

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS”

2021. 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	12-32
1. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi.	
2. Paskaidrojumi pie bilances posteņiem	
3. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem.	
Revidenta ziņojums	33

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, Augšdaugavas novads, LV-5451
Pasta adrese	Daugavas iela 29a, Krauja, Naujenes pagasts, Augšdaugavas novads, LV-5451
Vadītājs	Valdes loceklis Aivars Elksniņš
Galvenais grāmatvedis	Marija Arehova
Pārskata periods	01.01.2021.-31.12.2021.
Zvērināts revidents	SIA “VR AUDITS” Avotu iela 4c, Jēkabpils, LV-5201 Licence Nr.171 Zvērināts revidents Valentīna Razujeva Sertifikāts Nr.196

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA „NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS” komercdarbības veidi:

- siltumenerģijas ražošana, pārvade, sadale un tirdzniecība;
- ūdens ieguve, uzkrāšana un sagatavošana, notekūdeņu savākšana un attīrīšana;
- papildus darbības veidi:
 - dzīvojamā fonda apsaimniekošana, teritorijas sanitārā uzturēšana, t.sk.zāles pļaušana;
 - autotransporta, autogreidera pakalpojumi, celtniecības remontdarbi un santehnisksie pakalpojumi.

Sabiedrība sniedz komunālos pakalpojumus iedzīvotājiem un uzņēmumiem, kas atrodas Naujenes, Kalkūnes, Nīcgales, Maļinovas, Biķernieku, Līksnas, Vaboles, Tabores, Demenes, Lauceses, Salienas, Vecsalienas, Medumu, Skrudalienas pagastos Augšdaugavas novadā.

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Augšdaugavas novada pašvaldības ieguldījumiem 8 483 285 EUR apmērā (pārskata gadā pamatkapitāls palielinājās par summu 2 039 582 EUR – mantiskais ieguldījums ūdenssaimniecībā Tabores, Demenes, Lauceses, Salienas, Medumu, Skrudalienas pagasta. Pamatkapitāls sadalās 8 483 285 daļās, vienas daļas vērtība - 1 EUR.

Aktīva un pasīva bilances posteņi uz 31.12.2021. sastāda 9 047 882 EUR, tie ir pārbaudīti gada inventarizācijā un atbilst grāmatvedības uzskaites datiem.

Grāmatvedības uzskaitē tika veikta izmantojot licencētas datorprogrammas.

Sabiedrības vidējais strādājošo skaits 2021.gadā – **85** darbinieki.

Darbinieku vidējā alga 2021.gadā – **713** EUR (2020.g. – 654 EUR).

2021.gada finanšu darbības rezultāts – zaudējumi 224 247 EUR apmērā (t.sk. apšaubāmo debitoru uzkrājums 151 507 EUR apmērā).

Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, kopējais neto apgrozījums ir palielinājies par 392 279 EUR un sastāda 2 514 551 EUR.

2021.gadā realizēti 20 164 MWh siltumenerģijas par summu 1 140 911 EUR, kas par 3 548 MWh (21%) vairāk nekā iepriekšējā periodā. 2021.gadā, salīdzinot ar 2020.gadu, būtiski palielinājās energoresursu cenas, proti, šķeldai par 68%, dīzeļdegvielai - 46%, benzīnam - 34%, elektrībai - 30%, būvmateriāliem - 18%, kas, savukārt, palielināja sniegto pakalpojumu pašizmaksu.

Ūdens ieguve sastādīja 204 606 m³ un realizēts par summu 191 383 EUR, sniegto notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu apjoms sastādīja 183 810 m³ par summu 252 516 EUR.

Uz noslēgtā līguma pamata Naujenes, Kalkūnes un Nīcgales pagastos uzņēmums apsaimnieko 20 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas. Ar dzīvokļu īpašnieku kopsapulces lēmumu noslēgti līgumi par 69 daudzdzīvokļu dzīvojamo māju apsaimniekošanu Augšdaugavas novadā un Daugavpils pilsētā. Dzīvokļu īrniekiem un īpašniekiem aprēķinātā apsaimniekošanas maksa sastāda 350 436 EUR, kas tika izmantota dzīvojamo māju 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. 2021.gadā ieņēmumos ir iekļauti maksājumi par summu 108 050 EUR.

Piesaistot Augšdaugavas novada pašvaldības līdzfinansējumu (46 583 EUR apmērā), tika veikti energoefektivitātes pasākumi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Kalkūnes-14, Kalkūnes pagastā, gala sienu siltināšana un jumta seguma nomaiņa.

Finansiālās situācijas uzlabošanai sabiedrība papildus sniedza autotransporta, ceļu uzturēšanas pakalpojumus, pildīja celtniecības un santehnisks darbus par summu 104 126 EUR.

Produkcijas ražošanas izmaksas pārskata gadā sastādīja 2 446 248 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir vairāk par 21.9 %. No tām 30% (734 069 EUR) sastāda

energoresursu izmaksas, 18% (431 852 EUR) ilgtermiņa ieguldījuma nolietojums, 26% (627 450 EUR) darba algas un darba devēja sociālā nodokļa izmaksas.

Administrācijas izmaksas sastādīja 326 514 EUR., kas sastāda 13% no neto-apgrozījuma.

Pircēju debitoru parāds samazinājies par 12.8% salīdzinājumā ar gada sākumu un sastāda 966 524 EUR. Visu komunālo pakalpojumu veidu debitoru parādu apmaksā 2021.gadā sastādīja 99.1%, kas ir par 1.9 % vairāk nekā 2020.gadā.

2021.gadā tika norakstīti bezcerīgie debitoru parādi 1 341 EUR apmērā (t.sk. no agrāk izveidotiem uzkrājumiem šaubīgajiem debitoriem – 988 EUR un iekļauti zaudējumos - 353 EUR), izveidots apšaubāmo debitoru parādu uzkrājums 151 507 EUR apmērā.

Pārskatā periodā tiek veikta aktīva maksājumu administrēšana, kā arī parādu atgūšana un piedziņa, atbilstoši Civilprocesa likuma regulējumam. 2021.gadā vispārējās jurisdikcijas tiesās tika iesniegtas 56 lietas. Kopējā tiesām iesniegto prasību summa sastāda EUR 72 610. 2021.gadā tiesa izskatījusi 39 lietas. Saskaņā un pamatojoties uz tiesas spriedumiem un lēmumiem, SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” labā tika piedzīts parāds uz kopējo summu EUR 46 958. Pārskata gadā tika noslēgti 31 vienošanās līgumi par parāda dzēšanu uz kopējo summu EUR 16 888.

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

Daudzdzīvokļu mājas Ķieģeļu-8, Kalkūnes-12 Kalkūnes pag. renovācijas un energoefektivitātes uzlabošanas projektu īstenošanai saņemti AS SEB banka aizņēmumi par kopējo summu 26 782 apmērā, ar likmi 5% un 4.5% gadā, + 12 mēneši Euribor atbilstoši.

Aizņēmumu saistības samazinājušās par 81 830 EUR un uz gada beigām sastāda 198 746 EUR.

Kopumā kreditoru parāds samazinājies par 88 854 EUR vai par 4.9 % no gada sākuma un sastāda 1 742 046 EUR (t.sk. nākamo periodu ieņēmumi – ERAF, KF līdzfinansējums 789 715 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 24 161 EUR.

2021.gadā valsts budžetā SIA ”Naujenes pakalpojuma serviss” tika pārskaitījusi nodokļus 615 755 EUR apmērā (t.sk. EUR 241199 VSAOI, EUR 86 003 iedzīvotāju ienākuma nodoklis, EUR 260 228 pievienotās vērtības nodoklis, 28 110 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 (4657), elektroniski rēķinus saņem 71%.

Likviditātes rādītājs, kurš raksturo sabiedrības spēju jebkurā laikā atmaksāt savas īstermiņa saistības, 2021.gadā sastāda 1.73 (2020.g. – 1.8). Tas nozīmē, ka SIA “Naujenes pakalpojumu serviss” spēj savlaicīgi norēķināties ar visiem īstermiņa kreditoriem – kurināmā un pakalpojumu piegādātājiem, kā arī bankām. Saistību īpatsvars bilancē ir – 0.19 (2020.g.-0.25). 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.

Būtisku ietekmi uz Sabiedrības darbību un finansiālo stāvokli 2021.gadā Covid-19 krīze neietekmēja.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam ar Augšdaugavas novada pašvaldību tika noslēgts līgums par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu un centralizēto apkures sniegšanu Kalupes pagastā. Sakarā ar to, tika veikts mantiskais ieguldījums uzņēmuma pamatkapitālā EUR 486 255 apmērā.

Lai nodrošinātu katlu mājas, kas darbojas ar granulām ciematos Randenē, Nīcgalē, Naujenē un, ņemot vērā, ka noliktava ar kokskaidu granulām atrodas Naujenes pagasta Lociku ciematā, 2022.gada janvārī tika iegādāta kravas automašīna ar manipulatoru DAF FAR CF par summu 48000 EUR. Līdz šim kokskaidu granulās tika piegādātas ar traktoru ar piekabi ietilpībā 6 vienības, bet kravas automašīnas ietilpība ir 10 vienības, kas par 67% vairāk. Rezultātā, uzņēmums samazina degvielas, kā arī cilvēkresursu un transporta uzturēšanas izdevumus.

2022.g.sakumā daudzdzīvokļu dzīvojamo māju pēc adresēm Kalkūnes ielā 14, Kalkūnes pagastā jumta seguma nomaiņas un bēniņu siltināšanas darbu finansēšanai no AS SEB banka saņemts aizņēmums par summu 38 212 EUR un reģistrēta attiecīga komercķīla 1436 EUR apmērā.

Nav bijuši vairs nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Sabiedrības koncepcijas un attīstības perspektīvas 2022.gadā

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

Galvenie darba uzdevumi:

- saglabāt stabilu kopējo ieņēmumu apjomu, līdzsvarot izdevumus ar ieņēmumiem;
- veikt ikmēneša izdevumu kontroli un ekonomisko analīzi saskaņā ar finanšu plānu;
- nodrošināt debitoru parāda apjoma samazinājumu, paaugstinot darba efektivitāti parādu piedziņas jomā.

Kā šobrīd, tā arī turpmāk SIA "Naujenes pakalpojumu serviss" plāno veikt Augšdaugavas novada dzīvojamā fonda kvalitatīvu apkalpošanu un apsaimniekošanu, kā arī piemāju pieguļošo teritoriju labiekārtošanu un uzturēšanu sanitārā kārtībā. Īstenojot uzdevumu veidot komfortablu un drošu mājokli, uzņēmums turpinās piedalīties valsts un pašvaldības līdzfinansējuma programmās.

Būtisku ietekmi uz Sabiedrības darbību un finansiālo stāvokli 2022.gadā Covid-19 krīze neietekmēs, izņemot valdības pieņemtos ar nodokļu politiku saistītos lēmumus, kas var palielināt Sabiedrības izdevumus.

Valdes loceklis



A.Elksniņš

2022.gada 28.februārī

BILANCE
uz 31.12.2021

Mērvienība: EUR

AKTĪVS	Piezīmes numurs	Rindas kods	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4	5
I. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
II. PAMATLĪDZEKĻI:				
1. Nekustamie īpašumi:		100	6 264 965	4 402 968
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		110	6 264 965	4 402 968
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		180	1 015 246	1 182 565
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		190	191 347	158 053
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		200	20 396	52 684
Pamatlīdzekļi kopā:	1	220	7 491 954	5 796 270
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ :		340	7 491 954	5 796 270
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
I. KRĀJUMI :				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2	370	187 513	172 472
2. Avansa maksājumi par krājumiem		400	20 548	105
Krājumi kopā:		450	208 061	172 577
II. DEBITORI				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3	470	966 524	1 109 030
3. Citi debitori	4	500	5 753	14 237
4. Nākamo periodu izmaksas	5	530	63 632	83 649
Debitori kopā:		550	1 035 909	1 206 916
III. NAUDA	6	620	311 958	145 638
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ :		630	1 555 928	1 525 131
BILANCE		640	9 047 882	7 321 401

Pielikumi no 12. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE
uz 31.12.2021

PASĪVS	Piezīmes numurs	Rindas kods	31.12.2021	31.12.2020
I	2	3	4	5
1. PAŠU KAPITĀLS				
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	660	8 483 285	6 443 703
2. Rezerves:		700	1	1
f) pārējās rezerves		760	1	1
3. Nesadalītā peļņa :	7	770	(1 177 450)	(953 203)
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		780	(953 203)	(785 106)
pārskata gada peļņa vai zaudējumi		790	(224 247)	(168 097)
1. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ :		800	7 305 836	5 490 501
3. ILGTERMIŅA KREDITORI :				
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	890	106 430	136 794
2. Citi aizņēmumi	9	900	4 593	41 398
3. Nākamo periodu ieņēmumi	10	990	731 926	795 747
3. ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		1010	842 949	973 939
4. ĪSTERMIŅA KREDITORI				
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	1050	50 918	58 078
2. Citi aizņēmumi	12	1060	36 805	44 306
3. No pircējiem saņemtie avansi	13	1070	323 724	268 567
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14	1080	112 336	128 003
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	1120	68 439	57 667
6. Pārējie kreditori	16	1130	51 111	41 622
7. Nākamo periodu ieņēmumi	17	1140	158 030	174 692
8. Uzkrātās saistības	18	1160	97 734	84 026
4. ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		1180	899 097	856 961
Kreditori kopā		1190	1 742 046	1 830 900
BILANCE		1200	9 047 882	7 321 401

Pielikumi no 12. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Arehova

2022.gada 28.februārī

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
par 2021. gadu (pēc izdevumu funkcijas)

Mērvienība: EUR

Nr. p/k	Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	Rindas kods	2021	2020
	1	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums:		010	2 514 551	2 122 272
	b) no citiem pamatdarbības veidiem	19	030	2 514 551	2 122 272
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	040	-2 446 248	-2 007 074
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		050	68 303	115 198
4	Administrācijas izmaksas	21	070	-326 514	-337 781
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	080	190 757	125 964
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	090	-179 781	-94 909
7	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		170	28 651	31 592
	b) no citām personām	24	190	28 651	31 592
8	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		210	-5 361	-7 658
	b) citām personām	25	230	-5 361	-7 658
9	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		240	-223 945	-167 594
10	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		250	-302	-503
11	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		260	-224 247	-168 097
12	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		290	-224 247	-168 097

Pielikumi no 12. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis  Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis  Marija Arehova

2022.gada 28.februārī

Naudas plūsmas pārskats par 2021. gadu

(pēc netiešās metodes)

	2021 EUR	2020 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	-223 945	-167 594
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+)	441606	374102
b) pārskata gadā atzītie nāk.periodu ieņēmumi(subsīdijas)	-155252	-110673
c) ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas rezultāts	-676	-1800
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-28651	-31592
g) procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	5361	7658
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	38 443	70 101
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	171007	83207
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	-35484	24621
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)	64958	-1203
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	238 924	176 726
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-5361	-7658
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-435	-74
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma	233 128	168 994
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-97709	-77039
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	676	1800
3. Saņemtie procenti	28651	31592
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-68 382	-43 647
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	0	44760
2. Saņemtie aizņēmumi	26782	19450
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi un ziedojumi	83404	32856
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-81705	-130106
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-26907	-28706
5. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1 574	-61 746
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	166 320	63 601
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	145 638	82 037
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	311 958	145 638

Pielikumi no 12. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Arehova

2022.gada 28.februārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021.gadu

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Iepriekš. gadu nesadalīta peļņa	Pārskata gada peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR		EUR	EUR	EUR
31.12.2019	5 378 263	1	-630 221	-154 885	4 593 158
2019.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	0	-154 885	154 885	0
Pamatkapitāla palielinājums*	1 065 440	0	0	0	1 065 440
Pārskata gada peļņa	0	0	0	-168 097	-168 097
31.12.2020	6 443 703	1	-785 106	-168 097	5 490 501
2020.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	0	-168 097	168 097	0
Pamatkapitāla palielinājums*	2 039 582	0	0	0	2 039 582
Pārskata gada peļņa	0	0	0	-224 247	-224 247
31.12.2021	8 483 285	1	-953 203	-224 247	7 305 836

* Augšdaugavas novada pašvaldības ieguldījums

Pielikumi no 12. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Archova

2022.gada 28.februārī

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 atlikušas 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 stāpība 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 līzinga nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzinga 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 darbuuzņēmējiem 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.

	31.12.2021.	31.12.2020.
	(eiro)	(eiro)
ASV dolārs	1.1326	1.2271

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 bilance 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 pašizmaksu 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 bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tie ir saskaņoti ar pašu debitoru uzskaites datiem bilances sastādīšanas datumā. Strīda gadījumos atlikumi bilancē uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem. Apšaubāmiem parādiem par apšaubāmo summu izveidoti uzkrājumi.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2021 līdz 31.12.2021.

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 2021. gadu

	<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	<i>Pamatlīdzekļi</i>					<i>Pavisam</i>
	Datorprogrammas	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un transporta līdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepab. celtniec. objektu izmaksas	<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
01.01.2021	8157	5852063	3247437	380892	52684	9533076	9541233
Iegāde un izgatavošana(+)	0	2033324	29116	52098	22752	2137290	2137290
Pārvietošana	0	42040	0	13000	-55040	0	0
Izņemšana no darbības(-)	0	0	-27695	-7417	0	-35112	-35112
31.12.2021	8157	7927427	3248858	438573	20396	11635254	11643411
Vērtības samazinājuma korekcijas							
01.01.2021	8157	1449095	2064872	222839		3736806	3744963
Aprēķinātās pārskata gadā(+)	0	213367	196435	31804	0	441606	441606
Pārvietošana	0	0	0	0	0	0	0
Izslēgtās sakarā ar izņemšanu no darbības(-)	0	0	-27695	-7417	0	-35112	-35112
31.12.2021	8157	1662462	2233612	247226		4143300	4151457
Bilances vērtība 01.01.2021	0	4402968	1182565	158053	52684	5796270	5796270
Bilances vērtība 31.12.2021	0	6264965	1015246	191347	20396	7491954	7491954

Piezīme Nr. 2. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Nosaukums	Atlikums uz 01.01.2021 (EUR)	Iegādāts (EUR)	Izlietots (EUR)	Atlikums uz 31.12.2021 (EUR)
Izejvielas un materiāli	7786	55359	54020	9125
Kokmateriāli	0	1163	1145	18
Degviela, smērēļļa	319	44909	44617	611
Rezerves daļas	550	14852	14762	640
Kurināmais	163721	502835	489593	176963
Specapģerbs	96	2831	2771	156
Mazvērtīgais inventārs	0	7133	7133	0
Kopā	172 472	629 082	614 041	187 513

Piezīme Nr. 3. Pircēju un pasūtītāju parādi

Nosaukums, valūta tikai EUR	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība kopā	966 524	1 109 030
tai skaitā:		
Īrnieku un dzīvokļu īpašnieku parādu uzskaites vērtība	1 130 387	1 101 562
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(210753)	(59 827)
Bilances vērtība	919 634	1 041 735
Juridisko un fizisko personu parādu uzskaites vērtība	46 890	67 702
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	0	(407)
Bilances vērtība	46 890	67 295

šaubīgo debitoru parādu kustība (EUR):

Atlikums pārskata gada sākumā	Izveidotie uzkrājumi	Norakstītie bezcerīgie debitori	Saņemtie maksājumi	Atlikums pārskata gada beigās
60234	151507	988	0	210753

Piezīme Nr. 4. Citi debitori

Citu debitoru uzskaites vērtība	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
Akceptēts PVN par saņemtiem pakalpojumiem	5579	4696
Pārējie debitori	174	472
Avansa maksājums par pakalpojumiem	0	9069
Kopā	5 753	14 237

Piezīme Nr. 5. Nākamo periodu izmaksas

Izmaksu nosaukums	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
Abonēšanas un informācijas izdevumi 2022.g.	416	143
Apdrošināšanas izdevumi 2022.g.	1701	1911
Izmaksas ERAF fonda projektiem (daudz. dz. mājas renov. Vienības-8, Lociki)	52228	63485
Izmaksas dz. māja Meža 6 gala sienu siltināšanai	6112	8931
Izmaksas dz. māja Kalkūnes 14 apkures sist. renovācijai	2374	3522
Izmaksas dz. māja Muitas 13 atjaunošanas darbi	0	639
Izmaksas dz. māja Kalkūnes 16 atjaunošanas darbi	0	2989
Izmaksas dz. māja Ķieģeļu 10 renovācijai	0	27
Izmaksas nomāto pamatlīdzekļu uzturēšanai	801	2002
Kopā	63 632	83 649

Piezīme Nr. 6. Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi, valūta tikai EUR	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
1. Kasē	2156	1482
2. Kredītiestādēs	309802	144156
Kopā	311 958	145 638

Piezīme Nr. 7. Sabiedrības pamatkapitāls 2021.gadā palielinājās par summu 2 039 582 EUR, pilnība apmaksātais pamatkapitāls ir veidots no Augšdaugavas novada pašvaldības ieguldījumiem 8.483 285 EUR apmērā, sadalās 8 483 285 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.

Ilgtermiņa kreditori

Ziņas par kredītsaistībām kredītiestādēm

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa, EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikusī summa uz 31.12.2021 EUR	Tai skaitā	
					Ilgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa 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	44904	37996	6908
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	8529	5535	2994
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	24743	17277	7466
Daudz.dz.mājas Vienības-5, Lociki gala sienu siltināšanas un jumta seguma nomaiņa finansēšanai	A/s Seb banka 2019.g.08.08. Nr.2019006801 (3.1% likme+12mēn. Euribor)	39700	20.10.2022	9710	0	9710
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	48907	31147	17760
Daudz.dz.mājas Ķieģeļu-8, Kalkūni jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas finansēšanai	A/s Seb banka 2021.01.27 Nr.2021000358 (5% likme+12mēn. Euribor)	5427	25.01.2024	3769	1960	1809
Daudz.dz.mājas Kalkūnes-12, Kalkūni Kalkūni jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas finansēšanai	A/s Seb banka 2021.01.27 Nr.2021000359 (4.5% likme+12mēn. Euribor)	21355	26.01.2026	16786	12515	4271
Kopā		453 001		157 348	106 430	50 918

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

- visas Komerckīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Vienības 8, Lociki, Meža 6, Krauja, Naujenes pagasts, Daugavpils nov. dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
- depozīts 900 eur apmērā ir ķīla kredītam Nr.14-031544-IN līdz 01.10.2024.g.

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

- 2018006796/KK-1; 2019006801/KK-1; 2021000358/KK-1; 2021000359/KK-1 un finanšu ķīlas līgumi.

Komerckīlas priekšmets:

- visas Komerckīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas, Vienības-5 Locikos, 18 Novembra ielā 428, Vecstropos, Naujenes pag.; Ķieģeļu-8, Kalkūnes-12, Kalkūnes pag. Auģšdaugavas novadā uzturēšanas un komunālās apsaimniekošanas līgumi, kas noslēgti starp SIA “Naujenes pakalpojumu serviss” un katra dzīvokļa īpašnieku.

Finanšu ķīlas līgums Nr.2019006801/FK-1-ieguldīti naudas līdzekļi -2200 eur.

- Finanšu ķīlas līgums Nr.2018006796/FK-1-ieguldīti naudas līdzekļi -1214 eur.
 Finanšu ķīlas līgums Nr. 2021000358/FK-1-ieguldīti naudas līdzekļi -302 eur.
 Finanšu ķīlas līgums Nr. 2021000359/FK-1-ieguldīti naudas līdzekļi -712 eur.
 - 2019008293/KK-1.
 Komerķīlas 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	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
1. A/s Swedbank Nr.13-015963-IN (projekts L-DMS-12-0611) t.sk.	3.9% +3mēn. Euribor	37996	44905
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		27634	27634
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		10362	17271
2. A/s Swedbank Nr.14-031544-IN (daudz.dz.mājas Meža 6 gala sienu siltināšanas) t.sk.	4.5%+3mēn. Euribor	5535	8529
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		5535	8529
3. A/s SEB banka Nr.2018006796 (daudz.dz.mājas 18 Novembra 428 gala sienu siltināšanas finansēšanai)	2.9%+12mēn. Euribor	17277	24743
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		17277	24743
4. A/s SEB banka Nr.2019008293 (apkures katlu ar granulu tvertnēm iegādes Nīcgales un Naujenes k.m.)	3.5% +6mēn. Euribor	31147	48907
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		31147	48907
5. A/s SEB banka Nr.2021000358 (daudz.mājas Ķieģeļu-8 jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas)	5%+12mēn. Euribor	1960	0
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1960	
6. A/s SEB banka Nr.2021000359 (daudz.mājas Kalkūnes-12jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas)	4.5%+12mēn. Euribor	12515	0
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		12515	
7. A/s SEB banka Nr.2019006801 (daudz.dz.mājas Vienības-5 gala sienu siltināšanas un jumta seguma nomaiņa finansēšanai)	3.1% +12mēn. Euribor	0	9710
Kopā		106 430	136 794

Ziņas par citiem aizņēmumiem

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikusi summa uz 31.12.2021 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	13076	0	13076
Jauns traktors MITRON PLUS 100	SEB līzings SIA 11.09.2017 Nr.Q097135 (3%+3 mēnešu EURIBOR)	38962	25.09.2022	5260	0	5260
Jauna piekabe Palazoglu HM-2-10	SEB līzings SIA 11.09.2017 Nr.Q099367 (3%+3 mēnešu EURIBOR)	16335	25.09.2022	2205	0	2205
Autopiekabe ar aprīkojumu	SEB līzings SIA 21.11.2017 Nr.Q115959 (2.5%+3 mēnešu EURIBOR)	62860	25.11.2022	10372	0	10372
a/m Volkswagen CADDY	SEB līzings SIA 01.09.2020 T092738 (4.3%+3 mēnešu EURIBOR)	10500	15.09.2023	5662	2480	3182
a/m Volkswagen CADDY	SEB līzings SIA 10.09.2020 T090762 (4.4%+3 mēnešu EURIBOR)	8950	15.09.2023	4823	2113	2710
Kopā		307273		41 398	4 593	36 805

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 cieta kurināmā apkures katls AGB 2.8Mw, visas Komercķīlas devēja prasījuma tiesības pret Kalkūnes ciema siltumapgādes pakalpojumu saņēmējiem (izņemot Kalkūnes-14; Kalkūnes-16), kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Piezīme Nr. 9. Citi aizņēmumi

	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
1.Vides investīciju fonds SIA Nr. AL 00520 t.sk.	0.413%	0	13076
2. SEB līzings SIA Nr.T092738	4.3% +3 mēnešu Euribor	2480	5662
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		2480	5662
3. SEB līzings SIA Nr.T090762	4.4% +3 mēnešu Euribor	2113	4823
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		2113	4823
4.SEb līzings SIA Nr.Q097135 t.sk.	2.5% +3 mēnešu Euribor	0	5260
5.SEb līzings SIA Nr.Q099367 t.sk.	3% +3 mēnešu Euribor	0	2205
6.SEb līzings SIA Nr.Q115959 t.sk.	2.5% +3 mēnešu Euribor	0	10372
KOPĀ		4593	41 398

Nākamo periodu ieņēmumi

	Piešķirta summa EUR	Atlikusi summa uz 31.12.2021 EUR	Tai skaitā BILANCĒ	
			Ilgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
Saņemtais ERAF līdzfinansējums projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā"	713039	180658	155335	25323
Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0047 "Šķeldas katlu māja izveide Vecstropi"	478091	287788	258511	29277
Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	217608	188443	184068	4375
Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	18814	16896	16576	320
Saņemtais CFLA līdzfinansējums projektam 4.3.1.0./17/A/0025 Nīcgales ciema centralizētās siltumapgādes sadales sistēmas pārbūve	128188	115930	111473	4457
Dāvinājums (dz.Meža 4-34, Meža 4-71 Kraujas c.; Vienības 4-36, Lociku c.)	6442	6031	5963	68
Kopā	1 562 182	795 746	731 926	63 820

Piezīme Nr. 10. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
1.Saņemtais ERAF līdzfinansējums projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā"	155335	180658
2.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0047 "Šķeldas katlu māja izveide Vecstropi"	258511	287789
3.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	184068	188443
4.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	16576	16896
5. Saņemtais CFLA līdzfinansējums projektam 4.3.1.0./17/A/0025 Nīcgales c. centraliz. siltumapg. sadales sist. pārbūve	111473	115930
6.Dāvinājums (dz.Meža 4-34; Meža 4-71 Kraujas c.; Vienības 4-36, Lociku c.)	5963	6031
Kopā	731 926	795 747

Īstermiņa kreditori

Piezīme Nr. 11. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (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.14-031544-IN (daudz. dz. mājas Meža 6, Krauja gala sienu siltināšana)	4.5% +3mēn. Euribor	2994	2876
3. A/S SEB banka Nr.2018006796 (daudz.dz.mājas 18 Novembra 428 gala sienu siltināšanas finansēšanai)	2.9% +12mēn. Euribor	7466	7466
4. A/S SEB banka Nr.2019006801 (daudz. dz. mājas Vienības 5 gala sienu siltināšana un jumta seguma nomaiņa)	3.1%+12mēn. Euribor	9710	11323
5.A/S SEB banka Nr.2019008293 (apkures katlu ar granulu tvertnēm iegādes Nīcgales un Naujenes k.m.)	3.5%+6mēn. Euribor	17760	17760
6. A/S SEB banka Nr.2021000358 (daudz.mājas Ķieģeļu-8 jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas)	5%+12mēn. Euribor	1809	0
7. A/S SEB banka Nr.2021000359 (daudz.mājas Kalkūnes-12 jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas)	4.5%+12mēn. Euribor	4271	0
8.A/S SEB banka Nr.DG 16146 (cietā kurināmā katla finansēšanai)	3%+12mēn. Euribor	0	11745
Kopā		50 918	58 078

Piezīme Nr. 12. Citi aizņēmumi

(apmaksā saskaņā ar grafiku 2022.gada laikā)	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
1.Aizņēmums - Vides investīciju fonds SIA	0.413%	13076	17399
2.SEB līzings SIA Nr.Q097135	3% +3 mēnešu Euribor	5260	7013
3.SEB līzings SIA Nr.Q099367	3% +3 mēnešu Euribor	2205	2940
4.SEB līzings SIA Nr.Q115959	2.5% +3 mēnešu Euribor	10372	11315
5.SEB līzings SIA Nr.T092738	4.3% +3 mēnešu Euribor	3182	3047
6.SEB līzings SIA Nr.T090762	4.4% +3 mēnešu Euribor	2710	2592
Kopā		36 805	44 306

Piezīme Nr. 13. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
1.Īrnieki un dzīvokļu īpašnieki par komun. pakalp.	8447	5930
2.Avansa maksājumi (iedzīvotāji - uzkrājumu fondā)	315277	253137
3.Nīcgales pagasta pārvalde par siltumenerģiju	0	9500
Kopā	323 724	268 567

Piezīme Nr. 14. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Valūta – tikai EUR	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 EUR)
1. Par saņemtajām precēm, t.sk. kurināmais	14412	37921
2. Par pakalpojumiem, t.sk. atkritumu izvešana, kanaliz., izpild. darbiem	97924	90082
Kopā	112 336	128 003

Piezīme Nr. 15. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums uz 01.01.2021 EUR	Aprēķināts 2021.g. EUR	Samaksāts 2021.g. EUR	Atlikums uz 31.12.2021 EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6748	87568	86003	8313
VSAOI	18773	244677	241199 VID atgriezts 215	22036
Pievienotās vērtības nodoklis	28699	265907 t.sk.kav.nauda-4	260228	34378
Dabas resursu nodoklis	2981	24161	23763	3379
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	2575	2575	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	31	377	377	31
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	0	960	960	0
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	435	302	435	302
Kopā	57 667	626 527	615 755	68 439

Piezīme Nr. 16. Pārējie kreditori

	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
Neizmaksātā darba alga par 12.2021	49388	39376
Pārējie kreditori	1723	2246
Kopā	51 111	41 622

Piezīme Nr. 17. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
Pastāvīgā tarifa daļa par apkuri vasaras periodā (0.28 eur par 1 m2) 2022.g.	69210	69507
ERAF līdzfinansējums, kas attiecas uz 2021.g.: projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagasta"	25323	33351
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	4457
Dāvinājums (dz.Meža 4-34; Meža 4-71 Kraujas c., Vienības 4-36, Lociku c.)	68	68
Daugavpils pils.domes līdzfinansējums kultūras pieminekļa Rīgas-16, Daugavpilī, saglabāšanai	25000	25000
Iedzīvotāju uzkrājumu fonds līdz 30.06.2016	0	8337
Kopā	158 030	174 692

Piezīme Nr. 18. Uzkrātās saistības

	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
Saistības par darbinieku neizmantotiem atvaļinājumiem:	65251	56413
a) atvaļinājuma nauda	52910	45486
b) VSAOI (darba dēvēja)	12341	10927
Saistības par elektroenerģijas izmaksām	30884	24998
Saistības par finanšu pārskata revīziju	1029	2057
Uzkrātie bankas un līzings % uz 31.12.2021	221	270
Pārējas saistības	349	288
Kopā	97 734	84 026

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	2021.g. EUR	2020.g. EUR
1. Siltumenerģijas piegāde	1140911	930634
2. Aukstā ūdens piegāde	191383	144086
3. Kanalizācijas pakalpojumi	252516	209501
4. Apsaimniekošanas maksa	350436	285668
5. Pārējie ieņēmumi, t.sk.:	579305	552383
Ieņēmumi - siltumenerģija (AS Daugavpils siltumt.)	108596	74504
Ieņēmumi-ūdens, kanaliz. (SIA Daugavpils ūdens)	30193	29021
Atkritumu izvešana	96820	91474
Ieņēmumi no remontdarbiem no uzkr.fonda	108050	130818
Ieņēmumi no renovācijas darbiem	20428	35689
Ieņēmumi no elektroenerģijas	83283	71702
Ieņēmumi – kompens.par notekūd.	27808	39781
Autotransporta pakalpojumi	12814	11676
Citi ieņēmumi	91312	67718
Kopā	2 514 551	2 122 272

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

Izmaksu veids	2021.g. EUR	2020.g. EUR
1. Darba alga	509251	410813
2. Sociālais nodoklis	118199	97346
3. Aplēstās saistību summas par neizmant. atvalin. ar darba dēvēja soc. nod.	4847	2656
4. Materiālās izmaksas	603636	475390
a. t.sk. kurināmais	487656	372784
5. Elektroenerģijas izmaksas	246413	184633
6. Pamatlīdzekļu nolietojums	431852	365354
7. Izdevumi daudz. dz. māju renovācijas darbiem	18878	33676
8. Dabas resursu nodoklis	24161	10231
9. Pārējie izdevumi, t.sk.:	489011	426975
a. Atkritumu izvešanas pakalpojumi	96983	91587
b. Ūdens, kanalizācijas pakalpojumi	131833	138002
c. Siltumenerģijas izmaksas	108561	74656
Kopā	2 446 248	2 007 074

Piezīme Nr. 21. Administrācijas izmaksas

Izmaksu veids	2021.g. EUR	2020.g. EUR
1. Pamatlīdzekļu nolietojums	9854	8488
2. Materiālās izmaksas	4946	3658
3. Personāla izmaksas t.sk.: darba alga VSAOI (darba devēja)	269373 218272 51101	266636 215247 51389
4. Aplēstās saistību summas par neizmant. atvaļin. ar darba devēja soc. nod.	3992	9218
5. Finanšu pārskata revīzijas izdevumi	1700	1700
6. Sakaru pakalpojumu izmaksas	966	1916
7. Datortehnikas un progr. apkalpošanas izdevumi	4482	4443
8. Autotransporta uzturēšanas izmaksas	9598	11419
9. Komunālo pakalpojumu un elektroenerģijas izdevumi	9672	9126
10. Administratīvās ēkās tekošā remonta izdevumi	294	4543
11. Citas administrācijas izmaksas	5393	10977
12. Juridiskie pakalpojumi	6244	5657
Kopā	326 514	337 781

Piezīme Nr. 22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2021.g. EUR	2020.g. EUR
1. ERAF, KF līdzfinansējums, kas attiecas uz pārskata periodu: Ūdenssaimniec. rekonstrukcija - 33351; Siltumtrašu Vecstropos izbūve - 4375; Katlu māja Vecstropos izbūve - 29277; Siltumtrašu Randenē izbūve – 320; Siltumtrašu Nīcgalē pārbūve - 4457	71780	77817
2. Ieņēmumi no nomas maksas	17467	14141
3. Ieņēmumi no pašvaldības par skolēnu nodarbinātību	3734	7856
4. Valsts nodevu un tiesas izdevumu atmaksa	14793	24224
5. Augšdaugavas novada pašvaldības dotācija (ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas –zaudējumu kompensācijas)	79670	0
6. Peļņa no pamatlīdzekļu atsavināšanas	676*	1800
7. Norakstīto debitoru parāda atgūšana	1553	0
8. Šaubīgo debitoru uzkrājumu samazinājums	0	49
9. Citi ieņēmumi	1084	77
Kopā	190 757	125 964

*A/maš. GAZ53-cisterna atlkusī vērtība- 0.00
metāllūžņu vērtība- 676.00
peļņa – 676.00

Piezīme Nr. 23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu veids	2021.g. EUR	2020.g. EUR
1. Bezcerīgo debitoru norakstīšana, neveidojot uzkrājumus	353	11029
2. Izveidotie uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	151507	60234
3. Apbedīšanas pabalsts	500	250
4. Izdevumi par piesārņojošo vielu MPS pārsniegšanu	2419	1623
5. Nekustamā īpašuma nodoklis	2575	2528
6. Valsts nodeva un tiesas izdevumi	21744	18693
7. Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	0	260
8. Soda un kavējuma nauda	4	255
9. Citas izmaksas	679	37
Kopā	179 781	94 909

Piezīme Nr. 24. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2021.g. EUR	2020.g. EUR
1. Ieņēmumi no kavējuma naudas	28651	31 592
Kopā	28 651	31 592

Piezīme Nr. 25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	Spēkā esošā procentu likme	2021.g. EUR	2020.g. EUR
1. Aizņēmums A/S Swedbank Nr.13-015963-IN (projekts L-DMS-12-0611)	3.9% +3mēn. Euribor	1639	2067
2. Aizņēmums A/S Swedbank Nr.14-031544-IN (dz.māja Meža 6 gala sienu siltināšana)	4.5% +3mēn. Euribor	405 -405 ¹ =0	537 -537 ¹ =0
3. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.DG 16146(cietā kurināmā katla finansēšanai)	3% +12mēn. Euribor	187	556
4. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.13-028246-IN (daudz.dz. mājas 18 Novembra 428 gala sienu siltināšana)	2.9% +12mēn. Euribor	844 -844 ² =0	1072 -1072 ² =0
5. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.2019006801 (daudz.dz. mājas Vienības-5 gala sienu siltināšana)	3.1% +12mēn. Euribor	498 -498 ³ =0	857 -857 ³ =0
6. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.2019008293 (apkures katlu Naujenes un Nīcgales k.m. finansēšanai)	3.5% +6mēn. Euribor	2066	2745
7. Aizņēmums SIA "Vides investīciju fonds Nr.AL 00520 (šķeldas katla Kalkūnes k.m. uzstādīšana)	0.413	84	157
8. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.2021000359 (daudz.dz. mājas Kalkūnes-12 jumta seguma maiņa un bēniņu siltināšanas)	4.5% +12mēn. Euribor	799 -799 ⁴ =0	0
9. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.2021000358 (daudz.dz. mājas Ķieģeļu-8 jumta seguma maiņa un bēniņu siltināšanas)	5% +12mēn. Euribor	213 -213 ⁵ =0	0
10. Aizņēmums A/S Swedbank Nr.13-028246-IN (dz.māja Kalkūnes-18 renovācija)	5% +3mēn. Euribor	0	52
11. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.DG 17007 (ūdenssaimniecības rekonstrukcija)	1.8% +12mēn. Euribor	0	243
12. Aizņēmums A/S SEB banka Nr.2018006794 (apgroz. līdzekļu finansēšanai)	3.2%+12mēn. Euribor	0	154
13. SEB līzings SIA Nr.Q097135	3%+3mēn. Euribor	272	496

ISABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2021. GADU

14. SEB līzings SIA Nr.Q099367	3%+3mēn. Euribor	114	208
15. SEB līzings SIA Nr.Q115959	2.5%+3mēn. Euribor	413	716
16. SEB līzings SIA Nr T092738	4.3%+3mēn. Euribor	313	124
17. SEB līzings SIA Nr. T090762	4.4% +3mēn. Euribor	273	88
18. SEB līzings SIA Nr.Q094211	3%+3mēn. Euribor	0	52
Kopā		5 361	7 658

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

²- saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas 18 Novembra 428

³- saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Vienības-5

⁴- saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Kalkūnes -12

⁵- saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Ķieģeļu-8

Pārēja informācija:

Piezīme Nr. 26. Sabiedrības nodarbināto personu skaits

	2021.g.	2020.g.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto valdes locekļu skaits gadā	1	1

	2021.g.	2020.g.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto pārējo darbinieku skaits gadā	84	79

Piezīme Nr. 27. Vadības atalgojums

	2021.g. EUR	2020.g. EUR
Darba alga valdes loceklim	24000	24000
VSAOI	5662	5782
Kopā	29 662	29 782

Piezīme Nr. 28. Darījumi ar dalībnieku

Augšdaugavas novada pašvaldības daudzdzīvokļu dz.mājas Kalkūnes-14, Kalkūnes pag. renovācijas līdzfinansējums sastādīja 46583.29 EUR. Augšdaugavas novada pašvaldībai sniegti pakalpojumi par 249.84 EUR (bez PVN) par tirgus cenām.

Lai kompensētu finansiālos zaudējumus par 2020.gadu., kas ir saistīti ar ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu Naujenes pag., Kalkūnes pag., Nīcgales pag., Biķiernieku pag., Vaboles un Līksnas pag. teritorijās, no Augšdaugavas novada pašvaldības saņemta dotācija 79670.29 EUR apmērā.

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

Kā šobrīd, tā arī turpmāk SIA "Naujenes pakalpojumu serviss" plāno veikt Augšdaugavas 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 Augšdaugavas novada pašvaldības līdzfinansēšanas programmās.

Būtisku ietekmi uz Sabiedrības darbību un finansiālo stāvokli 2022.gadā Covid-19 krīze neietekmēs, izņemot valdības pieņemtus ar nodokļu politiku saistītos lēmumus, kas var palielināt Sabiedrības izdevumus.

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 ar Augšdaugavas novada pašvaldību tika noslēgts līgums par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu un centralizēto apkures sniegšanu Kalupes pagastā. Sakarā ar to, tika veikts mantiskais ieguldījums uzņēmuma pamatkapitālā EUR 486 255 apmērā.

Lai nodrošinātu katlu mājas, kas darbojas ar granulām ciematos Randenē, Nīcgalē, Naujenē un, ņemot vērā, ka noliktava ar kokskaidu granulām atrodas Naujenes pagasta Lociku ciematā, 2022.gada janvārī tika iegādāta kravas automašīna ar manipulatoru DAF FAR CF par summu 48000 EUR. Līdz šim kokskaidu granulas tika piegādātas ar traktoru ar piekabi ietilpībā 6 vienības, bet kravas automašīnas ietilpība ir 10 vienības, kas par 67%vairāk. Rezultātā, uzņēmums samazina degvielas, ka arī cilvēkresursu un transporta uzturēšanas izdevumus.

2022.g.sakumā daudzdzīvokļu dzīvojamo māju pēc adresēm Kalkūnes ielā 14, Kalkūnes pagastā jumta seguma nomaiņas un bēniņu siltināšanas darbu finansēšanai no AS SEB banka saņemts aizņēmums par summu 38212EUR un reģistrēta attiecīga komercķīla 1436 EUR apmērā.

Nav bijuši vairs 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 līzingu.

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 Arehova

2022.gada 28.februārī

Reģ.Nr.LV55403038751, Avotu iela 4^a, Jēkabpils, LV-5201, t.29405591, vraudits@gmail.com

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS" dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu revīziju

Atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS" pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 32.lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2021. gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2021.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021.gada 31.decembrī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par SIA "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS" finanšu stāvokli 2021.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par gadu, kas noslēdzās 2021.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

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 kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu 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 ietverts pievienotā pārskata 4.-6. lapā.

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, vai satur 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, Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas 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 kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot 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 pārskatu revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, vai 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 izraisītas 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 svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "VR AUDITS"

Licence Nr.171

Valentīna Razujeva

Valdes locekle

LR zvērināta revidente

Sertifikāts Nr.196

Jēkabpilī, 2022.gada 28.februārī



Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Naujenes pakalpojumu serviss”

reģ. Nr. 41503008685

DALĪBNIKU SAPULCES PROTOKOLS Nr.2

Sapulce notiek: Augšdaugavas novada domē, Rīgas ielā 2, Daugavpilī.

Sapulces sākums: 2022.gada 24.martā plkst. 11.00

Dalībnieku sapulcē piedalās:

Augšdaugavas novada pašvaldības kapitāla daļu turētāja pārstāvis – Vanda Kezika, Augšdaugavas novada pašvaldības izpilddirektore

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

Dalībnieku sapulci vada: Vanda Kezika, Augšdaugavas novada pašvaldības 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” 2021.gada pārskata apstiprināšana.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Naujenes pakalpojumu serviss” parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 8483285,00 *euro* (astoņi miljoni četri simti astoņdesmit trīs tūkstoši divi simti astoņdesmit pieci *euro* 00 centi), kas sadalīts 8483285 (astoņi miljoni četri simti astoņdesmit trīs tūkstoši divi simti astoņdesmit piecās) kapitāla daļās, vienas kapitāla daļas vērtība ir EUR 1,00 (viens *euro* 00 centi). Vienīgajai dalībniecei Augšdaugavas novada pašvaldībai pieder 8483285 kapitāla daļas.

Balsstiesības ir 8483285 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 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” 2021.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 (Komerelikuma 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 2021.gada pārskatu. Valdes loceklis ziņoja, ka uzņēmuma bilances kopsumma uz 2021.gada 31.decembrī sastāda 9047882 euro, neto apgrozījums 2021.gadā sastādīja 2514551 euro, uzņēmuma zaudējumi 2021.gada sastāda 224247 euro (sk. gada pārskata peļņas vai zaudējuma aprēķinu).

Kapitāla daļu turētāja lēmums:

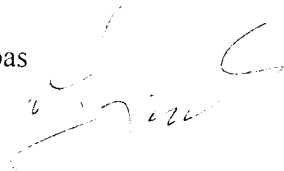
- 1) Apstiprināt sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Naujenes pakalpojumu serviss” 2021.gada pārskatu (pielikumā);

Pielikumā: SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” 2021.gada pārskats.

Sapulce beidzās plkst.11.30

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis:

Augšdaugavas novada pašvaldības
izpilddirektore



V.Kezika

Sekretārs:

SIA „Naujenes pakalpojumu serviss”
valdes loceklis



A.Elksniņš