i>	926	272
Kopā	63656	60890

24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022.	2021.
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi</i>	24636	24636
<i>Segtie tiesas izdevumi</i>	17	0
<i>Saņemtie līgumsodi</i>	0	3811
<i>Pārējie ieņēmumi</i>	399	0
Kopā	25052	28447

25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022.	2021.
<i>Tiesas izdevumi</i>	161	0
<i>Samaksātās soda naudas, līgumsodi un citas izm.</i>	7	0
<i>Zemes nodoklis</i>	11	112
Kopā	179	112

26. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022.	2021.
a) SIA Vides investīciju fonds kredīta procentu maksājumi	710	294
Kopā	710	294

27. Darījumi ar saistītām pusēm

	2022.	2021.
--	-------	-------

<i>Sniegtie pakalpojumi</i>	87709	78452
<i>Saņemtie pakalpojumi</i>	2922	2415
Kopā	90631	80867

28. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus un finansējumus no dalībnieka.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

29. Informācija par būtiskiem nomas un ires līgumiem

Sabiedrībai noslēgts nomas līgums par zemes gabalu 6764 kvm platībā un nedzīvojamo ēku – katlu māju Saltupes iela 9, Aknīstē, nekustamā īpašuma nomas līgums Nr.19 no 02.01.2012. – 01.01.2042. , ikmēneša nomas maksa 192 EUR.

30. Darbības turpināšana

2023. gadā sabiedrība turpinās darbu ar parādniekiem, jo debitoru parādu summas 2022.gadā ir pieaugušas. Sakarā ar kara darbību Ukrainā ir palielinājušās energoresursu cenas, arī inflācija valstī ir pieaugusi. Ļoti ceram, ka nākamajā gadā cenas energoresursiem nepaaugstināsies un nebūs jāpalielina pakalpojumu tarifi.

31. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

2023.gada 17.februārī

Emīls Ozoliņš

Ainārs Labzovs

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR ELEKTRONISKO PARAKSTU

Vadības ziņojums

2023.gada 17.februārī

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības darbības veidi ir siltumapgāde, ūdensapgāde, notekūdeņu novadišana un attīrīšana, namīpašumu apsaimniekošana, maksas pakalpojumi (asenizācija, santehniķa pakalpojumi, sniega tīrīšana, nosēdaku un gūliju tīrīšana u.c.). Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, jauni saimnieciskās darbības veidi nav radušies, tikai ar otro pusgadu ir palielinājies apsaimniekojamo daudzdzīvokļu māju skaits. Sakarā ar energoresursu cenu strauju pieaugumu, bijām spiesti paaugstināt ūdens un kanalizācijas pakalpojumu un arī apkures pakalpojumu cenas.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrības pārskata gads ir noslēgts ar 15414 EUR peļņu. Sabiedrības pārskata gada neto apgrozījums 268914 EUR, kas ir par 21545 EUR lielāks, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu.

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes kopējais koeficients 1,38

Likviditātes starpseguma koeficients 1,35

Absolūtais likviditātes koeficients 0.45

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu 0.37

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām 1.02

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām 0,73

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrība neplāno lielus ilgtermiņa ieguldījumus, saimniecisko darbību plānots veikt esošajās darbības nozarēs. 2013., 2014., 2015.gadā tika noslēgti ūdenssaimniecības attīstības projekti. Pēc projektu realizācijas, tiek veikti iekārtu uzraudzīšanas, apsekošanas un apkopes darbi, organizēti jauni ūdenssaimniecības un kanalizācijas pieslēgumi, veicinot un attīstot projektu kapitālieguldījumu atdevi, sekmējot darbu projektu mērķu sasniegšanai. Tiks organizēts darbs pie esošās apkures sistēmas modernizācijas un jaunu patērētāju pievienošanas pie centralizētās apkures sistēmas. Nākamajā gadā vairāk pievērsīsimies daudzdzīvokļu māju apsaimniekošanai. Sakarā ar kara darbību Ukrainā ir palielinājušās energoresursu cenas, arī inflācija valstī ir pieaugusi. Ļoti ceram, ka nākamajā gadā cenas energoresursiem nepaaugstināsies un nebūs jāpalielina pakalpojumu tarifi. Turpināsim darbu pie debitoru parādu atgūšanas.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības daļu kapitāls ir 661961 EUR, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR. Sabiedrības kapitāla daļas 100% pieder Jēkabpils novada pašvaldībai.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata pēdējo dienu un dienu pēc gada pārskata beigām, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un gada finansiālo stāvokli.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Valde plāno pārskatīt visas saimnieciskās darbības nozares, izvērtēt katru nozari atsevišķi. Valde piedāvā peļņu novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

Emīls Ozoliņš

Valdes loceklis

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR ELEKTRONISKO PARAKSTU

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2022.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis _____ E.Ozoliņš

2023.gada 17.februārī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR ELEKTRONISKO PARAKSTU