

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Aknīstes pakalpojumi"

2023.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.....	20

Balance

		AKTĪVS	
		31.12.2023.	31.12.2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	3	188	327
		188	327
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	4	1 506 368	1 550 428
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	5	928	2 156
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4	52 311	37 283
		1 559 607	1 589 867
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 559 795	1 590 194
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	3 365	2 555
Avansa maksājumi par krājumiem	7	2 017	-
		5 382	2 555
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	78 444	74 942
Citi debitori	9	14	2
Nākamo periodu izmaksas	10	1 624	133
Nauda	11	45 430	37 536
Apgrozāmie līdzekļi kopā		130 894	115 168
Aktīvs kopā		1 690 689	1 705 362

		PASĪVS	
		31.12.2023.	31.12.2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	666 961	661 961
f) pārējās rezerves		89 739	89 739
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	13	(166 732)	(177 473)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	13	630	10 741
		590 598	584 968
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	14	136 382	152 009
Nākamo periodu ieņēmumi	15	860 120	884 755
		996 502	1 036 764
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	16	15 628	15 628
No pircējiem saņemtie avansi	17	24 275	11 694
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	11 382	11 967
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	15 578	11 828
Nākamo periodu ieņēmumi	20	24 636	24 636
Uzkrātās saistības	21	12 090	7 877
		103 589	83 630
Kreditori kopā		1 100 091	1 120 394
Pasīvs kopā		1 690 689	1 705 362

Pārskata pielikums no 5.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Emīls Ozoliņš

Ainārs Labzovs

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2024.gada 16.februārī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR ELEKTRONISKO PARAKSTU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

		2023	2022
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	22	412 372	268 914
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(361 173)	(218 680)
Bruto peļņa vai zaudējumi		51 199	50 234
Administrācijas izmaksas	24	(73 733)	(63 656)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	28 048	25 052
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(780)	(179)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām	27	(4 104)	(710)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		630	10 741
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		630	10 741
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		630	10 741

Pārskata pielikums no 5.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Emīls Ozoliņš

Ainārs Labzovs

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2024.gada 16.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	Emīls Ozoliņš	valdes loceklis
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	01.01.2023 – 31.12.2023	
Dalībnieki	No 01.07.2021.g. Jēkabpils novada pašvaldība, Brīvības iela 120, Jēkabpils, Jēkabpils novads, 100% kapitāldaļu turētājs	
Revidents	Valentīna Razujeva LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 196	SIA "VR Audits" Avotu iela 4c, Jēkabpils, 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 **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

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 Gāršenes 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 pārlicēbai 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

	2023	2022
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	15	12
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	14	11

2. Personāla izmaksas

	2023	2022
Darba alga	118971	90217
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tajā skaitā atlīdzība valdei:	28243	20917
	18795	18820
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	4434	4183

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2023	2022
Darba alga	61758	36266
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14746	8533
Kopā	76504	44799

Administrācijas darba samaksa

	2023	2022
Darba alga	57213	53951
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13497	12384
Kopā	70710	66335

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	1 000	1 000
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	1 420	1 420
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	1 000	1 000
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	1 093	1 093
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	327	327
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	1 420	1 420
Pārskata gadā iegādāts	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	1 420	1 420
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	1 093	1 093
Pārskata gadā vērtības samazinājums	139	139
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	1 232	1 232
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	327	327
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	188	188

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	2 019 989	197 270	2 217 259
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	9 289	9 289
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	1 786	1 786
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	2 019 989	204 773	2 224 762
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	425 441	162 251	587 692
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	44 120	7 025	51 145
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	1 786	1 786
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	469 561	167 490	637 051
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
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	2 019 989	204 773	2 224 762
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	25 677	25 677
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	46 616	46 616
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	2 019 989	183 834	2 203 823
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	469 561	167 490	637 051
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	44 060	10 649	54 709
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta	-	46 616	46 616
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	513 621	131 523	645 144
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	1 550 428	37 283	1 587 711
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	1 506 368	52 311	1 558 679

5. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos

	31.12.2023.	31.12.2022.
Jumta rekonstrukcija Saltupes iela 9, Aknīste	0	370
Siltumtrases posma izbūve	0	549
Siltummezgla iekārtu izbūve	928	1237
Kopā	928	2156

6. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2023.	31.12.2022.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	3229	2400
Degviela	136	155
Kopā	3365	2555

7. Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Avansa maksājumi par precēm</i>	2017	0
Kopā	2017	0

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība</i>	135464	121235
<i>t.sk. saistīto pušu parādi</i>	21589	19288
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	(57020)	(46293)
Kopā	78444	74942

	2023.	2022.
<i>Uzkrājums šaubīgiem debitoru parādiem uz gada sākumu</i>	46293	43840
<i>Aprēķināti šaubīgie debitori</i>	14497	7992
<i>Atmaksāti šaubīgie debitori</i>	(3770)	(5539)
<i>Uzkrājums šaubīgiem debitoriem uz gada beigām</i>	57020	46293

9. Citi debitori

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Neattiecinātās izmaksas nodokļiem</i>	14	2
Kopā	14	2

10. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	1620	123
<i>Antivīrus programmas abonēšana</i>	4	10
Kopā	1624	133

11. Nauda

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	43379	36847
<i>Nauda kasē</i>	2051	689
Kopā	45430	37536

12. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 666961 sastāv no 666961 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

13. Nesadalītā peļņa

	31.12.2023.	31.12.2022.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-166732	-177473
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	630	10741
Kopā	-166102	-166732

14. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2023.	31.12.2022.
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Aknīstes pilsētā	1.299%	01.07.2033.	54508	60922
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Aknīstes pilsētā	1.299%	01.07.2033.	54006	60363
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Gārsenes ciemā	1.299%	01.10.2034.	27868	30724
Kopā			136382	152009

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš

	31.12.2023.	31.12.2022.
Pēc 5 gadiem	73869	89497
Kopā	73869	89497

15. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023.	31.12.2022.
Ieņēmumu no ES projekta 1.kārta ilgtermiņa daļa (2013.gads)	284673	294732
Ieņēmumu no ES projekta 2.kārta ilgtermiņa daļa (2014.gads)	323300	331590
Ieņēmumu no ES projekta 3.kārta ilgtermiņa daļa (2014.gads)	114853	117797
Ieņēmumu no ES projekta Gārsenes ciemā ilgtermiņa daļa (2015.gads)	137294	140636
Kopā	860120	884755

	Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1	SIA Vides un investīciju fonds	2013	125068	Ūdenssaimniecības rekonstrukcija Aknīstes pilsētā 1.kārta	Ūdens kvalitātes uzlabošana	Visi nosacījumi izpildīti
2	SIA Vides un investīciju fonds	2013	123935	Ūdenssaimniecības rekonstrukcija Aknīstes pilsētā 2.kārta	Pakalpojuma saņēmēju palielināšana	Visi nosacījumi izpildīti
3	SIA Vides un investīciju fonds	2014	55000	Ūdenssaimniecības rekonstrukcija Gārsenes ciemā	Ūdens kvalitātes uzlabošana	Visi nosacījumi izpildīti

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2023.	31.12.2022.
Pēc 5 gadiem	761580	786216
Kopā	761580	786216

16. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2023.	31.12.2022.
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

17. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2023.	31.12.2022.
No pircējiem saņemtie avansi par pakalpojumiem	866	441
No iedzīvotājiem saņemtie avansi remontiem	23409	11253

Kopā	24275	11694
-------------	--------------	--------------

18. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem</i>	11382	11967
<i>t.sk. parāds saistītām pusēm</i>	2888	1919
Kopā	11382	11967

19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4590	2516
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1615	878
Pievienotās vērtības nodoklis	7230	7551
Dabas resursu nodoklis	2137	879
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	6	4
Kopā	15578	11828

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
<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

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām</i>	9970	7081
<i>Uzkrātās saistības piegādātājiem</i>	2120	796
Kopā	12090	7877

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

22. Neto apgrozījums

	2023.	2022.
Ieņēmumi no siltumapgādes	173435	142555
Ieņēmumi no ūdensapgādes	44519	37918
Ieņēmumi no notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas	42384	36998
Ieņēmumi no namīpašumu apsaimniekošanas	40378	32062
Ieņēmumi no autotransporta pakalpojumiem	0	6995
Ieņēmumi no pārējie pakalpojumi	111656	12386
Kopā	412372	268914

23. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023.	2022.
<i>Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli</i>	161279	77809
<i>Darba alga</i>	61758	36266
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	14746	8533
<i>Atvaļinājuma rezerves palielinājums/samazinājums</i>	2885	-968
<i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i>	54294	52108
<i>Elektroenerģija</i>	23354	22846
<i>Pakalpojumi no ārienes</i>	24299	13253
<i>Telpu un mehānismu noma</i>	2303	2303
<i>Uzkrājums šaubīgiem debitoru parādiem</i>	10727	2453
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	3917	3232
<i>Pārējie izdevumi</i>	1611	845
Kopā	361173	218680

24. Administrācijas izmaksas

	2023.	2022.
<i>Administrācijas personāla algas</i>	57213	53951
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	13497	12384
<i>Atvaļinājuma rezerves palielinājums/samazinājums</i>	4	-4630
<i>Pamatlīdzekļu amortizācija</i>	1783	0
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	26	27
<i>Sakaru izmaksas</i>	223	198
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	800	800
<i>Pārējie</i>	187	926
Kopā	73733	63656

25. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023.	2022.
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi</i>	24636	24636
<i>Segtie tiesas izdevumi</i>	61	17
<i>Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	3351	0
<i>Pārējie ieņēmumi</i>	0	399
Kopā	28048	25052

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
VW Transporter	0.00	351	351	351
Autobuss Iveco	0.00	3000	3000	3000
Kopā	0.00	3351	3351	3351

26. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023.	2022.
<i>Tiesas izdevumi</i>	215	161
<i>Samaksātās soda naudas, līgumsodi un citas izm.</i>	417	7
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>	148	11
Kopā	780	179

27. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023.	2022.
a) SIA Vides investīciju fonds kredīta procentu maksājumi	4104	710
Kopā	4104	710

28. Darījumi ar saistītām pusēm

	2023.	2022.
<i>Sniegtie pakalpojumi Jēkabpils novada pašvaldībai</i>	200089	87709
<i>Saņemtie pakalpojumi no Jēkabpils novada pašvaldības</i>	2922	2922
<i>Saistīto pušu parādi</i>	21589	19288
<i>Parādi saistītām pusēm</i>	2888	1919
Kopā	227488	111838

	2023.	2022.
<i>Sniegtie pakalpojumi SIA Aknīstes VSAC</i>	28257	24750
<i>Saņemtie pakalpojumi no SIA Aknīstes VSAC</i>	4826	0
<i>Saistīto pušu parādi</i>	0	4472
<i>Parādi saistītām pusēm</i>	0	0

Kopā

33083

29222

29. 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.

30. Informācija par būtiskiem nomas un īres 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.

31. Darbības turpināšana

2024. gadā sabiedrība turpinās darbu ar parādniekiem, jo debitoru parādu summas 2023.gadā ir būtiski pieaugušas. Sakarā ar kara darbību Ukrainā bija palielinājušās gan energoresursu, gan arī materiālu cenas, bet pašlaik tās ir nostabilizējušās. Ļoti ceram, ka nākamajā gadā cenas energoresursiem nepaaugstināsies un nebūs jāpalielina pakalpojumu tarifi.

32. 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.

2024.gada 16.februārī

Emīls Ozoliņš

Ainārs Labzovs

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

FINANŠU PĀRSKATS PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 20. LĪDZ 21. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 21. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 19. LAPAI.

Vadības ziņojums

2024.gada 16.februārī

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības darbības veidi ir siltumapgāde, ūdensapgāde, notekūdeņu novadišana un attīrīšana, namīpašumu apsaimniekošana, maksas pakalpojumi (asenizācija, santehnika pakalpojumi, sniega tīrīšana, nosēdaku un gūliju tīrīšana u.c.). Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, jauni saimnieciskās darbības veidi nav radušies, tikai ar otro pusgadu ir nākusi klāt apkure Ancenes pagasta apsaimniekojamās mājās. 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 630 EUR peļņu. Sabiedrības pārskata gada neto apgrozījums 412372 EUR, kas ir par 143458 EUR lielāks, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu.

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

Likviditātes kopējais koeficients 1,26

Likviditātes starpseguma koeficients 1,21

Absolūtais likviditātes koeficients 0.44

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu 0.38

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām 1.02

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām 0,79

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. Plānojam, ka tiks veikti Aknīstes katlu mājas remontdarbi. Nākamajā gadā vairāk pievērsīsimies notekūdeņu attīrīšanas sistēmu remontiem, jāveic pasākumi dzeramā ūdens kvalitātes uzlabošanai. Pastiprināti turpināsim darbu pie debitoru parādu atgūšanas. Tāpat ir noslēgts līgums ar Jēkabpils novada pašvaldību par nedzīvojamā nekustamā īpašuma apsaimniekošanu.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības daļu kapitāls ir 666961 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 elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

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 2023.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

2024.gada 16.februārī

Dokuments parakstīts ar elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu