

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS”

**ZVĒRINĀTA REVIDENTA PĀRBAUDĪTS
2019. G A D A P Ā R S K A T S**

S A T U R S

Ziņas par sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums	4-6
Bilance.....	7-8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskatu pielikumi	12-31
1. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi.	
2. Paskaidrojumi pie bilances posteņiem	
3. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem.	
Revidenta ziņojums	32

ZIŅAS PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Uzņēmējdarbības veidi NACE 2.0	Komunālie pakalpojumi, 35.30; 36.00; 68.32
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	reģ. Nr. 41503008685, Daugavpils, 1993. gada 3. augusts
Juridiskā adrese	Daugavas iela 29a, Krauja, Naujenes pagasts, Daugavpils novads, LV-5451
Pasta adrese	Daugavas iela 29a, Krauja, Naujenes pagasts, Daugavpils novads, LV-5451
Vadītājs	Valdes loceklis Aivars Elksniņš
Galvenais grāmatvedis	Marija Arehova
Pārskata periods	01.01.2019.-31.12.2019.
Zvērināts revidents	SIA “DOMA AUDITS” Silmaču iela 6, Rīga, LV-1012 Licence Nr.166 Zvērināts revidents Aleksejs Ļitvinovs Sertifikāts Nr.190

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA „NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS” komercdarbības veidi:

- siltumenerģijas ražošana, pārvade, sadale un tirdzniecība (licence Nr.E23011/1; E25015; E21036);
- ūdens ieguve, attīrīšana un sadale, notekūdeņu savākšana un apstrāde ;
- papildus darbības veidi:
 - dzīvojamā fonda apsaimniekošana un ielu sanitārā uzturēšana,
 - karstā ūdens uzsildīšana,
 - autotransporta, autogreidera pakalpojumi, zāles pļaušana, celtniecības remontdarbi un santehnisksie pakalpojumi.

Sabiedrība sniedz komunālos pakalpojumus iedzīvotājiem un uzņēmumiem, kas atrodas Naujenes, Kalkūnes, Nīcgales pagastā Daugavpils novadā.

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Daugavpils novada domes ieguldījumiem 5 378 263 EUR apmērā (pārskata gadā pamatkapitāls palielinājās par summu 217 310 EUR – mantiskais ieguldījums ūdenssaimniecībā Nīcgales pag.). Pamatkapitāls sadalās 5 378 263 daļās, vienas daļas vērtība - 1 EUR.

Aktīva un pasīva bilances posteņi uz 31.12.2019. sastāda 6 642 011 EUR, tie ir pārbaudīti gada inventarizācijā un atbilst grāmatvedības uzskaites datiem.

Grāmatvedības uzskaitē tika veikta izmantojot licencētas datorprogrammas.

Sabiedrības vidējais strādājošo skaits 2019.gadā – 82 darbinieki, no kuriem 17 ir administratīvie darbinieki.

Darbinieku vidējā alga 2019.gadā – 607 EUR (2018.g. – 591 EUR).

2019.gada finanšu darbības rezultāts – zaudējumi 154 885 EUR apmērā.

Kopējais neto apgrozījums ir samazinājies par 37 467 EUR un sastāda 2 059 944 EUR.

Sakarā ar silto ziemu pārskata gadā par 1512 MWh samazinājies realizētās siltumenerģijas apjoms, līdz ar to samazinājušies ienākumi no siltumenerģijas realizācijas. Nīcgales katlumājā uzstādīti 2 jauni katli, kas darbojas ar granulām, tas ļāva samazināt darba algas izmaksas tekošā gada 2.pusgadā. Realizēti 17024 MWh siltumenerģijas par summu 954 412 EUR. Zaudējumi siltumapgādē sastāda 128 054 EUR, kas ir par 8190 EUR vairāk nekā iepriekšējā gadā.

Ūdens ieguve sastāda 135 301 m³, ūdens realizēts par summu 125 566 EUR, sniegto notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu apjoms sastāda 135 898 m³ par summu 192 119 EUR.

Uz noslēgtā līguma pamata ar Naujenes, Kalkūnes un Nīcgales pagasta pārvaldēm sabiedrība apsaimnieko 22 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas. Ar dzīvokļu īpašnieku kopsapulces lēmumu noslēgti līgumi par 64 daudzdzīvokļu dzīvojamo māju apsaimniekošanu Daugavpils novadā un pilsētā. Dzīvokļu īrniekiem un īpašniekiem aprēķināta apsaimniekošanas maksa sastāda 255 201 EUR, kas tika izmantota dzīvojamo māju tehniskajai uzturēšanai.

Dzīvojamo māju īpašnieku veidotie uzkrājumi, kas paredzēti dzīvojamo māju remontiem nākotnē, ir saņemti no dzīvokļu īpašniekiem avansa maksājumu veidā. Šie līdzekļi tiek iekļauti sabiedrības ieņēmumos pēc veikto darbu realizācijas. 2019.gadā ieņēmumos ir iekļauti maksājumi par summu 89 117 EUR.

Piesaistot Daugavpils novada domes līdzfinansējumu (99 808 EUR apmērā), tika veikti energoefektivitātes pasākumi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas gala sienu siltināšanai vai jumta seguma nomainīšanai Riču-2 Skrudalienas pag., Ķieģeļu-6, Kalkūnes pag.; Vienības-5, Naujenes pag.

Sabiedrība pilda atkritumu izvešanas pakalpojumu sniegšanas funkciju. Pārskata gadā aprēķinātā ieņēmumu summa par atkritumu izvešanu sastāda 80 286 EUR.

Finansiālās situācijas uzlabošanai sabiedrība papildus sniedza autotransporta, ceļu uzturēšanas pakalpojumus, pildīja remonta – celtniecības un santehnikos darbus citiem uzņēmumiem par summu 109 298 EUR.

Produkcijas ražošanas izmaksas pārskata gadā sastādīja 2 022 803 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir vairāk par 1.3 %. No tām 31% (628 430 EUR) sastāda energoresursu izmaksas, 17% (336 280 EUR) ilgtermiņa ieguldījuma nolietojums, 25% (499 872 EUR) darba algas un darba devēja sociālā nodokļa izmaksas.

Administrācijas izmaksas sastādīja 276 807 EUR., kas sastāda 13.4% no neto-apgrozījuma.

Pircēju debitoru parāds samazinājies par 3.6% salīdzinājumā ar gada sākumu un sastāda 1 166 385 EUR. Visu komunālo pakalpojumu veidu debitoru parādu apmaksa 2019.gadā sastādīja 101.8%, kas ir par 5.4 % vairāk nekā 2018.gadā.

2019.gadā tika norakstīti bezcerīgie debitoru parādi 24 EUR apmērā, izveidots apšaubāmo debitoru parādu uzkrājums 5626 EUR apmērā.

Pārskatā periodā tiek veikta aktīva maksājumu administrēšana, kā arī parādu atgūšana un piedziņa, atbilstoši Civilprocesa likuma regulējumam. 2019.gadā vispārējās jurisdikcijas tiesās tika iesniegtas 98 lietas. Kopējā tiesām iesniegto prasību summa sastāda EUR 209 910. 2019.gadā tiesa izskatījusi 64 lietas. Saskaņā un pamatojoties uz tiesas spriedumiem un lēmumiem, SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” labā tika piedzīts parāds uz kopējo summu EUR 132 420. Pārskata gadā tika noslēgti 41 vienošanās līgumi par parāda dzēšanu uz kopējo summu EUR 53 361.

Finanšu saistību izpilde veikta savlaicīgi saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, paredzētajos dzēšanas termiņos.

Pārskata gadā no AS SEB banka saņemts aizņēmums apkures katlu ar granul tvertnēm iegādes un uzstādīšanas Nīcgales un Naujenes katlu mājās finansēšanai uz summu 88 867 EUR, ar termiņu līdz 2024.gadam ar likmi 3.5% + 6 mēneši Euribor.

Daudzdzīvokļu mājas Vienības-5, Lociku c., Naujenes pag. renovācijas un energoefektivitātes uzlabošanas projektu īstenošanai saņemts AS SEB banka aizņēmums par summu 39 700 EUR apmērā, ar likmi 3.1% + 12 mēneši Euribor līdz 2022.gadam.

Aizņēmumu saistības samazinājušās par 36 814 EUR un uz gada beigām sastāda 419 938 EUR.

Kopumā kreditoru parāds samazinājies par 67 239 EUR vai par 3.2 % no gada sākuma un sastāda 2 048 853 EUR (t.sk. nākamo periodu ieņēmumi – ERAF, KF līdzfinansējums 939 312 EUR apmērā).

SIA “Naujenes pakalpojuma serviss” vides aizsardzības jomā darbojas saskaņā ar LR “Dabas aizsardzības likumu”, un savlaicīgi veic dabas resursu nodokļa aprēķināšanu un pārskaitīšanu valsts budžetā. Pārskatā gadā aprēķinātā dabas resursu nodokļa summa sastāda 8435 EUR.

2019.gadā valsts budžetā SIA “Naujenes pakalpojuma serviss” tika pārskaitījusi nodokļus 517 461 EUR apmērā (t.sk. EUR 204 041 VSAOI, EUR 72 818 iedzīvotāju ienākuma nodoklis, EUR 226 782 pievienotās vērtības nodoklis, 13 820 EUR pārējie nodokļi).

Stājoties spēkā datu aizsardzības regulai, sabiedrības abonentiem tiek izsūtīti rēķini slēgtā veidā. Iedzīvotāji aktīvi pāriet uz elektronisko rēķinu saņemšanu. No visiem abonentiem, elektroniski rēķinus saņem 68%.

Likviditātes rādītājs, kurš raksturo sabiedrības spēju jebkurā laikā atmaksāt savas īstermiņa saistības, 2019.gadā sastāda 1.7 (2018.g. – 1.6). Tas nozīmē, ka SIA “Naujenes pakalpojumu serviss” spēj savlaicīgi norēķināties ar visiem īstermiņa kreditoriem – kurināmā un pakalpojumu piegādātājiem, kā arī bankām. Saistību īpatsvars bilanci ir pagājušā gada līmenī – 0.3. Kreditoru un investoru intereses ir nodrošinātas.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi sabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk.

Šī finanšu pārskata sagatavošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un, ka pret Sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

Pārskata periodā sabiedrības vadība nav sniegusi galvojumus, kas ietekmētu sabiedrības finansiālo stāvokli.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika periodā starp gada pārskata pēdējo dienu un dienu, kad valde apstiprināja 2019. gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrības koncepcijas un attīstības perspektīvas 2020.gadā.

Kā šobrīd, tā arī turpmāk SIA "Naujenes pakalpojumu serviss" plāno veikt Daugavpils novada dzīvojamā fonda kvalitatīvu apkalpošanu un apsaimniekošanu, kā arī piemāju pieguļošo teritoriju labiekārtošanu un uzturēšanu sanitārā kārtībā. Sabiedrība plāno piedalīties Eiropas programmas "Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju energoefektivitātes pasākumu veikšana" realizācijā un turpināt piedalīties citās Daugavpils novada domes līdzfinansēšanas programmās.

Sabiedrība turpinās siltumapgādes un ūdensapgādes sistēmas optimizēšanu atbilstoši mūsdienu tehniskajām prasībām un siltumenerģijas patēriņa slodzēm. Sabiedrības nākotnes plānos ir nodrošināt kapitālsabiedrības konkurētspēju, uzlabot sniegto pakalpojumu kvalitāti, atbalstīt strādājošā personāla kvalifikācijas celšanu, kā arī uzturēt pozitīvu komunikāciju ar sabiedrību kopumā.

Galvenie darba uzdevumi:

- samazināt sniedzamo pamatpakalpojumu izmaksas;
- paaugstināt darba efektivitāti parādu piedziņas jomā;
- veikt ikmēneša izdevumu kontroli un ekonomisko analīzi saskaņā ar finanšu plānu.

Valdes loceklis



A.Elksniņš

2020.gada 2.martā

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2019. GADU

BILANCE
uz 31.12.2019

Mērvienība: EUR

AKTĪVS	Piezīmes numurs	Rindas kods	31.12.2019	31.12.2018
I	2	3	4	5
I. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
II. PAMATLĪDZEKĻI:				
1. Nekustamie īpašumi:		100	3 552 067	3 481 886
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		110	3 552 067	3 481 886
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		180	1 352 078	1 399 814
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		190	146 187	166 538
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		200	22 321	24 291
Pamatlīdzekļi kopā:	1	220	5 072 653	5 072 529
I. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ :		340	5 072 653	5 072 529
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
I. KRĀJUMI :				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2	370	197 198	145 334
2. Avansa maksājumi par krājumiem		400	0	2 200
Krājumi kopā:		450	197 198	147 534
II. DEBITORI				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3	470	1 166 385	1 209 655
3. Citi debitori	4	500	4 891	2 009
4. Nākamo periodu izmaksas	5	530	118 847	160 164
Debitori kopā:		550	1 290 123	1 371 828
III. NAUDA	6	620	82 037	54 934
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ :		630	1 569 358	1 574 296
BILANCE		640	6 642 011	6 646 825

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2019. GADU

BILANCE
uz 31.12.2019

PASĪVS	Piezīmes numurs	Rindas kods	31.12.2019	31.12.2018
I	2	3	4	5
1. PAŠU KAPITĀLS				
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	660	5 378 263	5 160 953
2. Rezerves:		700	1	1
f) pārējās rezerves		760	1	1
3. Nesadalītā peļņa :	7	770	(785 106)	(630 221)
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		780	(630 221)	(501 542)
pārskata gada peļņa vai zaudējumi		790	(154 885)	(128 679)
I. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ :		800	4 593 158	4 530 733
3..ILGTERMIŅA KREDITORI :				
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	890	194 873	191 158
2. Citi aizņēmumi	9	900	69 580	112 358
3. Nākamo periodu ieņēmumi	10	990	867 595	820 636
3. ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		1010	1 132 048	1 124 152
4.ĪSTERMIŅA KREDITORI				
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	1050	112 707	106 838
2. Citi aizņēmumi	12	1060	42 778	46 398
3. No pircējiem saņemtie avansi	13	1070	217 667	269 385
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14	1080	173 001	236 755
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	1120	55 563	55 491
6. Pārējie kreditori	16	1130	42 019	41 395
7. Nākamo periodu ieņēmumi	17	1140	162 495	165 868
8. Uzkrātās saistības	18	1160	110 575	69 810
4. ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		1180	916 805	991 940
Kreditori kopā		1190	2 048 853	2 116 092
BILANCE		1200	6 642 011	6 646 825

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Arehova

2020.gada 2.martā

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
par 2019. gadu (pēc izdevumu funkcijas)

Mērvienība: EUR

Nr. p/k	Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	Rindas kods	2019	2018
	1	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums:		010	2 059 944	2 097 411
	b) no citiem pamatdarbības veidiem	19	030	2 059 944	2 097 411
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	040	-2 022 803	-1 996 645
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		050	37 141	100 766
4	Administrācijas izmaksas	21	070	-276 807	-297 707
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	080	106 701	93 787
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	090	-51 548	-47 197
7	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		170	37 928	31 666
	b) no citām personām	24	190	37 928	31 666
8	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		210	-8 294	-9 754
	b) citām personām	25	230	-8 294	-9 754
9	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		240	-154 879	-128 439
10	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		250	-6	-240
11	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		260	-154 885	-128 679
12	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		290	-154 885	-128 679

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis A. Elksniņš

Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis Marija Arhova

Marija Arhova

2020.gada 2.martā

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gadu

(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2019 EUR	2018 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-154 879	-128 439
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+)		343072	326440
d) pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi		-37928	-31666
g) procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas		8294	9754
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		158 559	176 089
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)		81705	-80598
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)		-49664	-91134
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)		-30424	166111
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		160 176	170 468
4. Izdevumi procentu maksājumiem		-8294	-9754
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-6	-240
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma		151 876	160 474
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		-343196	-385607
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		0	8639
3. Saņemtie procenti		37928	31666
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-305 268	-345 302
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		217310	230158
2. Saņemtie aizņēmumi		128567	99007
3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		-136382	-118108
4. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		-29000	-30824
5. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		180 495	180 233
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma		27 103	-4 595
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		54 934	59 529
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		82 037	54 934

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Arhova

2020.gada 2.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019.gadu

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR		EUR	EUR	EUR
31.12.2017	4 930 795	1	-459 280	-42 262	4 429 254
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	0	-42 262	42 262	0
Pamatkapitāla palielinājums*	230 158	0	0	0	230 158
Pārskata gada peļņa	0	0	0	-128 679	-128 679
31.12.2018	5 160 953	1	-501 542	-128 679	4 530 733
2018.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	0	-128 679	128 679	0
Pamatkapitāla palielinājums*	217 310	0	0	0	217 310
Pārskata gada peļņa	0	0	0	-154 885	-154 885
31.12.2019	5 378 263	1	-630 221	-154 885	4 593 158

* Daugavpils novada domes ieguldījums

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Arehova

2020.gada 2.martā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Informācija par sabiedrības darbību

Sabiedrības juridiskā forma ir *sabiedrība ar ierobežotu atbildību*. Sabiedrības darbība ir *pakalpojumu sniegšana*.

Vispārīgie principi

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar vispāratzītajiem Latvijas grāmatvedības principiem, likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", MK 21.06.2016 noteikumiem Nr.399 un 22.12.2015 noteikumiem Nr.775.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijām.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem, ieskaitot celtniecības pakalpojumus, tiek atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. Ja var ticami aplēst pakalpojumu sniegšanas darījuma rezultātu, ieņēmumi no pakalpojumiem, kuri pārskata datumā nav pabeigti, tiek atzīti, ņemot vērā to, kādā pakalpojumu sniegšanas izpildes pakāpē darījums ir bilances datumā. Ja nav iespējams ticami aplēst pakalpojumu sniegšanas darījuma iznākumu, ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā varēs atgūt atzītos izdevumus.

Procentu ieņēmumus atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot efektīvo procentu metodi.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no īres un nomas – to rašanās brīdī;
- ieņēmumi no kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no piesārņojuma soda – to rašanās brīdī;
- dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Daudzdzīvokļu māju renovācijas darbu veikšanai piesaistot citus uzņēmumus, kuros sabiedrība, saskaņā ar daudzdzīvokļu mājas īpašnieku protokolu, darbojas kā pilnvarota persona (starpnieks), renovācijas darbu izmaksu summa netiek iekļauta sabiedrības ieņēmumu un izdevumu sastāvā. Par izpildītajiem darbiem daudzdzīvokļu māju īpašniekiem tiek izrakstīti kompensācijas rēķini.

APLĒSES UN SPRIEDUMI

Lai sagatavotu finanšu pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos.

Vērtības samazināšanās

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz tās atgūstamo summu. Zaudējumu no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Pamatlīdzekļu vērtības kritērijs jeb minimālā iegādes vērtība ir noteikta 500 EUR (bez PVN).

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, tajā skaitā nolietojuma veidā. Nolietojumu aprēķina pēc *lineārās* metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādus vadības noteiktus lietošanas ilgumus:

	(gadi)
Ēkas	15-95
Būves	10-60
Tehnoloģiskās iekārtas	5-25
Pārējās iekārtas, aprīkojums un transporta līdzekļi	3-20

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskaitīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek samazināta līdz atgūstamajai vērtībai. Vērtības samazinājums tiek ietverts izmaksās vai attiecināts pret pārvērtēšanas rezervi, ja attiecīgais pamatlīdzeklis iepriekš ticis pārvērtēts.

Pamatlīdzekļu pašreizējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Krājumi

Krājumi uzrādīti atbilstoši pašizmaksai vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka nekā pašizmaksa. Krājumi novērtēti, izmantojot *FIFO* metodi. Novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts.

Vadība sagatavo krājumu vērtības aplēses gadījumos, kad tiek konstatēts, ka krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību. Ja krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību, krājumu vērtību samazina līdz to neto pārdošanas vērtībai, t.i., aplēstajai pārdošanas cenai, atskaitot aplēstās pabeigšanas izmaksas un aplēstās nepieciešamās pārdošanas izmaksas.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Finanšu līzings

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzings nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Sabiedrība veido uzkrājumus, lai segtu saistības, kuras attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem periodiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzamas vai zināmas, bet nav skaidri zināms apjoms vai konkrētu saistību rašanās un slēgšanas datums.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem veidoti kā aplēse, pielietojot individuālu katra debitora novērtēšanas metodi vai pielietojot procentuālo novērtēšanas metodi atkarībā no debitoru parāda rašanās brīža.

Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem veidoti kā aplēse, pamatojoties uz krājumu aprites analīzes datiem.

Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām.

Aplēstās saistību summas darbinieku neizmantotiem atvaļinājumiem veidoti kā aplēse, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaļinājuma dienu skaitu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Uzskaitē sabiedrībā tiek veikta eiro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa, kas ir spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā.

Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(eiro)	(eiro)
ASV dolārs	1.1234	1.1450

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Dotācijas

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- 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 samaz. un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- 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.
- Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- Pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Ilgtermiņa ieguldījumi

- Novērtēti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, tas ir iegādes izmaksās vai ražošanas pašizmaksā.
- Ieguldījumu objektu iegādes vai izgatavošanas izmaksas, kuru lietošanas periods ir ierobežots, pakāpeniski norakstīti (amortizēti) paredzētajā lietošanas periodā. Zemes gabala iegūšanas izmaksas nav pakļautas norakstīšanai (amortizācijai).

Apgrozāmie līdzekļi

- Līdzekļu novērtēšana pamatota ar iegādes vai ražošanas pašizmaksu.
- Krājumu iegādes vai ražošanas pašizmaksa noteikta pēc metodes «Pirmais iekšā — pirmais ārā» (FIFO).
- Piemērots tāds novērtējums, lai bilances sastādīšanas dienā tiktu novērtēti atbilstoši zemākajai tirgus cenai vai pašizmaksai.
- Debitoru parādu atlikumi bilanci parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tie ir saskaņoti ar pašu debitoru uzskaites datiem bilances sastādīšanas datumā. Strīda gadījumos atlikumi bilanci uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem. Apšaubāmiem parādiem par apšaubāmo summu izveidoti uzkrājumi.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2019 līdz 31.12.2019.

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.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskaitīti dalībnieki, kam pieder vairāk par 50% no sabiedrības daļu vai akciju skaita, uzņēmumi, kuros Sabiedrībai pieder 20% un vairāk no daļu vai akciju skaita, uzņēmumi, kuros Sabiedrības dalībniekiem, viņu tuvu ģimenes locekļiem ir kontrole vai izšķiroša ietekme.

Paskaidrojumi pie bilances posteņiem

Piezīme Nr. 1. Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats par 2019. gadu

	<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	<i>Pamatlīdzekļi</i>					<i>Pavisam</i>
	Datorprog-rammas	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepab. celtniec. objektu izmaksas	Pamatlīdzekļi kopā	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
01.01.2019	8157	4645313	3105175	346586	24291	8121365	8129522
Iegāde un izgatavošana(+)	0	195130	42231	2241	103594	343196	343196
Pārvietošana	0	0	105564	0	-105564	0	0
Izņemšana no darbības(-)	0	-2075	-6617	-2193	0	-10885	-10885
31.12.2019	8157	4838368	3246353	346634	22321	8453676	8461833
Vērtības samazinājuma korekcijas							
01.01.2019	8157	1163427	1705361	180048	0	3048836	3056993
Aprēķinātās pārskata gadā(+)	0	124949	195395	22592	0	342936	342936
Izslēgtās sakarā ar izņemšanu no darbības(-)	0	-2075	-6481	-2193	0	-10749	-10749
31.12.2019	8157	1286301	1894275	200447	0	3381023	3389180
Bilances vērtība 01.01.2019	0	3481886	1399814	166538	24291	5072529	5072529
Bilances vērtība 31.12.2019	0	3552067	1352078	146187	22321	5072653	5072653

Piezīme Nr. 2. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Nosaukums	Atlikums uz 01.01.2019 (EUR)	Iegādāts (EUR)	Izlietots (EUR)	Atlikums uz 31.12.2019 (EUR)
Izejvielas un materiāli	8718	58139	58824	8033
Degviela, smēreļļa	436	36844	36921	359
Rezerves daļas	237	5291	5363	165
Kurināmais	135 881	514150	461495	188536
Mazvērtīgais inventārs	62	9705	9662	105
Kopā	145 334	624 129	572 265	197 198

Piezīme Nr. 3. Pircēju un pasūtītāju parādi

Nosaukums, valūta tikai EUR	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība kopā	1 166 385	1 209 655
tai skaitā:		
Īrnieku un dzīvokļu īpašnieku parādu uzskaites vērtība	1 135 866	1 164 627
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(25 507)	(19 925)
Bilances vērtība	1 110 359	1 144 702
Juridisko un fizisko personu parādu uzskaites vērtība	63 848	72 775
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(7822)	(7822)
Bilances vērtība	56 026	64 953

Piezīme Nr. 4. Citi debitori

Citu debitoru uzskaites vērtība	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
Akceptēts PVN par saņemtiem pakalpojumiem	315	315
Pārējie debitori	120	52
Avansa maksājums par pakalpojumiem	4456	1642
Kopā	4 891	2 009

Piezīme Nr. 5. Nākamo periodu izmaksas

Izmaksu nosaukums	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
Abonēšanas izdevumi 2020.g.	206	426
Apdrošināšanas izdevumi 2020.g.	2160	2564
Izmaksas ERAF fonda projektiem (daudz. dz. mājas renov. Vienības-8, Lociki)	74329	84880
Izmaksas dz. māja Kalkūnes 18 renovācijai	3010	6777
Izmaksas dz. māja Meža 6 gala sienu siltināšanai	11750	14569
Izmaksas dz. māja Ķieģeļu 10 renovācijai	691	1355
Izmaksas dz. māja Kalkūnes 14 apkures sist. renovācijai	4670	5819
Izmaksas dz. māja Imantas 11 jumta renovācijai	9542	20013
Izmaksas dz. māja Muietas 13 atjaunošanas darbi	1920	3201
Izmaksas dz. māja Kalkūnes 16 atjaunošanas darbi	7357	12441
Izmaksas nomāto pamatlīdzekļu uzturēšanai	3203	4405
Izmaksas dz. māja Vienības 7 apkures sistēmas renovācijai	0	3667
Parējās izmaksas	9	47
Kopā	118 847	160 164

Piezīme Nr. 6. Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi, valūta tikai EUR	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
1. Kasē	5244	1358
2. Kredītiestādēs	76793	53576
Kopā	82 037	54 934

Piezīme Nr. 7. Sabiedrības 2019.gada palielinātājs par summu 217 310 EUR, pilnība apmaksātais pamatkapitāls ir veidots no Daugavpils novada domes ieguldījumiem 5 378 263 EUR apmērā, sadalās 5 378 263 daļās, kuru nominālvērtība ir 1 EUR.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Vadība piedāvā segt pārskata gada zaudējumus ar nākamo pārskata periodu potenciālo peļņu, kā arī ar dalībnieka finansējumu.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2019. GADU

Ilgtērmiņa kreditori

Ziņas par kredītsaistībām kredītiestādēm

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa, EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikusi summa uz 31.12.2019 EUR	Tai skaitā	
					Ilgtērmiņa sastāvā EUR	Īstērmiņa sastāvā EUR
ERAF līdzfinansējumā projekta „Daudz.dz.mājas Vienības 8, Lociki renovācija” finansēšanai	A/s Swedbank 2013.g.10.06. Nr.13-015963-IN (3.9% likme+3mēn. Euribor)	220545	10.06.2028	58721	51813	6908
Daudz.dz.mājas Kalkūnes 18, Kalkūnē renovācijas finansēšanai	A/s Swedbank 2013.g.23.09. Nr.13-028246-IN (5% likme+3mēn. Euribor)	28457	23.09.2020	2447	0	2447
Daudz.dz.mājas Meža 6 gala sienu siltināšanas finansēšanai	A/s Swedbank 2014.g.29.09. Nr.14-031544-IN (4.5% likme+3mēn. Euribor)	28100	29.09.2024	14158	11406	2752
Daudz.dz.mājas Imantas 11 jumta renovācijas finansēšanai	A/s Seb banka 2015.g.07.10. Nr.DG 15087 2.95% likme+3mēn. Euribor)	53204	25.09.2020	8116	0	8116
Daudz.dz.mājas Kalkūnes 16 apkures sistēmas atjaunošanas finansēšanai	A/s Seb banka 2016.g.26.09. Nr.DG 16063 (3% likme+12mēn. Euribor)	22661	25.08.2021	4466	0	4466
ERAF līdzfinansējumā projekta ūdensaimniec. finansēšanai	A/s Seb banka 2017.g.28.02. Nr.DG 17007 1.8% likme+12mēn. Euribor)	106000	20.11.2020	26500	0	26500
Cietā kurināmā katla EKO-CKS Multi Plus 580 finansēšanai	A/s Seb banka 2017.g.31.01. Nr.DG 16146 3% likme+12mēn. Euribor)	57747	27.12.2021	23490	11745	11745
Daudz.dz.mājas Vienības 7 gala sienu siltināšanas finansēšanai	A/s Seb banka 2017.g.08.08. Nr.2017007247 3% likme+12mēn. Euribor)	6700	27.07.2020	1083	0	1083
Apgrozāmo līdzekļu finansēšanai	A/s Seb banka 2018.g.26.06. Nr.2018006794 3.2% likme+12mēn. Euribor)	50000	22.06.2020	12500	0	12500
Daudz.dz.mājas 18 Novembra 428 gala sienu siltināšanas finansēšanai	A/s Seb banka 2017.g.17.07. Nr.2018006796 2.9% likme+12mēn. Euribor)	49007	20.06.2025	39675	32209	7466
Daudz.dz.mājas Vienības-5, Lociki gala sienu siltināšanas un jumta seguma nomainīšana finansēšanai	A/s Seb banka 2019.g.08.08. Nr.2019006801 3.1% likme+12mēn. Euribor)	39700	20.10.2022	31997	21033	10964
Apkures katlu ar granulu tvertnēm iegādes Nīcgales un Naujenes km.	A/s Seb banka 2019.g.03.09. Nr.2019008293 3.5% likme+6mēn. Euribor)	88867	02.09.2024	84427	66667	17760
Kopā		750 988		307 580	194 873	112 707

Aizņēmumu no AS „Swedbank” saņemšanai noslēgti Komerčķīlas līgumi Nr.13-015963-IN/1; 13-028246-IN/1; Nr.14-031544-IN/1. Komerčķīlas priekšmets:

- visas Komerčķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Vienības 8, Lociki, Meža 6, Krauja, Naujenes pagasts, Kalkūnes 18, Kalkūnes pagasts, Daugavpils nov. dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Aizņēmumu no AS ”SEB banka” saņemšanai noslēgti Komerčķīlas līgumi:

- Nr.DG15087/KK-1; DG15088/KK-1; DG16063/KK-1;2 018006796/KK-1; 2017007247/KK-1; 2019006801/KK-1;2019006801/FK-1.

Komerčķīlas priekšmets:

- visas Komerčķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Imantas 11, Daugavpilī; Kalkūnes 14, Kalkūnes 16, Kalkūnes pagasts; Vienības 7, Vienības-5 Locikos, 18 Novembra ielā 428, Vecstropos, Naujenes pag., Daugavpils novadā uzturēšanas un komunālās apsaimniekošanas līgumi, kas noslēgti starp SIA “Naujenes pakalpojumu serviss” un katra dzīvokļa īpašnieku.
- Nr.DG17007/KK-1; 2018006794/KK-1. 2019008293/KK-1.

Komerčķīlas priekšmets:

- ķermeniskie pamatlīdzekļi kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas (izņemot ķermeniskos pamatlīdzekļus, kas iegādāti projektu Nr.L-PCS-15-0128, Nr.L-PCS-12-0047, Nr. L-PCS-12-0035, Nr.4.3.1.0/17/A/002 ietvaros un cieta kurināmā apkures katls AGB 2.8Mw).

Piezīme Nr. 8. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
1. A/s Swedbank Nr.13-015963-IN (projekts L-DMS-12-0611) t.sk.	3.9%+3mēn. Euribor	51813	58721
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		27634	27634
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		24179	31087
2. A/s Swedbank Nr.14-031544-IN (daudz.dz.mājas Meža 6 gala sienu siltināšanas) t.sk.	4.5%+3mēn. Euribor	11406	14160
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		11406	11245
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		0	2915
3.A/s SEB Nr.DG 16146 (cietā kurināmā katla EKO-CKS Multi Plus 580 finansēšanai)	3%+12mēn. Euribor	11745	23490
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		11745	23490
4. A/s SEB banka Nr.2018006796 (daudz.dz.mājas 18 Novembra 428 gala sienu siltināšanas finansēšanai)	2.9%+12mēn. Euribor	32209	39675
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		29863	39675
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		2346	0
5.A/s SEB banka Nr.2019006801 (daudz.dz.mājas Vienības-5 gala sienu siltināšanas un jumta seguma nomaiņa finansēšanai)	3.1%+12mēn. Euribor	21033	0
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		21033	0
6. A/s SEB banka Nr.2019008293 (apkures katlu ar granulu tvertnēm iegādes Nīcgales un Naujenes k.m.)	3.5%+6mēn. Euribor	66667	0

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2019. GADU

2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		66667	0
7. A/s Swedbank Nr.13-028246-IN (daudz.dz.mājas Kalkūnes 18 renovācija) t.sk.	5% +3mēn. Euribor	0	2446
8. A/s SEB banka Nr.DG 15087 (daudz.dz.mājas Imantas 11 jumta renovācijas)	2.95% +3mēn. Euribor	0	8116
9. A/s SEB banka Nr.DG 16063 (daudz.dz.mājas Kalkūnes 16 apkures sist. atjaunošana)	3% +12mēn. Euribor	0	4467
10. A/s SEB Nr.DG 17007 (ūdenssaimniec. rekonstrukcija)	1.8% +12mēn. Euribor	0	26500
11. A/s SEB banka Nr.2017007247 (daudz.dz.mājas Vienības 7 gala sienu siltināšanas)	3% +12mēn. Euribor	0	1083
12. A/s SEB banka Nr.2018006794 (apgrozāmo līdzekļu finansēšanai)	3.2% +12mēn. Euribor	0	12500
Kopā		194 873	191 158

Ziņas par citiem aizņēmumiem

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikusī summa uz 31.12.2019 EUR	Tai skaitā	
					Ilgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
Šķeldas katlu iegāde Kalkūnes katlu mājai	Vides investīciju fonds SIA 30.07.2012 Nr. AL 00520 (fiksēta likme no 01.10.2017-0.413%)	169666	01.07.2022	47874	30475	17399
Jauns traktors MITRON LS J27 ar papildus aprīkojumu	SEB līzings SIA 11.09.2017 Nr.Q094211 (3%+3 mēnešu EURIBOR)	18271	25.11.2020	4111	0	4111
Jauns traktors MITRON PLUS 100	SEB līzings SIA 11.09.2017 Nr.Q097135 (3%+3 mēnešu EURIBOR)	38962	25.09.2022	19286	12273	7013
Jauna piekabe Palazoglu HM-2- 10	SEB līzings SIA 11.09.2017 Nr.Q099367 (3%+3 mēnešu EURIBOR)	16335	25.09.2022	8086	5146	2940
Autopiekabe ar aprīkojumu	SEB līzings SIA 21.11.2017 Nr.Q115959 (2.5%+3 mēnešu EURIBOR)	62860	25.11.2022	33001	21686	11315
Kopā		306 094		112 358	69 580	42 778

Aizņēmumu no SIA „Vides investīciju fonds” saņemšanai noslēgts komercķīlas līgums Nr. KL00520, komercķīlas priekšmets:

- ķīlas devējs piešķir Ķīlas ņēmējam komercķīlas tiesību uz sekojošo Ķīlas devēja mantu-ķermeniskais pamatlīdzeklis: Kalkūnes cietā kurināmā apkures katls AGB 2.8Mw, visas Komercķīlas devēja prasījuma tiesības pret Kalkūnes ciema siltumapgādes pakalpojumu saņēmējiem (izņemot Kalkūnes-14; Kalkūnes-16), kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi. Kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2019. GADU

Piezīme Nr. 9. Citi aizņēmumi

	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
1.Vides investīciju fonds SIA Nr. AL 00520 t.sk.	0.413%	30475	47874
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		30475	47874
2.SEB līzings SIA Nr.Q097135 t.sk.	2.5% +3 mēnešu Euribor	12273	19286
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		12273	19286
3.SEB līzings SIA Nr.Q099364 t.sk.	3% +3 mēnešu Euribor	5146	8086
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		5146	8086
4.SEB līzings SIA Nr.Q115959 t.sk.	2.5% +3 mēnešu Euribor	21686	33001
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		21686	33001
5. SEB līzings SIA Nr.Q094211	3% +3 mēnešu Euribor	0	4111
KOPĀ		69 580	112 358

Nākamo periodu ieņēmumi

	Piešķirta summa EUR	Atlikusi summa uz 31.12.2019 EUR	Tai skaitā BILANCĒ	
			Ilgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
Saņemtais ERAF līdzfinansējums projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā"	713039	253397	214009	39388
Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0047 "Šķeldas katlu māja izveide Vecstropi"	478091	346343	317066	29277
Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	217608	197193	192818	4375
Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	18814	17535	17215	320
Saņemtais CFLA līdzfinansējums projektam 4.3.1.0./17/A/0025 Nīcgales ciema centralizētās siltumapgādes sadales sistēmas pārbūve	128188	124844	120387	4457
Dāvinājums (dz.Meža 4-34, Meža 4-71 Kraujas c.; Vienības 4-36, Lociku c.)	6442	6168	6100	68
Kopā	1 562 182	945 480	867 595	77 885

Piezīme Nr. 10. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
1.Saņemtais ERAF līdzfinansējums projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā"	214009	253397
2.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0047 "Šķeldas katlu māja izveide Vecstropi"	317066	346343
3.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	192818	197193

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2019. GADU

4. Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	17215	17535
5. Saņemtais CFLA līdzfinansējums projektam 4.3.1.0./17/A/0025 Nīcgales c. centraliz. siltumapg. sadales sist. pārbūve	120387	0
6. Dāvinājums (dz. Meža 4-34; Meža 4-71 Kraujas c.; Vienības 4-36, Lociku c.)	6100	6168
Kopā	867 595	820 636

Īstermiņa kreditori

Piezīme Nr. 11. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
1. A/S Swedbank projektā Nr.13-015963-IN (daudz. dz. mājas Vienības 8, Lociki renovācija)	3.9% +3mēn. Euribor	6908	6908
2. A/S Swedbank Nr.13-028246-IN (daudz. dz. mājas Kalkūnes 18, Kalkūni renovācija)	5% +3mēn. Euribor	2447	3122
3. A/S Swedbank Nr.14-031544-IN (daudz. dz. mājas Meža 6, Krauja gala sienu siltināšana)	4.5% +3mēn. Euribor	2752	2636
4. A/S SEB banka Nr.DG 15087 (daudz. dz. mājas Imantas 11 jumta renovācija)	2.95% +3mēn. Euribor	8116	10821
5. A/S SEB banka Nr. DG 16063 (daudz. dz. mājas Kalkūnes 16 apkures sistēmas atjaunošana)	3% +12mēn. Euribor	4466	5598
6. A/S SEB banka Nr. DG 16146 (cietā kurināmā katla finansēšanai)	3% +12mēn. Euribor	11745	11745
7. A/S SEB banka Nr.2017007247 (daudz. dz. mājas Vienības 7 gala sienu siltināšana)	3% +12mēn. Euribor	1083	2298
8. A/S SEB banka Nr. DG 17007 (ūdenssaimniec. rekonstrukcija)	1.8% +12mēn. Euribor	26500	28909
9. A/S SEB banka Nr.2018006794 (apgrozāmo līdzekļu finansēšanai)	3.2% +12mēn. Euribor	12500	25000
10. A/S SEB banka Nr.2018006796 (daudz.dz.mājas 18 Novembra 428 gala sienu siltināšanas finansēšanai)	2.9% +12mēn. Euribor	7466	7466
11. A/S SEB banka Nr.2019006801 (daudz. dz. mājas Vienības 5 gala sienu siltināšana un jumta seguma nomaiņa)	3.1% +12mēn. Euribor	10964	0
12. A/S SEB banka Nr.2019008293 (apkures katlu ar granulu tvertnēm iegādes Nīcgales un Naujenes k.m.)	3.5% +6mēn. Euribor	17760	0
13. A/S SEB banka Nr. DG 15088 (daudz. dz. mājas Kalkūnes 14 apkures sistēmas atjaunošana)	2.95% +3mēn. Euribor	0	2183
14. A/S SEB banka Nr. DG 15086 projektā L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	2.95% +3mēn. Euribor	0	152
Kopā		112 707	106 838

Piezīme Nr. 12. Citi aizņēmumi

(apmaksa saskaņā ar grafiku 2020.gada laikā)	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
1.Aizņēmums - Vides investīciju fonds SIA	0.413%	17399	17399
2.SEB līzings SIA Nr.Q094211	3% +3 mēnešu Euribor	4111	5481
3.SEB līzings SIA Nr.Q097135	3% +3 mēnešu Euribor	7013	7013
4.SEB līzings SIA Nr.Q099367	3% +3 mēnešu Euribor	2940	2940
5.SEB līzings SIA Nr.Q115959	2.5% +3 mēnešu Euribor	11315	11315
6.SEB līzings SIA Nr.DG16106	2.9% +12 mēnešu Euribor	0	2250
Kopā		42 778	46 398

Piezīme Nr. 13. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
1.Īrnieki un dzīvokļu īpašnieki par komun. pakalp.	6210	4388
2.Avansa maksājumi (iedzīvotāji - uzkrājumu fondā)	206498	149628
3.Nīcgales pagasta pārvalde par siltumenerģiju	4959	0
4.Avanss CFLA Projekts 4.3.1.0/17/A/002	0	115369
Kopā	217 667	269 385

Piezīme Nr. 14. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Valūta – tikai EUR	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
1. Par saņemtajām precēm, t.sk. kurināmais	116874	142292
2. Par pakalpojumiem, t.sk. atkritumu izvešana, kanaliz., izpild. darbiem	56127	94463
Kopā	173 001	236 755

Piezīme Nr. 15. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums uz 01.01.2019 EUR	Aprēķināts 2019.g. EUR	Samaksāts 2019.g. EUR	Atlikums uz 31.12.2019 EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7229	72655	72818	7066
VSAOI	18965	203995	204041	18919
Pievienotās vērtības nodoklis	25864	228635	226782	27717
Dabas resursu nodoklis	3162	8435	9772	1825
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	2528	2528	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	31	379	380	30

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2019. GADU

Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	0	900	900	0
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	240	6	240	6
Kopā	55 491	517 533	517 461	55 563

Piezīme Nr. 16. Pārējie kreditori

	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
Neizmaksātā darba alga	40316	40016
Pārējie kreditori	1703	1379
Kopā	42 019	41 395

Piezīme Nr. 17. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
Pastāvīgā tarifa daļa par apkuri vasaras periodā (0.28 eur par 1 m ²) 2020.g.	69257	69407
ERAF līdzfinansējums, kas attiecas uz 2020.g.: projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagasta"	39388	39394
Saņemtais KF līdzfinansējums projektā L-PCS-12-0047 "Šķeldas katlu māja izveide Vecstropi"	29277	29277
Saņemtais KF līdzfinansējums projektā L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	4375	4375
Saņemtais KF līdzfinansējums projektā L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	320	320
Saņemtais CFLA līdzfinansējums projektam 4.3.1.0./17/A/0025 Nīcgales c. centraliz. siltumapg. sadales sist. pārbūve	4457	0
Dāvinājums (dz.Meža 4-34; Meža 4-71 Kraujas c., Vienības 4-36, Lociku c.)	68	68
Iedzīvotāju uzkrājumu fonds līdz 30.06.2016	15353	23027
Kopā	162 495	165 868

Piezīme Nr. 18. Uzkrātās saistības

	31.12.2019 (EUR)	31.12.2018 (EUR)
Saistības par darbinieku neizmantotiem atvaļinājumiem:	44539	50122
a) atvaļinājuma nauda	35926	40410
b) VSAOI (darba dēvēja)	8613	9712
Saistības par elektroenerģijas izmaksām	19127	17682
Saistības par finanšu pārskata revīziju	1815	1815
SIA "KATLUMĀJA"-akts par izpildītiem darbiem daudz. dz. mājas Cietokšņa-15, Daugavpils apkures sistēmas atjaunošana	44641	0
Pārējas saistības	453	191
Kopā	110 575	69 810

Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

Piezīme Nr. 19. Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas **Latvijā** – bez atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Ieņēmumu veids	2019.g. EUR	2018.g. EUR
1. Siltumenerģijas piegāde	954412	1037341
2. Aukstā ūdens piegāde	125566	123038
3. Kanalizācijas pakalpojumi	192119	189023
4. Apsaimniekošanas maksa	255201	245832
5. Pārējie ieņēmumi, t.sk.: komun. pakalpojumi Daugavpils (10.dz.m.), atkritumu izvešana, izpildītie remontdarbi, autotransporta pakalpojumi un citi)	532646	502177
Kopā	2 059 944	2 097 411

Piezīme Nr. 20. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Izmaksu veids	2019.g. EUR	2018.g. EUR
1. Darba alga	403964	373777
2. Sociālais nodoklis	95908	88788
3. Aplēstās saistību summas par neizmant. atvalin. ar darba dēvēja soc. nod.	-1064	2797
4. Materiālās izmaksas a. t.sk. kurināmais	559878 459824	575 545 490228
5. Elektroenerģijas izmaksas	168606	167800
6. Pamatlīdzekļu nolietojums	336280	319672

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2019. GADU

7. Izdevumi daudz. dz. māju renovācijas darbiem	39452	44420
8. Dabas resursu nodoklis	8435	14113
9. Pārējie izdevumi, t.sk.:	411344	409733
a. Atkritumu izvešanas pakalpojumi	81374	67303
b. Ūdens, kanalizācijas pakalpojumi	131672	143408
c. Siltumenerģijas izmaksas	75629	84893
Kopā	2 022 803	1 996 645

Piezīme Nr. 21. Administrācijas izmaksas

Izmaksu veids	2019.g. EUR	2018.g. EUR
1. Pamatlīdzekļu nolietojums	6656	6768
2. Materiālās izmaksas	3228	1034
3. Personāla izmaksas t.sk.:	228550	232224
darba alga	184635	187321
VSAOI (darba devēja)	43915	44903
4. Aplēstās saistību summas par neizmant. atvaļin. ar darba dēvēja soc. nod.	-4520	5994
5. Finanšu pārskata revīzijas izdevumi	1500	1500
6. Sakaru pakalpojumu izmaksas	1861	1795
7. Datortehnikas un progr. apkalpošanas izdevumi	4308	4012
8. Autotransporta uzturēšanas izmaksas	11627	17869
9. Komunālo pakalpojumu un elektroenerģijas izdevumi	9110	10322
10. Administratīvās ēkās tekošā remonta izdevumi	2390	1876
11. Citas administrācijas izmaksas	8428	6509
12. Juridiskie pakalpojumi	3669	0
13. Energoaudita izmaksas	0	3904
14. Sabiedrības darbības stratēģijas izstrādāšanas izmaksas	0	3900
Kopā	276 807	297 707

Piezīme Nr. 22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2019.g. EUR	2018.g. EUR
1. ERAF, KF līdzfinansējums, kas attiecas uz pārskata periodu: Ūdenssaimniec. rekonstrukcija - 39393; Siltumtrašu Vecstropos izbūve - 4375; Katlu māja Vecstropos izbūve - 29277; Siltumtrašu Randenē izbūve - 320; Siltumtrašu Nīcgālē pārbūve - 3343	76708	73365
2. Ieņēmumi no nomas maksas	15137	15884
3. Ieņēmumi no pašvaldības par skolēnu nodarbinātību	3307	2741
4. Valsts nodevu un tiesas izdevumu atmaksa	10870	804
5. Šaubīgo debitoru uzkrājumu samazinājums	44	900
6. Citi ieņēmumi	635	93
Kopā	106 701	93 787

Piezīme Nr. 23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu veids	2019.g. EUR	2018.g. EUR
1. Bezcerīgo debitoru norakstīšana, neveidojot uzkrājumus	24	13045
2. Izveidotie uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	5626	27621
3. Apbedīšanas pabalsts	1250	1250
4. Izdevumi par piesārņojošo vielu MPS pārsniegšanu	681	2176
5. Nekustamā īpašuma nodoklis	2528	2555
6. Valsts nodeva un tiesas izdevumi	41297	0
7. Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	136	364
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	0	982
Pamatlīdzekļu atlikusi vērtība	136	-1346
8. Citas izmaksas	6	186
Kopā	51 548	47 197

Piezīme Nr. 24. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2019.g. EUR	2018.g. EUR
1. Ieņēmumi no kavējuma naudas	37 928	31 666
Kopā	37 928	31 666

Piezīme Nr. 25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	Spēkā esošā procentu likme	2019.g. EUR	2018.g. EUR
1. Aizņēmums A/S Swedbank Nr.13-015963-IN (projekts L-DMS-12-0611)	3.9% +3mēn. Euribor	2253	2515
2. Aizņēmums A/S Swedbank Nr.13-028246-IN (dz.māja Kalkūnes-18 renovācija)	5% +3mēn. Euribor	210	364
3. Aizņēmums A/S Swedbank Nr.14-031544-IN (dz.māja Meža 6 gala sienu siltināšana)	4.5% +3mēn. Euribor	657 -657 ¹ =0	769 -769 ¹ =0
4. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.DG 15088 (dz.mājas Kalkūnes 14 apkures sistēmas atjaunošana)	2.95%+3mēn. Euribor	26 -26 ² =0	113 -113 ² =0
5. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.DG 15087 (dz.mājas Imantas 11 jumta renovācija)	2.95%+3mēn. Euribor	416 -416 ³ =0	740 -740 ³ =0
6. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.DG 16063 (dz.mājas Kalkūnes 16 apkures sistēmas atjaunošana)	3% +12mēn. Euribor	227 -227 ⁴ =0	398 -398 ⁴ =0
7. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.2017007247 (daudz.dz. mājas Vienības 7 gala sienu siltināšana)	3% +12mēn. Euribor	70 -70 ⁵ =0	140 -140 ⁵ =0
8. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.DG 17007 (ūdenssaimniecības rekonstrukcija)	1.8% +12mēn. Euribor	770	1297
9. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.DG 16146(cietā kurināmā katla finansēšanai)	3% +12mēn. Euribor	907	1264
10. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.13-028246-IN (daudz.dz. mājas 18 Novembra 428 gala sienu siltināšana)	2.9% +12mēn. Euribor	1286 -1286 ⁶ =0	256 -256 ⁶ =0
11. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.2018006794 (apgroz. līdzekļu finansēšanai)	3.2%+12mēn. Euribor	912	743
12. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.2019006801 (daudz.dz. mājas Vienības-5 gala sienu siltināšana)	3.1% +12mēn. Euribor	117 -117 ⁷ =0	0

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2019. GADU

13. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.2019008293 (apkures katlu Naujenes un Nīcgales k.m. finansēšanai)	3.5% +3mēn. Euribor	781	0
14. Aizņēmums SIA "Vides investīciju fonds Nr.AL 00520 (šķeldas katla Kalkūnes k.m. uzstādīšana)	0.413	230	303
15. SEB līzings SIA Nr.DG16106	2.9% +12mēn. Euribor	28	114
16. SEB līzings SIA Nr.Q094211	3%+3mēn. Euribor	215	382
17. SEB līzings SIA Nr.Q097135	3%+3mēn. Euribor	702	872
18. SEB līzings SIA Nr.Q099367	3%+3mēn. Euribor	294	427
19. SEB līzings SIA Nr.Q115959	2.5%+3mēn. Euribor	992	1279
20. SEB līzings SIA Nr.LF 15950	2.5%+3mēn. Euribor	0	6
21. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.DG 15086 (Randenes c. centraliz. siltumtīklu būvniecība)	2.95% +3mēn. Euribor	0	179
22. Aizņēmums A/S Swedbank projekts L-DMS-11-0062	7.15%	0	9
Kopā		8 294	9 754

¹- saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Meža 6

²- saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Kalkūnes 14

³- saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Imantas 11

⁴- saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Kalkūnes 16

⁵- saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Vienības 7

⁶- saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas 18 Novembra 428

⁷- saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Vienības-5

Pārēja informācija:

Piezīme Nr. 26. Sabiedrības nodarbināto personu skaits

	2019.g.	2018.g.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto valdes locekļu skaits gadā	1	1

	2019.g.	2018.g.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto pārējo darbinieku skaits gadā	81	80

Piezīme Nr. 27. Vadības atalgojums

	2019.g. EUR	2018.g. EUR
Darba alga valdes loceklim	18553	18650
VSAOI	4469	4493
Kopā	23 022	23 143

Piezīme Nr. 28. Darījumi ar dalībnieku

Daugavpils novada domes daudzdzīvokļu dz.mājas (Rīču-2, Skrudalienas pag.; , Ķieģeļu 6, Kalkūnes pag.; Vienības-5, Naujenes pag.) renovācijas līdzfinansējums sastādīja 99 808 EUR. Daugavpils novada domei sniegti pakalpojumi par 7 832 EUR (bez PVN) par tirgus cenām.

Nenokārtotas saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, kurus saistītās personas ir tam parādā.

Piezīme Nr. 29. Sabiedrības darbības turpināšana.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi sabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Finanšu pārskatu sagatavoja, pieņemot, ka sabiedrība turpinās savu darbību.

Galvenie darba uzdevumi:

- samazināt sniedzamo pamatpakalpojumu izmaksas;
- paaugstināt sniedzamo pakalpojumu efektivitāti;
- paaugstināt darba efektivitāti parāda piedziņā jomā;
- veikt ikmēneša izdevumu kontroli un ekonomisko analīzi saskaņā ar finanšu plānu.

Piezīme Nr. 30. Ziņas par ārpusbilances saistībām

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistību.

Piezīme Nr. 31. Notikumi pēc bilances datuma

laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Piezīme Nr. 32. Finanšu riska vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no juridiskām personām, kredītiestādēm, finanšu līzings, nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības.

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

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar bankas aizņēmumiem un finanšu līzīgiem.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Arhova

2020.gada 2.martā

NEATKARĪGĀ REVIDENTA ZIŅOJUMS

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 31. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS" finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā **Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju**.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksā (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- Vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 6.lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā **Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām**.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniegtot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;

- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „DOMA AUDITS”
Rīga, Silmaču iela 6
Licence Nr. 166

Aleksejs Ļitvinovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā,
2020.gada 2.martā



Aleksejs Ļitvinovs
LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 190



Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Naujenes pakalpojumu serviss”

reģ. Nr. 41503008685

DALĪBNIEKU SAPULCES PROTOKOLS Nr.1

Sapulce notiek: Daugavpils novada domē, Rīgas ielā 2, Daugavpilī,

Sapulces sākums: 2020.gada 26.martā plkst. 11.00

Dalībnieku sapulcē piedalās:

Daugavpils novada domes kapitāla daļu turētāja pārstāvis – Vanda Kezika, Daugavpils novada domes izpilddirektore

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Naujenes pakalpojumu serviss” valdes loceklis Aivars Elksniņš

Dalībnieku sapulci vada: Vanda Kezika, Daugavpils novada domes izpilddirektore

Dalībnieku sapulci protokolē: Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Naujenes pakalpojumu serviss” valdes loceklis Aivars Elksniņš

Darba kārtība:

1. Dalībnieku sapulces sekretāra (protokolētāja) iecelšana.
2. Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Naujenes pakalpojumu serviss” 2019.gada pārskata apstiprināšana.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Naujenes pakalpojumu serviss” parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 5378263,00 (pieci miljoni trīs simti septiņdesmit astoņi tūkstoši divi simti sešdesmit trīs euro 00 centi), kas sadalīts 5378263 (pieci miljoni trīs simti septiņdesmit astoņi tūkstoši divi simti sešdesmit trīs) kapitāla daļās, vienas kapitāla daļas vērtība ir EUR 1,00 (viens euro 00 centi). Vienīgajai dalībniecei Daugavpils novada pašvaldībai pieder 5378263 kapitāla daļas. Balsstiesības ir 5378263 daļām.

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmo daļu, ja pašvaldības kapitāla daļu turētājs ir pašvaldība, šajā likumā paredzētos kapitāla daļu turētāja lēmumus pieņem pašvaldības domes izpilddirektors.

Sapulces vadītājs uzsāk dalībnieku sapulces darba kārtības jautājumu izskatīšanu.

1. Dalībnieku sapulces protokolētāja iecelšana.

Atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 76.panta otrās daļas noteiktajām prasībām, kapitāla daļu turētāja pārstāvis ieceļ dalībnieku sapulces sekretāru (protokolētāju).

Kapitāla daļu turētāja lēmums:

Par dalībnieku sapulces sekretāru (protokolētāju) iecelt Aivaru Elksniņu.

2.Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Naujenes pakalpojumu serviss” 2019.gada pārskata apstiprināšana

Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 54.pantu publiskas personas kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības valde nodrošina, ka tiek sagatavots gada pārskats (Komerclikuma 174.pants) un sasaukta dalībnieku (akcionāru) sapulce, lai apstiprinātu kapitālsabiedrības gada pārskatu līdz attiecīgā gada 30.aprīlim (ieskaitot), bet, ja kapitālsabiedrības darbības apjoms pārsniedz divus no gada pārskatu likuma 24.panta otrajā daļā minētajiem kritērijiem vai kapitālsabiedrība ir koncerna mātes kapitālsabiedrība, kura sagatavo konsolidēto gada pārskatu, — līdz attiecīgā gada 31.maijam (ieskaitot), ja starptautiskās vienošanās neparedz citādi.

SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” valdes loceklis A.Elksniņš ir iesniedzis izskatīšanai sabiedrības 2019.gada pārskatu. Valdes loceklis ziņoja, ka uzņēmuma bilances kopsumma uz 2019.gada 31.decembrī sastāda 6642011 euro, neto apgrozījums 2019.gadā sastādīja 2059944 euro, uzņēmuma zaudējumi 2019.gada sastāda 154885 euro (sk. gada pārskata peļņas vai zaudējuma aprēķinu).

Kapitāla daļu turētāja lēmums:

- 1) Apstiprināt sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Naujenes pakalpojumu serviss” 2019.gada pārskatu (pielikumā);

Pielikumā: SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” 2019.gada pārskats.

Sapulce beidzās plkst.11.30

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis:

Daugavpils novada domes
izpilddirektore



V.Kezika

Sekretārs:

SIA „Naujenes pakalpojumu serviss”
valdes loceklis



A.Elksniņš