

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS”

2022. G A D A P Ā R S K A T S

S A T U R S

Ziņas par sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums	4-7
Bilance.....	8-9
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskatu pielikumi	13-33
1. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi.	
2. Paskaidrojumi pie bilances posteņiem	
3. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem.	
Revidenta ziņojums	34

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	01.01.2022.-31.12.2022.
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, sagatavošana un spiedeina nodrošināšana, notekūdeņu savākšana un attīrīšana;
- papildus darbības veidi:
 - dzīvojamā fonda apsaimniekošana, teritorijas sanitārā uzturēšana, t.sk.zāles plaušana;
 - 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, Medumes, Skrudalienas, Kalupes pagastos Augšdaugavas novadā.

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Augšdaugavas novada pašvaldības ieguldījumiem 8 989 540 EUR apmērā (pārskata gadā pamatkapitāls palielinājās par summu 506 255 EUR (486 255 - mantiskais ieguldījums siltumenerģijā un ūdenssaimniecībā Kalupes pag.; 20 000 eur – pašvaldības vides aizsardzības līdzekļi). Pamatkapitāls sadalās 8 989 540 daļās, vienas daļas vērtība - 1 EUR.

Aktīva un pasīva bilances posteņi uz 31.12.2022. sastāda 9 284 226 EUR, tie ir pārbaudīti gada inventarizācijā un atbilst grāmatvedības uzskaites datiem.

Grāmatvedības uzskaitē tika veikta izmantojot licencētas datorprogrammas.

Sabiedrības vidējais strādājošo skaits 2022.gadā – 90 darbinieki.

Darbinieku vidējā alga 2022.gadā – 734 EUR (2021.g. – 713 EUR).

Sakarā ar energoresursu cenas kāpumu, 2022.gada finanšu darbības rezultāts – zaudējumi 563 170 EUR apmērā. 2022.g.decembra mēnesī SPRK tika iesniegti dokumenti jauna siltumenerģijas tarifa apstiprināšanai.

Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, kopējais neto apgrozījums ir palielinājies par 192 997 EUR un sastāda 2 707 548 EUR.

2022.gadā realizēti 19 976 MWh siltumenerģijas par summu 1 127 395 EUR, kas par 188 MWh mazāk nekā iepriekšējā periodā.

Ūdens ieguve sastādīja 222 613 m³ un realizēts par summu 206 316 EUR, sniegto notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu apjoms sastādīja 210 969 m³ par summu 297 724 EUR.

Uz noslēgtā līguma pamata Naujenes, Kalkūnes un Nīcgales pagastos uzņēmums apsaimnieko 19 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas. Ar dzīvokļu īpašnieku kopsapulces lēmumu noslēgti līgumi par 71 daudzdzīvokļu dzīvojamo māju apsaimniekošanu Augšdaugavas novadā un Daugavpils pilsētā. Dzīvokļu īrniekiem un īpašniekiem aprēķinātā apsaimniekošanas maksa sastāda 365 711 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. 2022.gadā ieņēmumos ir iekļauti maksājumi par summu 105 986 EUR.

Piesaistot Augšdaugavas novada pašvaldības līdzfinansējumu (95 917 EUR apmērā), tika veikti energoefektivitātes pasākumi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājās Kalkūnes-16, Kalkūnes pagastā (45 529), 18 Novembra 418, Naujenes pagastā (18 763), Lasenbergas-5, Tabores pagastā (31 625), gala sienu siltināšana, jumta seguma nomaiņa, bēniņu pārsegumu siltināšana.

Finansiālās situācijas uzlabošanai sabiedrība papildus sniedza autotransporta, ceļu uzturēšanas pakalpojumus, pildīja celtniecības un santehnisks darbus un citus pakalpojumus par summu 136 179 EUR.

Produkcijas ražošanas izmaksas pārskata gadā sastādīja 2 996 052 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir vairāk par 22.8 %. No tām 31% (936 649 EUR) sastāda energoresursu izmaksas, 16% (487 319 EUR) ilgtermiņa ieguldījuma nolietojums, 24% (722 395 EUR) darba algas un darba devēja sociālā nodokļa izmaksas.

Administrācijas izmaksas sastādīja 309 832 EUR., kas par 5.1% mazāk nekā iepriekšējā periodā.

Pircēju debitoru parāds palelinājies par 1.8% salīdzinājumā ar gada sākumu un sastāda 984 287 EUR. Visu komunālo pakalpojumu veidu debitoru parādu apmaksā 2022.gadā sastādīja 97.8%, kas ir par 1.3 % mazāk nekā 2021.gadā.

2022.gadā tika norakstīti bezcerīgi debitoru parādi 15 629 EUR apmērā (t.sk. no agrāk izveidotiem uzkrājumiem šaubīgajiem debitoriem – 4 411 EUR un iekļauti zaudējumos – 11 218 EUR), izveidots apšaubāmo debitoru parādu uzkrājums 55 645 EUR apmērā.

Pārskatā periodā tiek veikta aktīva maksājumu administrēšana, kā arī parādu atgūšana un piedziņa, atbilstoši Civilprocesa likuma regulējumam. 2022.gadā vispārējās jurisdikcijas tiesās tika iesniegtas 42 lietas. Kopējā tiesām iesniegto prasību summa sastāda EUR 62 760. 2022.gadā tiesa izskatījusi 49 lietas. Saskaņā un pamatojoties uz tiesas spriedumiem un lēmumiem, SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” labā tika piedzīts parāds uz kopējo summu EUR 55 594. Pārskata gadā tika noslēgti 12 vienošanās līgumi par parāda dzēšanu uz kopējo summu EUR 25 518.

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

Renovācijas un energoefektivitātes uzlabošanas projektu īstenošanai daudzdzīvokļu mājas Kalkūnes-14, Kalkūnes pag. saņemts AS SEB banka aizņēmums par summu 38 213 apmērā, ar likmi 3.99% gadā, + 12 mēneši Euribor, ;18 Novembra 418, Naujenes pag. saņemts AS Swedbank aizņēmums par summu 11 538, ar likmi 4.9% gadā, + 6 mēneši Euribor.

2022.gadā saņemts aizņēmums no AS Seb banka 155 750 eur apmērā šķeldas apkures katla iegādei un uzstādīšanai Kalupes katlu mājā. Saimnieciskās darbības nodrošināšanai ar Swedbank Līzings SIA noslēgts nomas pirkumu līgums par jauna universāla ekskavatora-iekrovēja iegādi par summu 107 690 eur.

Aizņēmumu saistības palelinājās par 177 447 EUR un uz gada beigām sastāda 376 193 EUR.

Kopumā kreditoru parāds palielinājās par 293 259 EUR vai par 16.8% no gada sākuma un sastāda 2 035 305 EUR (t.sk. nākamo periodu ieņēmumi – ERAF, KF līdzfinansējums 725 964 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 (6926 eur) un pašvaldības budžetā (4606). Pārskatā gadā aprēķinātā dabas resursu nodokļa summa sastāda 20 121 EUR.

2022.gadā valsts budžetā SIA “Naujenes pakalpojuma serviss” tika pārskaitījusi nodokļus 590 796 EUR apmērā (t.sk. EUR 263 832 VSAOI, EUR 88 798 iedzīvotāju ienākuma nodoklis, EUR 222 134 pievienotās vērtības nodoklis, 16 032 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 (4680), elektroniski rēķinus saņem 76%.

Likviditātes rādītājs, kurš raksturo sabiedrības spēju jebkurā laikā atmaksāt savas īstermiņa saistības, 2021.gadā sastāda 1.3 (2021.g. – 1.7). 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 – 0.22 (2021.g.-0.19). 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 2022.gadā Covid-19 krīze neietekmēja.

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.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

2023.g.sakumā daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas pēc adreses Kalkūnes ielā 16, Kalkūnes pagastā jumta seguma nomaiņa ar bēniņu siltināšanu un gala sienu siltināšanas darbu finansēšanai ar AS SEB banka noslēgts kredīta līgums par summu 49 786 EUR un reģistrēta attiecīga finanšu ķīla 996 EUR apmērā.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam 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 2023.gadā

2022. gada 31. decembri sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 364 987. Sabiedrība pārskata periodā ir strādājusi ar zaudējumiem EUR 563 170 apmērā. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs un uz 2022. gada 31. decembri sastāda EUR 7 248 921. Sabiedrības vadība plāno optimizēt izmaksas un palielināt apgrozījumu, lai nākošo pārskata periodu noslēgtu ar vēl labākiem rādītājiem, uzlabotu maksātspējas rādītājus.

Pārskata periodā ir notikusi strauja ģeopolitiskās situācijas pasliktināšanās saistībā ar Krievijas iebrukumu Ukrainā 2022. gada 24. februārī. Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību, taču ir vērojama inflācijas pieauguma tendence.

2022. gadā tuvumā notiekošais karš un pret Krieviju ieviestās sankcijas ir satricinājušas pasaules izejvielu tirgu un negatīvi ietekmējušas dažādu materiālu pieejamību, kas arvien vairāk ietekmēja cenu līmeni Latvijā.

Pastāv vairāki lejupeņvērsti ekonomiskie riski, kas būtiski varētu negatīvi ietekmēt Sabiedrības saimnieciskās darbības nodrošinājumu. Tomēr turpmākie notikumi nav skaidri zināmi, jo situācija mainās katru dienu un droši nevar paredzēt Sabiedrības darbību tālākā nākotnē.

Uzsākoties kara darbībām Ukrainā tika pieņemtas Eiropas Padomes Regulas par ierobežojošiem pasākumiem, kuras aizliedza importēt no Baltkrievijas preces KN kods 44 (koks, koka izstrādājumi). Agrāk līdz sankciju ieviešanai mūsu uzņēmums importēja šķeldu, koksnes granulas, jo to galīgā cena bija zemāka nekā Latvijā. Tas ļāva samazināt siltumenerģijas pakalpojuma kurināmā izmaksas.

Sabiedrisko pakalpojumu sniegšana pēc tarifiem (ūdenssaimniecības pakalpojumu no 01.02.2016.g. un siltumenerģijas pakalpojumu no 01.02.2015.g.) kuri nesedz sabiedrisko pakalpojumu izmaksas ir saistības ar uzņēmējdarbības teritorijas paplašināšanas plānu, kurš paredzēja ka ar 2020.gadu uzņēmums sniegs sabiedriskos pakalpojumus Biķernieku, Malinovas, Līksnas, Vaboles, Tabores, Vecsalienas, Salienas pagastos, ar 2021.g. – Lauceses, Skrudalienas, Demenes, Medumu pagastos, bet ar 2022.g. Kalupes pagastā. Lai objektīvi varētu paredzēt ūdenssaimniecības un siltumapgādes pakalpojumu veidojošo izmaksu pamatojumu darbs pie

siltumenerģijas tarifa izstrādes uzsākts 2022.gada decembrī, bet ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifa izstrāde uzsākta 2023.gada sākumā, kad ir redzami faktiskie ūdenssaimniecības pakalpojumu izdevumi Kalupes pagastā par 2022.gadu. Plānojam ka sabiedrisko pakalpojumu jaunie tarifi tiks apstiprināti 2023.gada pirmajā pusgadā.

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;
- SPRK plānots iesniegt dokumentus jauna ūdenssaimniecības pakalpojuma tarifa apstiprināšanai;
- 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.

Paziņojums par vadības atbildību

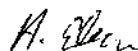
Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

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

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

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

Valdes loceklis



A.Elksniņš

06.03.2023.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU

BILANCE
uz 31.12.2022

Mērvienība: EUR

AKTĪVS	Piezīmes numurs	Rindas kods	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
I. PAMATLĪDZEKĻI:				
1. Nekustamie īpašumi:		100	6 482 439	6 264 965
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		110	6 482 439	6 264 965
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		180	1 021 339	1 015 246
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		190	303 952	191 347
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		200	21 029	20 396
Pamatlīdzekļi kopā:		220	7 828 759	7 491 954
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ :	1	340	7 828 759	7 491 954
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
I. KRĀJUMI :				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2	370	264 062	187 513
2. Avansa maksājumi par krājumiem		400	32 063	20 548
Krājumi kopā:		450	296 125	208 061
II. DEBITORI				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3	470	984 287	966 524
2. Citi debitori	4	500	12 131	5 753
3. Nākamo periodu izmaksas	5	530	52 920	63 632
Debitori kopā:		550	1 049 338	1 035 909
III. NAUDA	6	620	110 004	311 958
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ :		630	1 455 467	1 555 928
BILANCE		640	9 284 226	9 047 882

Pielikumi no 13. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU

BILANCE
uz 31.12.2022

PASĪVS	Piezīmes numurs	Rindas kods	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5
1. PAŠU KAPITĀLS				
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	660	8 989 540	8 483 285
2. Rezerves:		700	1	1
f) pārējās rezerves		760	1	1
3. Nesadalītā peļņa :		770	(1 740 620)	(1 177 450)
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		780	(1 177 450)	(953 203)
pārskata gada peļņa vai zaudējumi		790	(563 170)	(224 247)
1. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ :		800	7 248 921	7 305 836
2. ILGTERMIŅA KREDITORI :				
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	890	189 746	106 430
2. Citi aizņēmumi	9	900	70 090	4 593
3. Nākamo periodu ieņēmumi	10	990	684 989	731 926
2. ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		1010	944 825	842 949
3. ĪSTERMIŅA KREDITORI				
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	1050	80 762	50 918
2. Citi aizņēmumi	12	1060	35 595	36 805
3. No pircējiem saņemtie avansi	13	1070	365 659	323 724
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14	1080	269 195	112 336
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	1120	70 833	68 439
6. Pārējie kreditori	16	1130	54 291	51 111
7. Nākamo periodu ieņēmumi	17	1140	117 706	158 030
8. Uzkrātās saistības	18	1160	96 439	97 734
3. ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		1180	1 090 480	899 097
Kreditori kopā		1190	2 035 305	1 742 046
BILANCE		1200	9 284 226	9 047 882

Pielikumi no 13. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Arehova

06.03.2023.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

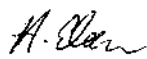
par 2022. gadu (pēc izdevumu funkcijas)

Mērvienība: EUR

Nr. p/k	Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	Rindas kods	2022	2021
	I	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums:		010	2 707 548	2 514 551
	b) no citiem pamatdarbības veidiem	19	030	2 707 548	2 514 551
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	040	-2 996 052	-2 446 248
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		050	-288 504	68 303
4	Administrācijas izmaksas	21	070	-309 832	-326 514
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	080	112 445	190 757
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	090	-89 931	-179 781
7	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		170	19 433	28 651
	b) no citām personām	24	190	19 433	28 651
8	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		210	-6 109	-5 361
	b) citām personām	25	230	-6 109	-5 361
9	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		240	-562 498	-223 945
10	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		250	-672	-302
11	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		260	-563 170	-224 247
12	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		290	-563 170	-224 247

Pielikumi no 13. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Arehova

06.03.2023.


Naudas plūsmas pārskats par 2022. gadu

(pēc netiešās metodes)

	2022 EUR	2021 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	-562 498	-223 945
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+)	495 881	441 606
b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkr.nedr.parādiem)	7 444	0
c) pārskata gadā atzītie nāk.periodu ieņēmumi(subsīdijas)	-69 012	-155 252
d) ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas rezultāts	0	-676
g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-19 433	-28 651
h) procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	6 109	5 361
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	-141 509	38 443
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	-13 429	171 007
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	-88 064	-35 484
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)	215 441	64 958
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-27 561	238 924
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-6 109	-5 361
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-302	-435
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma	-33 972	233 128
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-257 431	-97 709
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	676
3. Saņemtie procenti	19 433	28 651
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-237 998	-68 382
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	20 000	0
2. Saņemtie aizņēmumi	205 500	26 782
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi un ziedojumi	5259	83 404
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-105 417	-81 705
5. Saņemtā finansējuma atmaksa	-25000	0
6. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-30 326	-26 907
5. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	70 016	1 574
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	-201 954	166 320
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	311 958	145 638
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	110 004	311 958

Pielikumi no 13. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Arehova

06.03.2023.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022.gadu

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR		EUR	EUR	EUR
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
2021.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	0	-224 247	224 247	0
Pamatkapitāla palicinājums*	506 255	0	0	0	506 255
Pārskata gada peļņa	0	0	0	-563 170	-563 170
31.12.2022	8 989 540	1	-1 177 450	-563 170	7 248 921

* Augšdaugavas novada pašvaldības ieguldījums

Pielikumi no 13. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis

A. Elksniņš

Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis

Marija Arehova

Marija Arehova

06.03.2023.

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, Grāmatvedības likumu, "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 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 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.

	31.12.2022.	31.12.2021.
	(eiro)	(eiro)
ASV dolārs	1.07	1.1326

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 izmaksas 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 01.01.2022 līdz 31.12.2022.

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 2022. gadu

	<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>		<i>Pamatlīdzekļi</i>				<i>Pavisam</i>
	<i>Datorprogrammas</i>	<i>Zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>	<i>Iekārtas un ierīces</i>	<i>Pārējie pamatlīdzekļi un transporta līdzekļi</i>	<i>Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtu celtniecību objektu izmaksas</i>	<i>Pamatlīdzekļu kopā</i>	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
01.01.2022	8157	7927427	3248858	438573	20396	11635254	11643411
Ieguldīts pamatkapitālā	0	472873	13382	0	0	486255	486255
Iegāde un izgatavošana(+)	0	4235	50663	150153	141380	346431	346431
Pārvietošana	0	0	140747	0	-140747	0	0
Izņemšana no darbības(-)	0	0	-15342	-2838	0	-18180	-18180
31.12.2022	8157	8404535	3438308	585888	21029	12449760	12457917
Vērtības samazinājuma korekcijas							
01.01.2022	8157	1662462	2233612	247226	0	4143300	4151457
Aprēķinātās pārskata gadā(+)	0	259634	197885	37548		495067	495067
Pārvietošana	0	0	0	0	0	0	0
Izslēgtās sakarā ar izņemšanu no darbības(-)	0	0	-14528	-2838	0	-17366	-17366
31.12.2022	8157	1922096	2416969	281936	0	4621001	4629158
Bilances vērtība 01.01.2022	0	6264965	1015246	191347	20396	7491954	7491954
Bilances vērtība 31.12.2022	0	6482439	1021339	303952	21029	7828759	7828759

Piezīme Nr. 2. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Nosaukums	Atlikums uz 01.01.2022 (EUR)	Iegādāts (EUR)	Izlietots (EUR)	Atlikums uz 31.12.2022 (EUR)
Izejvielas un materiāli	9125	68947	72317	5755
Kokmateriāli	18	610	628	0
Degviela, smērēļļa	611	65400	65027	984
Rezerves daļas	640	13087	12891	836
Kurināmais	176963	822092	742746	256309
Specapģerbs	156	2779	2757	178
Mazvērtīgais inventārs	0	4490	4490	0
Kopā	187 513	977 405	900 856	264 062

Piezīme Nr. 3. Pircēju un pasūtītāju parādi

Nosaukums, valūta tikai EUR	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība kopā	984 287	966 524
tai skaitā:		
Īrnieku un dzīvokļu īpašnieku parādu uzskaites vērtība	1 178 717	1 130 387
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(259382)	(210753)
Bilances vērtība	919 335	919 634
Juridisko un fizisko personu parādu uzskaites vērtība	66391	46 890
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(1439)	0
Bilances vērtība	64952	46 890

šaubīgo debitoru parādu kustība (EUR):

Atlikums pārskata gada sākumā	Izveidotie uzkrājumi	Norakstītie bezcerīgie debitori	Saņemtie maksājumi	Atlikums pārskata gada beigās
210753	55645	4411	1166	260821

Piezīme Nr. 4. Citi debitori

Citu debitoru uzskaites vērtība	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
Akceptēts PVN par saņemtiem pakalpojumiem	3 991	5579
Pārējie debitori	591	174
Avansa maksājums par pakalpojumiem	7549	0
Kopā	12 131	5 753

Piezīme Nr. 5. Nākamo periodu izmaksas

Izmaksu nosaukums	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
Abonēšanas un informācijas izdevumi 2023.g.	586	416
Apdrošināšanas izdevumi 2023.g.	1966	1701
Darbinieku veselības apdrošināšana 2023.g.	3334	0
Izmaksas ERAF fonda projektiem (daudz. dz. mājas renov. Vienības-8, Lociki)	41015	52228
Izmaksas dz. māja Meža 6 gala sienu siltināšanai	3293	6112
Izmaksas dz. māja Kalkūnes 14 apkures sist. renovācijai	1226	2374
Transporta pakalpojumi	1500	0
Izmaksas nomāto pamatlīdzekļu uzturēšanai	0	801
Kopā	52 920	63 632

Piezīme Nr. 6. Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi, valūta tikai EUR	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
1. Kasē	2523	2156
2. Kredītiestādēs	106081	309802
3. Naudas līdzekļi ceļā	1400	0
Kopā	110 004	311 958

Piezīme Nr. 7. Sabiedrības pamatkapitāls 2022.gadā palielinājās par summu 506 255 EUR, pilnība apmaksātais pamatkapitāls ir veidots no Augšdaugavas novada pašvaldības ieguldījumiem 8 989 540 EUR apmērā, sadalās 8 989 540 daļās, kuru nominālvērtība ir 1 EUR.

Ilgtermiņa kreditori
Ziņas par kredītsaistībām kredītiestādēm

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, ilguma Nr.	Sākuma summa, EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikust summa uz 31.12.2022 EUR	Tai skaitā	
					Ilgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
ERAF līdzfinansējumā projekta „Daudz.dz.mājas Vienības 8, Lociki renovācija” finansēšanai	A/s Swedbank 2013g.10.06. Nr.13-015963-IN (3.9% likme+3mēn. Euribor)	220545	10.06.2028	37996	31088	6908
Daudz.dz.mājas Meža 6 gala sienu siltināšanas finansēšanai	A/s Swedbank 2014g.29.09. Nr.14-031544-IN (4.5% likme+3mēn. Euribor)	28100	29.09.2024	5550	2459	3091
Daudz.dz.mājas 18 Novembra 418 gala sienu siltināšanas finansēšanai	A/s Swedbank 2021.g.02.08. Nr.21-024627-AK 4.9% likme+6mēn. Euribor)	11538	02.11.2025	11242	7593	3649
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	17277	9811	7466
Daudz.dz.mājas Kalkūnes-12, 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	12514	8243	4271
Apkures katlu ar granulū (vertnēm iegādes Nīcgales un Naujenes km.	A/s Seb banka 2019.g.03.09. Nr.2019008293 3.5% likme+6mēn. Euribor)	88867	02.09.2024	31147	13387	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	1960	151	1809
Daudz.dz.mājas Kalkūnes-14, Kalkūni gala sienu siltināšanas un jumta seguma nomaiņa finansēšanai	A/s Seb banka 2021.28.10 Nr.2021006084 3.9% likme+12mēn. Euribor)	38213	20.10.2026	25072	16159	8913
Apkures katlu iegādei un uzstādīšanai Kalupes km.	A/s Seb banka 2022.g.09.09. Nr.2022006970 2.9% likme+12mēn. Euribor)	155750	08.09.2027	127750	100855	26895
Kopā		618 802		270 508	189 746	80 762

Aizņēmumu no AS „Swedbank” saņemšanai noslēgti Komerckālas līgumi Nr.13-015963-IN/1; Nr.14-031544-IN/1;Nr.21-024627-AK/1. Komerckālas priekšmets:

- visas Komerckālas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Vienības 8, Lociki, Meža 6, Krauja, 18Novembra 418, Vecstropi, Naujenes pagasts, Augšdaugavas nov. dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekāļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekāļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
- depozīts 900 eur apmērā ir kāla kredītam Nr.14-031544-IN līdz 01.10.2024.g.

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

- 2018006796/KK-1; 2021000358/KK-1; 2021000359/KK-1; 2021006084/KK-1 un finanšu kālas līgumi.

Komerķīlas priekšmets:

- visas Komerķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas, 18 Novembra ielā 428, Vecstropos, Naujenes pag.; Ķieģeļu-8, Kalkūnes-12, Kalkūnes-14, Kalkūnes pag. Auģšdaugavas novadā uzturēšanas un komunālās apsaimniekošanas līgumi, kas noslēgti starp SIA "Naujenes pakalpojumu serviss" un katra dzīvokļa īpašnieku.

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.

Finanšu ķīlas līgums Nr. 2021006084/FK-1-rezervēti naudas līdzekļi -1436 eur.

- 2019008293/KK-1; 2022006970/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 EKO-CKS).

Piezīme Nr. 8. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
1. A/s Swedbank Nr.13-015963-IN (projekts L-DMS-12-0611) t.sk.	3.9%+3mēn. Euribor	31088	37996
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		27634	27634
vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		3454	10362
2. A/s Swedbank Nr.14-031544-IN (daudz.dz.mājas Meža 6 gala sienu siltināšanas) t.sk.	4.5%+3mēn. Euribor	2459	5535
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		2459	5535
3. A/s SEB banka Nr.2018006796 (daudz.dz.mājas 18 Novembra 428 gala sienu siltināšanas finansēšanai) t.sk.	2.9%+12mēn. Euribor	9811	17277
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		9811	17277
4. A/s SEB banka Nr.2019008293 (apkures katlu ar granulu tvertnēm iegādes Nīcgales un Naujenes k.m.) t.sk.	3.5%+6mēn. Euribor	13387	31147
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		13387	31147
5. A/s SEB banka Nr.2021000358 (daudz.mājas Ķieģeļu-8 jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas) t.sk.	5%+12mēn. Euribor	151	1960
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		151	1960
6. A/s SEB banka Nr.2021000359 (daudz.mājas Kalkūnes-12jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas) t.sk.	4.5%+12mēn. Euribor	8243	12515
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		8243	12515
7. A/s Swedbank Nr.21-024627-AK (daudz.dz.mājas 18 Novembra 418 gala sienu siltināšanas) t.sk.	4.9%+6mēn. Euribor	7593	0
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		7593	0
8. A/s SEB banka Nr.2021006084 (daudz.mājas Kalkūnes-14 gala sienu siltināšanas un	3.9%+12mēn. Euribor	16159	0

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU

jumta seguma nomaiņa) t.sk.			
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		16159	0
9.A/s SEB banka Nr.2022006970 (apkures katlu iegāde un uzstādīšana Kalupes k.m.) t.sk.	2.9%+12mēn. Euribor	100855	0
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		100855	0
Kopā		189 746	106 430

Ziņas par citiem aizņēmumiem

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa EUR	Līgums, beigu datums	Atlikust summa uz 31.12.2022 EUR	Tai skaitā	
					Īgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
a/m Volkswagen CADDY	SEB līzings SIA 01.09.2020 T092738 (4.3%+3 mēnešu EURIBOR)	10500	15.09.2023	2482	0	2482
a/m Volkswagen CADDY	SEB līzings SIA 10.09.2020 T090762 (4.4%+3 mēnešu EURIBOR)	8950	15.09.2023	2115	0	2115
Jauns universālais ekskavators- iekrāvējs MST M644 PLUS	Swedlīzings SIA 01.11.2022 273028 (2.29%+3 mēnešu EURIBOR)	107690	15.11.2029	101088	70090	30998
Kopā		127 140		105 685	70 090	35 595

Piezīme Nr. 9. Citi aizņēmumi

	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
1.Swedlīzings SIA Nr.273028	2.29.3% +3 mēnešu Euribor	70090	0
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		47385 22705	0
2. SEB līzings SIA Nr.T092738	4.3% +3 mēnešu Euribor	0	2480
3. SEB līzings SIA Nr.T090762	4.4% +3 mēnešu Euribor	0	2113
KOPĀ		70 090	4593

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU

Nākamo periodu ieņēmumi

	Piešķirta summa EUR	Atlikusi summa uz 31.12.2022 EUR	Tai skaitā BILANCĒ	
			Ilgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
Saņemtais ERAF līdzfinansējums projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā"	713039	155334	146887	8447
Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0047 "Šķeldas katlu māja izveide Vecstropi"	478091	258511	229234	29277
Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	217608	184069	179694	4375
Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	18814	16576	16263	313
Saņemtais CFLA līdzfinansējums projektam 4.3.1.0./17/A/0025 Nīcgales ciema centralizētās siltumapgādes sadales sistēmas pārbūve	128188	111473	107016	4457
Dāvinājums (dz.Meža 4-34, Meža 4-71 Kraujas c.; Vienības 4-36, Lociku c.)	6442	5963	5895	68
Kopā	1 562 182	731 926	684 989	46 937

Piezīme Nr. 10. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
1.Saņemtais ERAF līdzfinansējums projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā"	146887	155335
2.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0047 "Šķeldas katlu māja izveide Vecstropi"	229234	258511
3.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	179694	184068
4.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	16263	16576
5. Saņemtais CFLA līdzfinansējums projektam 4.3.1.0./17/A/0025 Nīcgales c. centraliz. siltumapg. sadales sist. pārbūve	107016	111473
6.Dāvinājums (dz.Meža 4-34; Meža 4-71 Kraujas c.; Vienības 4-36, Lociku c.)	5895	5963
Kopā	684 989	731 926

Īstermiņa kreditori

Piezīme Nr. 11. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
1.A/S Swedbank 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	3091	2994
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.2019008293 (apkures katlu ar granulu tvertņiem iegādes Nīcgales un Naujenes k.m.)	3.5%+6mēn. Euribor	17760	17760
5. A/S SEB banka Nr.2021000358 (daudz.mājas Kieģeļu-8 jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas)	5%+12mēn. Euribor	1809	1809
6. A/S SEB banka Nr.2021000359 (daudz.mājas Kalkūnes-12 gala sienu siltināšana un jumta seguma nomaiņa)	4.5%+12mēn. Euribor	4271	4271
7.A/S SEB banka Nr. 2021006084 daudz.mājas Kalkūnes-14 jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas)	3.9%+12mēn. Euribor	8913	0
8.A/S SEB banka Nr.2022006970 (apkures katlu iegāde un uzstādīšana Kalupes k.m.)	2.9%+12mēn. Euribor	26895	0
9.A/S Swedbank Nr.21-024627-AK (daudz. dz. mājas 18 Novembra-418 gala sienu siltināšana)	4.9%+6mēn. Euribor	3649	0
10 . A/S SEB banka Nr.2019006801 (daudz. dz. mājas Vienības 5 gala sienu siltināšana un jumta seguma nomaiņa)	3.1%+12mēn. Euribor	0	9710
Kopā		80 762	50 918

Piezīme Nr. 12. Citi aizņēmumi

(apmaksā saskaņā ar grafiku 2023.gada laikā)	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
1.SEB līzings SIA Nr.T092738	4.3% +3 mēnešu Euribor	2482	3182
2.SEB līzings SIA Nr.T090762	4.4% +3 mēnešu Euribor	2115	2710
3.Swedlīzings SIA Nr.273028	2.29% +3 mēnešu Euribor	30998	0
4.SEB līzings SIA Nr.Q097135	3% +3 mēnešu Euribor	0	5260
5.SEB līzings SIA Nr.Q099367	3% +3 mēnešu Euribor	0	2205
6.SEB līzings SIA Nr.Q115959	2.5% +3 mēnešu Euribor	0	10372
7.Aizņēmums - Vides investīciju fonds SIA	0.413%	0	13076
Kopā		35 595	36 805

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU

Piezīme Nr. 13. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
1. Īrnieki un dzīvokļu īpašnieki par komun. pakalp.	13965	8447
2. Avansa maksājumi (iedzīvotāji - uzkrājumu fondā)	338618	315277
3. Augšdaugavas novada centr.adm.par notekūdeņu komp.	13076	0
Kopā	365 659	323 724

Piezīme Nr. 14. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Valūta – tikai EUR	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
1. Par saņemtajām precēm, t.sk. kurināmais	89741	14412
2. Par pakalpojumiem, t.sk. atkritumu izvešana, kanaliz., izpild. darbiem	179454	97924
Kopā	269 195	112 336

Piezīme Nr. 15. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums uz 01.01.2022 EUR	Aprēķināts 2022.g. EUR	Samaksāts 2022.g. EUR	Atlikums uz 31.12.2022 EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	8313	88088	88798	7602
VSAOI	22036	265205	263832	23409
Pievienotās vērtības nodoklis	34378	214903	223115 VID atmaksāts 981	27147
Dabas resursu nodoklis	3379	20121	11532	11969
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	2845	2845	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	31	396	393	34
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	0	960	960	0
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	302	672	302	672
Kopā	68 439	593 190	590 796	70 833

Piezīme Nr. 16. Pārējie kreditori

	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
Neizmaksātā darba alga par 12.2022	52702	49388
Pārējie kreditori	1589	1723
Kopā	54 291	51 111

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU

Piezīme Nr. 17. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
Pastāvīgā tarifa daļa par apkuri vasaras periodā (0.28 eur par 1 m2) 2023.g.	70769	69210
ERAF līdzfinansējums, kas attiecas uz 2021.g.: projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagasta"	8447	25323
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."	313	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	0	25000
Kopā	117 706	158 030

Piezīme Nr. 18. Uzkrātās saistības

	31.12.2022 (EUR)	31.12.2021 (EUR)
Saistības par darbinieku neizmantotiem atvaļinājumiem:	72695	65251
a) atvaļinājuma nauda	58940	52910
b) VSAOI (darba dēvēja)	13755	12341
Saistības par elektroenerģijas izmaksām	20125	30884
Saistības par finanšu pārskata revīziju	1210	1029
Uzkrātie bankas un līzingas % uz 31.12.2022	726	221
Pārējas saistības	1683	349
Kopā	96 439	97 734

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	2022.g. EUR	2021.g. EUR
1. Siltumenerģijas piegāde	1127395	1140911
2. Aukstā ūdens piegāde	206316	191383
3. Kanalizācijas pakalpojumi	297724	252516
4. Apsaimniekošanas maksa	365711	350436
5. Pārējie ieņēmumi, t.sk.:	710402	579305
Ieņēmumi - siltumenerģija (AS Daugavpils siltumt.)	176107	108596
Ieņēmumi-ūdens, kanaliz. (SIA Daugavpils ūdens)	35449	30193
Atkritumu izvešana	113521	96820
Ieņēmumi no remontdarbiem no uzkr.fonda	105986	108050
Ieņēmumi no renovācijas darbiem	16772	20428
Ieņēmumi no elektroenerģijas	71607	83283
Ieņēmumi – kompens.par notekūd.	54781	27808
Autotransporta pakalpojumi	11045	12814
Citi ieņēmumi	125134	91313
Kopā	2 707 548	2 514 551

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

Izmaksu veids	2022.g. EUR	2021.g. EUR
1. Darba alga	586500	509251
2. Sociālais nodoklis	135895	118199
3. Aplēstās saistību summas par neizmant. atvaļin. ar darba dēvēja soc. nod.	4387	4847
4. Materiālās izmaksas	898535	603636
a. t.sk. kurināmais	735529	487656
5. Elektroenerģijas izmaksas	201120	246413
6. Pamatlīdzekļu nolietojums	487318	431852
7. Daudz.dz.māju renov.izdevumi, kas iekļauti pārskata gadā	15181	18878
8. Dabas resursu nodoklis	20121	24161
9. Pārējie izdevumi, t.sk.:	646995	489011

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU

a. Atkritumu izvešanas pakalpojumi	113545	96983
b. Ūdens, kanalizācijas pakalpojumi (SIA Daugavpils ūdens)	177897	131833
c. Siltumenerģijas izmaksas (PAS Daugavpils siltumtīkļi)	176124	108561
d. Transportlīdz. uztur.(apdr.,CSSD pak., remontd. no ārienes)	12477	8167
e. Nomas maksa	15957	15266
f. Analīžu un citu pārbaudes izdevumi	16672	16615
g. Apsardzes un signāliz.pakalpojumi	10517	8648
h. Sakaru pakalpojumi	1745	570
i. Darbinieku apmācības izdevumi	1196	851
j. Daudz.dz.māju remontdarbi no uzkr.f. (no ārienes)	42690	50682
k. Daudz.dz.māju kapņu telpu uzkopšanas izdevumi	28132	21150
l. SPRK valsts nodeva	2568	2544
m. Citī izdevumi	47475	27141
Kopā	2 996 052	2 446 248

Piezīme Nr. 21. Administrācijas izmaksas

Izmaksu veids	2022.g. EUR	2021.g. EUR
1. Pamatlīdzekļu nolietojums	7749	9854
2. Materiālās izmaksas	2189	4946
3. Personāla izmaksas t.sk.:	253186	269373
darba alga	205699	218272
VSAOI (darba devēja)	47487	51101
4. Aplēstās saistību summas par neizmant. atvaļin. ar darba devēja soc. nod.	3057	3992
5. Finanšu pārskata revīzijas izdevumi	2000	1700
6. Sakaru pakalpojumu izmaksas	1800	966
7. Datortehnikas un progr. apkalpošanas izdevumi	4218	4482
8. Autotransporta uzturēšanas izmaksas	18472	9598
9. Komunālo pakalpojumu un elektroenerģijas izdevumi	7320	9672
10. Administratīvās ēkās tekošā remonta izdevumi	651	294
11. Juridiskie pakalpojumi	4284	6244
12. Citas administrācijas izmaksas	4906	5393
Kopā	309 832	326 514

Piezīme Nr. 22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2022.g. EUR	2021.g. EUR
1. ERAF,KF līdzfinansējums, kas attiecas uz pārskata periodu: Ūdenssaimniec. rekonstrukcija - 25324; Siltumtrašu Vecstropos izbūve - 4375; Katlu māja Vecstropos izbūve - 29277; Siltumtrašu Randenē izbūve - 320; Siltumtrašu Nīcgalē pārbūve - 4457	63753	71780
2. Ieņēmumi no nomas maksas	19987	17467
3. Ieņēmumi no pašvaldības par skolēnu nodarbinātību	3169	3734
4. Valsts nodevu un tiesas izdevumu atmaksa	18838	14793
5. Norakstīto debitoru parāda atgūšana	1965	1553

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU

6. Šaubīgo debitoru uzkrājumu samazinājums	1166	0
7. Ieņēmumi no Latvijas Darba dēvēju konf.	2090	0
8. Ieņēmumi no malkas sagatavoš.pāšu spēkiem	1376	0
9. Citi ieņēmumi	101	1084
10. Augšdaugavas novada pašvaldības dotācija (ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas –zaudējumu kompensācijas)	0	79670
11. Peļņa no pamatlīdzekļu atsavināšanas	0	676
Kopā	112 445	190 757

Piezīme Nr. 23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu veids	2022.g. EUR	2021.g. EUR
1. Bezcerīgo debitoru norakstīšana, neveidojot uzkrājumus	11218	353
2. Izveidotie uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	55645	151507
3. Apbedīšanas pabalsts un dāvanas	1136	500
4. Izdevumi par piesārņojošo vielu MPS pārsniegšanu	1318	2419
5. Nekustamā īpašuma nodoklis	2845	2575
6. Valsts nodeva un tiesas izdevumi	12816	21744
7. Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	91*	0
8. Soda un kavējuma nauda	22	4
9. Darbinieku veselības apdroš.polise	4840	0
10. Citas izmaksas	0	679
Kopā	89 931	179 781

*Apkures katls (2gab.) atkustī vērtība- 814.00
metāllūžņu vērtība- 723.00
zaudējumi – 91.00

Piezīme Nr. 24. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2022.g. EUR	2021.g. EUR
1. Ieņēmumi no kavējuma naudas	19433	28651
Kopā	19 433	28 651

Piezīme Nr. 25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	Spēkā esošā procentu likme	2022.g. EUR	2021.g. EUR
1. Aizņēmumi A/S Swedbank	3.9% +3mēn. Euribor	1637	1639
2. Aizņēmumi A/S SEB banka	2.9% līdz 5% +6 mēn. līdz 12mēn. Euribor	3221	2253
3. Aizņēmums SIA "Vides investīciju fonds"	0.413	15	84
4. SEB līzings SIA	2.5% līdz 4.4% +3mēn. Euribor	565	1385
5. Swedlīzings SIA	2.29% +3mēn. Euribor	671	0
Kopā		6 109	5 361

Pārēja informācija:

Piezīme Nr. 26. Sabiedrības nodarbināto personu skaits

	2022.g.	2021.g.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto valdes locekļu skaits gadā	1	1

	2022.g.	2021.g.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto pārējo darbinieku skaits gadā	89	84

Piezīme Nr. 27. Vadības atalgojums

	2022.g. EUR	2021.g. EUR
Atlīdzība valdes locekļiem	23309	24000
VSAOI	5480	5662
Kopā	28 789	29 662

Piezīme Nr. 28. Darījumi ar dalībnieku

Augšdaugavas novada pašvaldības daudzdzīvokļu dz.mājas Kalkūnes-16, Kalkūnes pag.; 18. Novembra -418, Naujenes pag., Lasenberga-5, Tabores pag., renovācijas līdzfinansējums sastādīja 95 917 EUR. Augšdaugavas novada pašvaldībai un pašvaldības iestādēm sniegti pakalpojumi par 477 992 EUR (bez PVN) par tirgus cenām un SPRK apstiprinātajiem tarifiem.

Nenokārtotās 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

2022. gada 31. decembrī sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 364 987. Sabiedrība pārskata periodā ir strādājusi ar zaudējumiem EUR 563 170 apmērā. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs un uz 2022. gada 31. decembri sastāda EUR 7 248 921. Sabiedrības vadība plāno optimizēt izmaksas un palielināt apgrozījumu, lai nākošo pārskata periodu noslēgtu ar vēl labākiem rādītājiem, uzlabotu maksātspējas rādītājus.

Pārskata periodā ir notikusi strauja ģeopolitiskās situācijas pasliktināšanās saistībā ar Krievijas iebrukumu Ukrainā 2022. gada 24. februārī. Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību, taču ir vērojama inflācijas pieauguma tendence.

2022. gadā tuvumā notiekošais karš un pret Krieviju ieviestās sankcijas ir satricinājušas pasaules izejvielu tirgu un negatīvi ietekmējušas dažādu materiālu pieejamību, kas arvien vairāk ietekmēja cenu līmeni Latvijā.

Pastāv vairāki lejupvērsti ekonomiskie riski, kas būtiski varētu negatīvi ietekmēt Sabiedrības saimnieciskās darbības nodrošinājumu. Tomēr turpmākie notikumi nav skaidri zināmi, jo situācija mainās katru dienu un droši nevar paredzēt Sabiedrības darbību tālākā nākotnē.

Sabiedrisko pakalpojumu sniegšana pēc tarifiem (ūdenssaimniecības pakalpojumu no 01.02.2016.g. un siltumenerģijas pakalpojumu no 01.02.2015.g.) kuri nesedz sabiedrisko pakalpojumu izmaksas ir saistības ar uzņēmējdarbības teritorijas paplašināšanas plānu, kurš paredzēja ka ar 2020.gadu uzņēmums sniegs sabiedriskos pakalpojumus Biķernieku, Malinovas, Līksnas, Vaboles, Tabores, Vecsalienas, Salienas pagastos, ar 2021.g. – Lauceses, Skrudalienas, Demenes, Medumu pagastos, bet ar 2022.g. Kalupes pagastā. Lai objektīvi varētu paredzēt ūdenssaimniecības un siltumapgādes pakalpojumu veidojošo izmaksu pamatojumu darbs pie siltumenerģijas tarifa izstrādes uzsākts 2022.gada decembrī, bet ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifa izstrāde uzsākta 2023.gada sākumā, kad ir redzami faktiskie ūdenssaimniecības

pakalpojumu izdevumi Kalupes pagastā par 2022.gadu. Plānojam ka sabiedrisko pakalpojumu jaunie tarifi tiks apstiprināti 2023.gada pirmajā pusgadā.

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;
- SPRK plānots iesniegt dokumentus jauna ūdenssaimniecības pakalpojuma tarifa apstiprināšanai;
- 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.

Piezīme Nr. 30. Ziņas par ārpusbilances saistībām

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistību.

Piezīme Nr. 31. Notikumi pēc bilances datuma

2023.g.sakumā daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas pēc adreses Kalkūnes ielā 16, Kalkūnes pagastā jumta seguma nomaiņa ar bēniņu siltināšanu un gala sienu siltināšanas darbu finansēšanai ar AS SEB banka noslēgts kredīta līgums par summu 49 786 EUR un reģistrēta attiecīga finanšu ķīla 996 EUR apmērā.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam 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 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

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU

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

A. Elksniņš

Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis

Marija Arehova

Marija Arehova

06.03.2023.

Reģ.Nr.LV55403038751, Avotu iela 4^c, Jēkabpils, LV-5201, t.29405591, vraudlts@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 8. līdz 33.lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2022. gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2022.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022.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 2022.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par gadu, kas noslēdzās 2022.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.-7. 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

Jēkabpils, 2023.gada 06.martā