

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU  
„NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS”

**2023. G A D A PĀRSKATS**

## 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 .....	13-31
1. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi.	
2. Paskaidrojumi pie bilances posteņiem	
3. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem.	
Revidenta ziņojums .....	32

**ZINAS 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; 37.00; 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	01.01.2023.-31.12.2023.
Zvērināts revidents	SIA “VR AUDITS” Avotu iela 4c, Jēkabpils, LV-5201 Licence Nr.171 Zvērināts revidents Valentīna Razujeva Sertifikāts Nr.196

## VADĪBAS ZINOJUMS

SIA „NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS” komercdarbības veidi:

- siltumenerģijas ražošana, pārvade, sadale un tirdzniecība;
- ūdens ieguve un sagatavošana; ūdens piegāde, noteķudeņu savākšana un novadīšana; noteķudeņu attīrīšana;
- papildus darbības veidi:
  - dzīvojamā fonda apsaimniekošana, teritorijas sanitārā uzturēšana, t.sk.zāles plaušana;
  - autotransporta, autogreidera pakalpojumi, celtniecības remontdarbi un saniehniskie 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. Pamatkapitāls sadalās 8 989 540 daļās, vienas daļas vērtība - 1 EUR.

Aktīva un pasīva bilances posteņi uz 31.12.2023. sastāda 8 782 131 EUR, tie ir pārbaudīti gada inventarizācijā un atbilst grāmatvedības uzskaites datiem.

Grāmatvedības uzskaite tika veikta izmantojot licencētas datorprogrammas.

Sabiedrības vidējais strādājošo skaits 2023.gadā – **88** darbinieki.

Darbinieku vidējā alga 2023.gadā – **792 EUR** (2022.g. – 734 EUR).

Sakarā ar energoresursu cenas kāpumu, 2023.gada finanšu darbības rezultāts – zaudējumi 707 391 EUR apmērā (t.sk. uzkrājums šaub.deb.-132 741). No 01.12.2023.g.stājies spēkā SPRK apstiprinātājs siltumenerģijas tarifs, kurš ir palielinājies par 61.8%.

Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, kopējais neto apgrozījums ir palielinājies par 268 014 EUR un sasniedza 2 975 562 EUR.

2023.gadā realizēti 18 764 MWh siltumenerģijas par summu 1 159 517 EUR, kas par 1 212 MWh mazāk nekā iepriekšējā periodā.

Ūdens ieguve sastādīja 225 651 m<sup>3</sup> un realizēts par summu 209 586 EUR, sniegto noteķudeņu attīrīšanas pakalpojumu apjoms sastādīja 213 999 m<sup>3</sup> par summu 305 609 EUR.

Uz noslēgtā deleģēšanas līguma pamata ar Augšdaugavas novada pašvaldības Naujenes, Kalkūnes un Nīcgales pagastos uzņēmums apsaimnieko 19 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas. Ar dzīvokļu īpašnieku kopsapulces lēmumu noslēgti pārvaldišanas līgumi par 74 daudzdzīvokļu dzīvojamo māju apsaimniekošanu Augšdaugavas novadā un Daugavpils pilsētā. Dzīvokļu īnkiem un īpašniekiem aprēķinātā apsaimniekošanas maksa sastāda 430 685 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. 2023.gadā ieņēmumos ir iekļauti maksājumi par summu 124 888 EUR.

Piesaistot Augšdaugavas novada pašvaldības līdzfinansējumu (69 947 EUR apmērā), tika veikti energoefektivitātes pasākumi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Vecpils-8, (33 400), Daugavas-26 (36 547), Naujenes pagastā, jumta seguma nomaiņa ar bēniņu siltināšanai.

Finansiālās situācijas uzlabošanai sabiedrība papildus sniedza autotransporta, ceļu uzturēšanas pakalpojumus, pildīja celtniecības un saniehniskos darbus un citus pakalpojumus par summu 175 025 EUR.

Produkcijas ražošanas izmaksas pārskata gadā sastādīja 3 333 079 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir vairāk par 11.2 %. No tām 34% (1 117 467 EUR) sastāda

energoresursu izmaksas, 14% (476 918 EUR) īlgtmiņa ieguldījuma nolietojums, 23% (761 641 EUR) darba algas un darba devēja sociālā nodokļa izmaksas.

Administrācijas izmaksas sastādīja 314 937 EUR., kas par 1.6% vairāk nekā iepriekšējā periodā.

Pircēju debitoru parāda uzskaites vērtība samazinājās par 2.7% salīdzinājumā ar gada sākumu un bilances vērtība (atskaitot uzkrājumus šaubīgiem debitoriem 392 661 eur apmērā) sastādā 819 119 EUR. Visu komunālo pakalpojumu veidu debitoru parādu apmaksa 2023.gadā sastādīja 98%, kas ir par 0.2 % vairāk nekā 2022.gadā.

2023.gadā tika norakstīti bezcerīgie debitoru parādi 1 401 EUR apmērā un izveidots apšaubāmo debitoru parādu uzkrājums 132 741 EUR apmērā.

Pārskatā periodā tiek veikta aktīva maksājumu administrēšana, kā arī parādu atgūšana un piedziņa, atbilstoši Civilprocesa likuma regulējumam. 2023.gadā vispārējās jurisdikcijas tiesās tika iesniegtas 24 lietas. Kopējā tiesām iesniegto prasību summa sastāda EUR 35 971. 2023.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 31 739. Pārskata gadā tika veikti 95 pirmtiesas parāda piedziņas procesi, t.sk.tika noslēgti 52 vienošanas līgumi par parada dzēšanu uz kopējo summu EUR 72 792.

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

Renovācijas un energoefektivitātes uzlabošanas projektu īstenošanai saņemti AS SEB banka aizņēmumi daudzdzīvokļu mājas Kalkūnes-16, Kalkūnes pag. par summu EUR 49 786 apmērā, ar likmi 3% gadā, + 12 mēneši Euribor, ;Vecpils-8, Naujenes pag. par summu EUR 22 253; Daugavas-26, Naujenes pag. par summu EUR 33 436 ar likmi 2.45% gadā, +12 mēneši Euribor.

AS AFI Altum programmas īstenošanai daudzdzīvokļu mājai Rīgas-16, Daugavpilī saņemts aizņēmums EUR 79 655 apmērā ar likmi 3.5% gadā.

Aizņēmumu saistības palielinājās par 58 816 EUR un uz gada beigām sastāda 425 009 EUR.

Kopumā kreditoru parāds palielinājās par 205 297 EUR vai par 10.1% no gada sākuma un sastāda 2 240 602 EUR (t.sk. nākamo periodu ieņēmumi – ERAF, KF līdzfinansējums 677 072 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 (18306 eur) un pašvaldības budžetā (4790). Pārskatā gadā aprēķinātā dabas resursu nodokļa summa sastāda 14 412 EUR.

2023.gadā valsts budžetā SIA ”Naujenes pakalpojuma serviss” tika pārskaitījusi nodokļus 665 827 EUR apmērā (t.sk. EUR 274 914 VSAOI, EUR 87 219 iedzīvotāju ienākuma nodoklis, EUR 275 724 pievienotās vērtības nodoklis, 27 970 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 81%.

Likviditātes rādītājs, kurš raksturo sabiedrības spēju jebkurā laikā atmaksāt savas īstermiņa saistības, 2023.gadā sastāda 0.9 (2022.g. – 1.3). SIA ”Naujenes pakalpojumu serviss” spēj savlaicīgi norēķināties ar visiem īstermiņa kreditoriem – kurināmā un pakalpojumu piegādātājiem, kā arī bankām. Saistību īpatsvars bilancē ir – 0.26 (2021.g.-0.22). Kreditoru un investoru intereses ir nodrošinātas.

Sagatavojoj 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.

#### **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**

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 2024.gadā**

2023. gada 31. decembri sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 124 213. Sabiedrība pārskata periodā ir strādājusi ar zaudējumiem EUR 707 391 apmērā. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs un uz 2023. gada 31. decembri sastāda EUR 6 541 529. Sabiedrības vadība plāno optimizēt izmaksas un palielināt apgrozījumu, lai nākošo pārskata periodu noslēgtu ar vēl labākiem rādītājiem, uzlabotu maksātspējas rādītājus.

Sabiedrisko pakalpojumu sniegšana pēc tarifiem - ūdenssaimniecības pakalpojumu no 01.02.2016.g. kuri nesedz sabiedrisko pakalpojumu izmaksas ir saistītas ar uzņēmējdarbības teritorijas paplašināšanu, kurš paredzēja ka ar 2020.gadu uzņēmums sniegs sabiedriskos pakalpojumu Bikernieku, 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 pakalpojumu veidojošo izmaksu pamatojumu darbs 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 2024.gada pirmajā pusgadā. Ūdenssaimniecības pakalpojumu saņēmēju veiktie tarifu maksājumi segs sabiedriskā pakalpojuma sniegšanas izmaksas un nodrošinās sabiedriskā pakalpojuma sniegšanas rentabilitāti.

Siltumapgādes jomā plānots uzstādīt Kraujas ciemata katlu mājā cietā kurnīmā (koksnes šķelda) apkures katlu, kurš darbojas automātiskā režīmā. Šādā katla uzstādīšana ļaus samazināt katlu mašīnistu skaitu un noslogot esošos darbiniekus (tiks samazinātas darba izmaksas).

Noslēgtais 2022.g. 22.decembrī „Pilnvarojuma līgums par pašvaldības dzīvojamo un nedzīvojamo telpu dzīvojamās mājas pārvaldību” paredz uzņēmumam pildīt dzīvokļa īpašnieka pienākumus un izlietot tiesības, attiecībā uz Pašvaldības īpašumā un valdījumā esošiem neprivatizētiem dzīvokļiem. Tas ļaus uzņēmumam operatīvāk vērsties pret parādnieku par piespiedu parādu piedziņu tiesas kārtā un īres līguma laušanu par komunālajiem parādiem.

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

Galvenie darba uzdevumi:

- saglabāt stabili kopējo ieņēmumu apjomu, līdzsvarot izdevumus ar ieņēmumiem;
- veikt ikmēneša izdevumu kontroli un ekonomisko analīzi saskaņā ar finanšu plānu;
- SPRK plānots iesniegt papildus dokumentus jaunā ūdenssaimniecības pakalpojuma tarifa apstiprināšanai;
- nodrošināt debitoru parāda apjoma samazinājumu, paaugstinot darba efektivitāti parādu piedziņas jomā.

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU**

---

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 2023.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekju 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

29.02.2024.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU

**BILANCE**  
uz 31.12.2023

Mērvienība: EUR

<b>AKTĪVS</b>	Piezīmes numurs	Rindas kods	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
1	2	3	4	5
<b>I. ILGTERMINA IEGULDĪJUMI</b>				
1. PAMATLĪDZEKLĒ:				
1. Nekustamie īpašumi:		100	<b>6 253 285</b>	<b>6 482 439</b>
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		110	6 253 285	6 482 439
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		180	862 192	1 021 339
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		190	275 340	303 952
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		200	21 460	21 029
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	1	220	<b>7 412 277</b>	<b>7 828 759</b>
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
1. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	2	290	214 500	0
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>		330	<b>214 500</b>	<b>0</b>
<b>I. ILGTERMINA IEGULDĪJUMI KOPĀ :</b>		340	<b>7 626 777</b>	<b>7 828 759</b>
<b>2. APGROZĀMIE LĪDZEKLĒ</b>				
I. KRĀJUMI :				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriali	3	370	247 966	264 062
2. Avansa maksājumi par krājumiem		400	31 437	32 063
<b>Krājumi kopā:</b>		450	<b>279 403</b>	<b>296 125</b>
II. DEBITORI				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	4	470	819 119	984 287
2. Citi debitori	5	500	3 006	12 131
3. Nākamo periodu izmaksas	6	530	5 323	52 920
<b>Debitori kopā:</b>		550	<b>827 448</b>	<b>1 049 338</b>
III. NAUDA	7	620	48 503	110 004
<b>2. APGROZĀMIE LĪDZEKLĒ KOPĀ :</b>		630	<b>1 155 354</b>	<b>1 455 467</b>
<b>BILANCE</b>		640	<b>8 782 131</b>	<b>9 284 226</b>

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU

---

**BILANCE**  
uz 31.12.2023

PASĪVS	Piezīmes numurs	Rindas kods	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4	5
<b>1. PAŠU KAPITĀLS</b>				
1.Akciju vai daju kapitāls (pamatkapitāls)	8	660	<b>8 989 540</b>	<b>8 989 540</b>
2.Rezerves:		700	<b>0</b>	<b>1</b>
f) pārējās rezerves		760	<b>0</b>	<b>1</b>
3.Nesadalītā peļņa :		770	<b>(2 448 011)</b>	<b>(1 740 620)</b>
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		780	(1 740 620)	(1 177 450)
pārskata gada peļņa vai zaudējumi		790	(707 391)	(563 170)
<b>1. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ :</b>		800	<b>6 541 529</b>	<b>7 248 921</b>
<b>2. ILGTERMIŅA KREDITORI :</b>				
1. Aizņēmumi no kreditiestādēm	9	890	190 281	189 746
2. Citi aizņēmumi	10	900	134 566	70 090
3. Nākamo periodu iepņemumi	11	990	636 188	684 989
<b>2. ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ</b>		1010	<b>961 035</b>	<b>944 825</b>
<b>3. ĪSTERMIŅA KREDITORI</b>				
1. Aizņēmumi no kreditiestādēm	12	1050	95 342	80 762
2. Citi aizņēmumi	13	1060	14 820	35 595
3. No pircējiem sapemtie avansi	14	1070	362 724	365 659
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	1080	449 655	269 195
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	1120	79 866	70 833
6. Pārējie kreditori	17	1130	64 370	54 291
7. Nākamo periodu iepņemumi	18	1140	147 447	117 706
8. Uzkrātās saistības	19	1160	65 343	96 439
<b>3. ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ</b>		1180	<b>1 279 567</b>	<b>1 090 480</b>
<b>Kreditori kopā</b>		1190	<b>2 240 602</b>	<b>2 035 305</b>
<b>BILANCE</b>		1200	<b>8 782 131</b>	<b>9 284 226</b>

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis

Marija Archova

29.02.2024.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU

**PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**  
par 2023. gadu (pēc izdevumu funkcijas)

Mērvienība: EUR

Nr. p/k	Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	Rindas kods	2023	2022
	1	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums:		010	2 975 562	2 707 548
	b) no citiem pamatdarbības veidiem	20	030	2 975 562	2 707 548
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	21	040	-3 333 079	-2 996 052
3	<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		050	<b>-357 517</b>	<b>-288 504</b>
4	Administrācijas izmaksas	22	070	-286 966	-309 832
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	080	89 534	112 445
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	090	-162 519	-89 931
7	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		170	25 051	19 433
	b) no citām personām	25	190	25 051	19 433
8	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		210	-14 883	-6 109
	b) citām personām	26	230	-14 883	-6 109
9	<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		240	<b>-707 300</b>	<b>-562 498</b>
10	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		250	-91	-672
11	<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķinašanas</b>		260	<b>-707 391</b>	<b>-563 170</b>
12	<b>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi</b>		290	<b>-707 391</b>	<b>-563 170</b>

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis

Marija Arehova

29.02.2024.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU

**Naudas plūsmas pārskats par 2023. gadu**  
(pēc netiešās metodes)

	2023 EUR	2022 EUR
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa Korekcijas:	-707 300	-562 498
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+)	488 912	495 881
b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkr.nedr.parādiem)	-21 773	7 444
c) pārskata gadā atzītie nāk.periodu iepēmumi( subsīdijas)	-52 161	-69 012
d) ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas rezultāts	-5 603	0
g) pārējie procentu iepēmumi un tamlīdzīgi iepēmumi	-25 051	-19 433
h) procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	14 603	6 109
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un Istermpa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	-308 373	-141 509
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	7 390	-13 429
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	16 722	-88 064
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)	217 813	215441
3. Bruto pamatlīdzekļu naudas plūsma	-66 448	-27 561
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-14 603	-6 109
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-760	-302
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma	-81 811	-33 972
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-72 430	-257 431
2. Iepēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	5603	0
3. Sajemtie procenti	25 051	19 433
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-41 776	-237 998
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
1. Iepēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daju ieguldījumiem	0	20 000
2. Sajemtie aizņēmumi	185 131	205 500
3. Sajemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi un ziedojuumi	3 269	5259
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-90 719	-105 417
5. Sajemtā finansējuma atmaksa	0	-25000
6. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-35 595	-30 326
5. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	62 086	70 016
<b>IV. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	-61 501	-201 954
<b>V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	110 004	311 958
<b>VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	48 503	110 004

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis

Marija Arehova

29.02.2024.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU

---

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023.gadu**

	Akciju vai dāju kapitāls (pamatkapitāl s)	Rezerves	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR		EUR	EUR	EUR
<b>31.12.2021</b>	<b>8 483 285</b>	<b>1</b>	<b>-953 203</b>	<b>-224 247</b>	<b>7 305 836</b>
2021.gada peļņa vai zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	0	-224 247	224 247	0
Pamatkapitāla palielinājums*	506 255	0	0	0	506 255
Pārskata gada peļņa	0	0	0	-563 170	-563 170
<b>31.12.2022</b>	<b>8 989 540</b>	<b>1</b>	<b>-1 177 450</b>	<b>-563 170</b>	<b>7 248 921</b>
2022.gada peļņa vai zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	0	-563 170	563 170	0
Pamatkapitāla palielinājums*	0	0	0	0	0
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	0	0	0	-707 391	-707 391
<b>31.12.2023</b>	<b>8 989 540</b>	<b>0</b>	<b>-1 740 620</b>	<b>-707 391</b>	<b>6 541 529</b>

\* Augšdaugavas novada pašvaldības ieguldījums

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis

Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis

Marija Arehova

29.02.2024.

## 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 vispārītajiem 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.

Peļpas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijām.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešas metodes. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

#### Ienēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegtu pakalpojumu vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokja.

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

Procentu ienēmumus atzīst peļpas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot efektīvo procentu metodi.

Pārējie ienēmumi tiek atzīti šādi:

- ienēmumi no ūres un nomas – to rašanās brīdī;
- ienēmumi no kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ienēmumi 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 ienēmumu 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, ienēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbauditi. 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 peļpas vai zaudējumu aprēķinā.

### **Pamatlīdzekli**

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 tīcīs 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 stārpība 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 pabeigli 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 atdevē, 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.

### **Uznēmumu 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 katras debitora novērtēšanas metodi vai pielietojot procentuālo novērtēšanas metodi atkarībā no debitoru parāda rašanās brīža.

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

### **Uzkrātās saistības**

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

Aplēstās saistību summas darbinieku neizmantotiem atvaiņinājumiem veidoti kā aplēse, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaiņinājuma 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 kura, kas ir spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kura pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

	31.12.2023. (eiro)	31.12.2022. (eiro)
ASV dolārs	1.0793	1.07

### **Nauda un tās ekvivalenti**

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

### **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.
- Nemti 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 sastāvdajas 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 sniegtgs 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 pašizmaksas noteikta pēc metodes «Pirmais iekšā — pirmais ārā» (FIFO).
- Piemērots tāds novērtējums, lai bilances sastādīšanas dienā tiktu novērtēts 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 izveidotī uzkrājumi.

**Pārskata periods**

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2023 līdz 31.12.2023.

### **Ilgtermiņa un īsterminiņa 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 īsterminiņa 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 pusēs**

Par saistītajām pusēm tiek uzskaitsi 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.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU

---

**Paskaidrojumi pie bilances posteņiem**

**Piezīme Nr. 1. Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats par 2023. gadu**

	<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	<i>Pamatlīdzekļi</i>					<i>Pavisam</i>
		Datorprog- rammas	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Iekārtas un ierīces	Parējie pamat- līdzekļi un transporta līdzekli	Pamat- līdzekļu izveidoša na un nepab. celtniec. objektu izmaksas	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sakotnēja vērtība</b>							
<b>01.01.2023</b>	<b>8157</b>	<b>8404535</b>	<b>3438308</b>	<b>585888</b>	<b>21029</b>	<b>12449760</b>	<b>12457917</b>
Iegāde un izgatavošana(+)	0	8309	40840	15933	7348	72430	72430
Pārvietošana	0	5056	0	0	-5056	0	0
Izņemšana no darbības(-)	0		-2625	-27164	-1861	-31650	-31650
<b>31.12.2023</b>	<b>8157</b>	<b>8417900</b>	<b>3476523</b>	<b>574657</b>	<b>21460</b>	<b>12490540</b>	<b>12498697</b>
<b>Vērtības samazinājuma korekcijas</b>							
<b>01.01.2023</b>	<b>8157</b>	<b>1922096</b>	<b>2416969</b>	<b>281936</b>	<b>0</b>	<b>4621001</b>	<b>4629158</b>
Aprēķinātās pārskata gadā(+)	0	242519	199513	41718	0	483750	483750
Izslēgtās sakarā ar izņemšanu no darbības(-)	0	0	-2151	-24337	0	-26488	-26488
<b>31.12.2023</b>	<b>8157</b>	<b>2164615</b>	<b>2614331</b>	<b>299317</b>	<b>0</b>	<b>5078263</b>	<b>5086420</b>
<b>Bilances vērtība 01.01.2023</b>	<b>0</b>	<b>6482439</b>	<b>1021339</b>	<b>303952</b>	<b>21029</b>	<b>7828759</b>	<b>7828759</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>6253285</b>	<b>862192</b>	<b>275340</b>	<b>21460</b>	<b>7412277</b>	<b>7412277</b>

**Piezīme Nr. 2. Citi ilgtermiņa debitori**

	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (EUR)
Daudz.dz.mājas iedzīvotāji par renovācijas darbiem(apmaksas termiņš vairāk 1 gadu) 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa- 136 068; vairak kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa- 78 432	714 500	0

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU**

---

**Piezīme Nr. 3. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli**

Nosaukums	Atlikums uz 01.01.2023 (EUR)	Iegādāts (EUR)	Izlietots (EUR)	Atlikums uz 31.12.2023 (EUR)
Izejvielas un materiāli	5755	62741	63160	5336
Kokmateriāli	0	949	893	56
Degviela, smēreļla	984	55547	55417	1114
Rezerves daļas	836	14524	14919	441
Kurināmais	256309	874177	889580	240906
Specapģerbs	178	2731	2796	113
Mazvērtīgais inventārs	0	5363	5363	0
<b>Kopā</b>	<b>264 062</b>	<b>1 016 032</b>	<b>1 032 128</b>	<b>247 966</b>

**Piezīme Nr. 4. Pircēju un pasūtītāju parādi**

Nosaukums, valūta tikai EUR	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (EUR)		
<b>Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība kopa</b>	<b>819 119</b>	<b>984 287</b>		
tai skaitā:				
Īrnieku un dzīvokļu īpašnieku parādu uzskaites vērtība Uzkrājumi šaubīgiem parādiem Bilances vērtība	1 132 061 (391 222) 740 839	1 178 717 (259382) 919 335		
Juridisko un fizisko personu parādu uzskaites vērtība Uzkrājumi šaubīgiem parādiem Bilances vērtība	79 719 (1 439) 78 280	66391 (1439) 64952		
šaubīgo debitoru parādu kustība (EUR):				
Atlikums pārskata gada sākumā	Izveidotie uzkrājumi	Norakstītie bezcerīgie debitori	Sapemtie maksājumi	Atlikums pārskata gada beigās
260 821	132 741	0	901	392 661

**Piezīme Nr. 5. Citi debitori**

Citu debitoru uzskaites vērtība	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (EUR)
Akceptēts PVN par sapemtiem pakalpojumiem	2 317	3 991
Pārējie debitori	689	591
Avansa maksājums par pakalpojumiem	0	7549
<b>Kopā</b>	<b>3 006</b>	<b>12 131</b>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU**

---

**Piezīme Nr. 6. Nākamo periodu izmaksas**

Izmaksu nosaukums	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (EUR)
Abonēšanas un informācijas izdevumi 2024.g.	473	586
Apdrošināšanas izdevumi 2024.g.	1508	1966
Darbinieku veselības apdrošināšana 2024.g.	1290	3334
Izmaksas dz. māja Meža 6 gala sienu siltināšanai	474	3293
Izmaksas dz. māja Kalkūnes 14 apkures sist. renovācijai	78	1226
Transporta pakalpojumi	1500	1500
Izmaksas ERAF fonda projektiem (daudz. dz. mājas renov. Vienības-8, Lociki)	0	41015
<b>Kopā</b>	<b>5 323</b>	<b>52 920</b>

**Piezīme Nr. 7. Naudas līdzekļi**

Naudas līdzekļi, valūta tikai EUR	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (EUR)
1. Kasē	1927	2523
2. Kreditiestādēs	45476	106081
3. Naudas līdzekļi ceļā	1100	1400
<b>Kopā</b>	<b>48 503</b>	<b>110 004</b>

**Piezīme Nr. 8.** Sabiedrības 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.

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU**

**Ilgtermiņa kreditori  
Zījas par kredītsaistībām kredītiestādēm**

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa, EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikusi summa uz 31.12.2023 EUR	Tai skaitā Ilgtermiņa sastāvā EUR	Ilgtermiņa sastāvā EUR
ERAF īdzīfinansējumā 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	31087	24179	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	2471	0	2471
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	7675	3836	3839
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	9812	2346	7466
Daudz.dz.mājas Kalkūnes-12, Kalkūni Kalkūni jumta seguma normaļa un bēniņu siltināšanas finansēšanai	A/s Seb banka 2021.01.27 Nr.2021000359 4.5% likme+12mēn. Euribor)	21355	26.01.2026	7829	3557	4272
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	13387	0	13387
Daudz.dz.mājas Kalkūnes-14, Kalkūni gala sienu siltināšanas un jumta seguma normaļa finansēšanai	A/s Seb banka 2021.28.10 Nr.2021006084 3.9% likme+12mēn. Euribor)	38213	20.10.2026	16159	7246	8913
Daudz.dz.mājas Kalkūnes-16, Kalkūni gala sienu siltināšanas un jumta seguma normaļa finansēšanai	A/s Seb banka 2023.24.01 Nr.2023000383 3% likme+12mēn. Euribor)	49786	20.01.2028	40659	30702	9957
Apkures katlu iegadei un uzstādīšanai Kalupes km.	A/s Seb banka 2022..09.09. Nr.2022006970 2.9% likme+12mēn. Euribor)	155750	08.09.2027	100855	73960	26895
Daudz.dz.mājas Vecpils-8, Naujenes pag. jumta seguma normaļa un bēniņu siltināšanas finansēšanai	A/s Seb banka 2023.23.11 Nr.2023008812 2.45% likme+12mēn. Euribor)	22253	20.11.2028	22253	17727	4526
Daudz.dz.mājas Daugavas-26, Naujenes pag. jumta seguma normaļa un bēniņu siltināšanas finansēšanai	A/s Seb banka 2023.22.12 Nr.2023009612 2.45% likme+12mēn. Euribor)	33436	20.12.2028	33436	26728	6708
<b>Kopā</b>		<b>718 850</b>		<b>285 623</b>	<b>190 281</b>	<b>95 342</b>

Aizpēmumu no AS „Swedbank” saņemšanai noslēgti Komercķīlas līgumi Nr.13-015963-IN/1; Nr.14-031544-IN/1;Nr.21-024627-AK/1. Komercķīlas priekšmeti:

IN/1; Nr.14-031544-

- visas Komercķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Vienības 8, Lociki, Meža 6, Krauja, 18Novembra 418, Vecstropi, Naujenes pagasts, Augšdaugavas nov. dzīvokļu īpašniekiem,

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU**

kuru iekšlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekšlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

- depozīts 900 eur apmērā ir kīla kreditam Nr.14-031544-IN līdz 01.10.2024.g.  
Aizņēmumu no AS "SEB banka" saņemšanai noslēgti Komercķīlas līgumi:
- 2018006796/KK-1; 2021000359/KK-1; 2021006084/KK-1;2023000383/KK-1;2023008812/KK-1;2023009612/KK-1 un finanšu kīlas līgumi.

Komerckīlas priekšmets:

- visas Komercķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas, 18 Novembra ielā 428, Vecstropos, Vecpils-8, Naujene, Daugavas-26, Krauja Naujenes pag.; Kalkūnes-12, Kalkūnes-14, Kalkūnes-16 Kalkūnes pag. Augšdaugavas novadā uzturēšanas un komunālās apsaimniekošanas līgumi, kas noslēgti starp SIA "Naujenes pakalpojumu serviss" un katra dzīvokļa īpašnieku.

Finanšu kīlas līgums Nr.2018006796/FK-1-ieguldīti naudas līdzekļi -1214 eur.

Finanšu kīlas līgums Nr. 2021000359/FK-1-ieguldīti naudas līdzekļi -712 eur.

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

Finanšu kīlas līgums Nr. 2023000383/FK-1-ieguldīti naudas līdzekļi -996 eur.

Finanšu kīlas līgums Nr. 20230008812/FK-1-rezervēti naudas līdzekļi -498 eur.

Finanšu kīlas līgums Nr. 2023009612/FK-1-rezervēti naudas līdzekļi -734 eur.

- 2019008293/KK-1; 2022006970/KK-1.

Komerckīlas priekšmets:

- ķermeniskie pamatlīdzekļi kā lietu kopība uz iekšlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas (izņemot ķermenisko 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. 9. Aizņēmumi no kredītiestādēm**

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (EUR)
1. A/s Swedbank Nr.13-015963-IN (projekts L-DMS-12-0611)	3.9% +3mēn. Euribor	24179*	31088
2. A/s SEB bankaNr.2018006796 (daudz.dz.mājas 18 Novembra 428 gala sienu siltināšanas finansēšanai)	2.9%+12mēn. Euribor	2346*	9811
3. A/s SEB banka Nr.2021000359 (daudz.mājas Kalkūnes-12jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas )	4.5%+12mēn. Euribor	3557*	8243
4. A/s Swedbank Nr.21-024627-AK (daudz.dz.mājas 18 Novembra 418 gala sienu siltināšanas)	4.9%+6mēn. Euribor	3836*	7593
5.A/s SEB banka Nr.2021006084 (daudz.mājas Kalkūnes-14 gala sienu siltināšanas un jumta seguma nomaiņa )	3.9%+12mēn. Euribor	7246*	16159
6.A/s SEB banka Nr.2022006970 (apkures katlu iegāde un uzstādīšana Kalupes k.m.)	2.9%+12mēn. Euribor	73960*	100855
7.A/s SEB banka Nr.20230000383 (daudz.mājas Kalkūnes-16 gala sienu siltināšanas un jumta seguma nomaiņa )	3%+12mēn. Euribor	30702*	0
8.A/s SEB banka Nr.2021006084 (daudz.mājas Vecpils-8 bēniņu siltināšanas un jumta seguma nomaiņa )	3%+12mēn. Euribor	17727*	0
9.A/s SEB banka Nr.2023009612 (daudz.mājas Daugavas-26 bēniņu siltināšanas un jumta seguma nomaiņa )	2.45%+12mēn. Euribor	26728*	0
10. A/s Swedbank Nr.14-031544-IN (daudz.dz.mājas Meža 6 gala sienu siltināšanas)	4.5%+3mēn. Euribor	0	2459
11. A/s SEB banka Nr.2019008293 (apkures katlu ar granulu tvertnēm iegādes Nīcgales un Naujenes k.m.)	3.5% +6mēn. Euribor	0	13387

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU**

12. A/s SEB banka Nr.2021000358 (daudz.mājas Ķieģeļu-8 jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas)	5%+12mēn. Euribor	0	151
<b>Kopā</b>		<b>190 281</b>	<b>189 746</b>

\* 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa

**Zījas par citiem aizņēmumiem**

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikusi summa uz 31.12.2023 EUR	Tai skaitā	
					Ilgtermiņa sastāvā EUR	Istermiņa sastāvā EUR
Daudz.dz.mājas Rīgas-16, Daugavpils energoeskaktivitāts paaugst.pasakumi	AS AFI ALTUM 2022.16.12 Nr.229891/DME0000311 (3.5%)	79555	15.01.2043	79296	76322	2974
Jauns universālais ekskavators- iekrāvējs MST M644 PLUS	Swedlīzings SIA 01.11.2022 273028 (2.29%+3 mēnešu EURIBOR)	107690	15.11.2029	70090	58244	11846
<b>Kopā</b>		<b>187 245</b>		<b>149 386</b>	<b>134 566</b>	<b>14 820</b>

**Piezīme Nr. 10. Citi aizņēmumi**

	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (EUR)
1.Swedlīzings SIA Nr.273028	2.29.3% +3 mēnešu Euribor	58244	70090
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		58244 0	47385 22705
2.AS AFI ALTUM Nr.229891/DME0000311	3.5%	76322	0
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		12993 63329	0 0
<b>KOPĀ</b>		<b>134 566</b>	<b>70 090</b>

**Nākamo periodu iepēmumi**

	Piešķirta summa EUR	Atlikusi summa uz 31.12.2023 EUR	Tai skaitā BILANCE	
			Ilgtermiņa sastāvā EUR	Istermiņa sastāvā EUR
Sajemtais ERAF līdzfinansējums projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā"	713039	144865	136576	8289
Sajemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0047 "Šķeldas katlu māja izveide Vecstropi"	478091	229234	199957	29277
Sajemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	217608	179694	175319	4375
Sajemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	18814	16263	15950	313
Sajemtais CFLA līdzfinansējums projektam 4.3.1.0./17/A/0025 Nīcgales ciema centralizētās siltumapgādes sadales sistēmas pārbūve	128188	107016	102559	4457
Dāvinājums (dz.Meža 4-34, Meža 4-71 Kraujas c.; Vienības 4-36, Lociku c.)	6442	5895	5827	68
<b>Kopā</b>	<b>1 562 182</b>	<b>682 967</b>	<b>636 188</b>	<b>46 779</b>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU**

---

**Piezīme Nr. 11. Nākamo periodu ieņēmumi**

	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (EUR)
1.Saņemtais ERAF līdzfinansējums projektam “Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā”	136576	146887
2.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0047 “Šķeldas katlu māja izveide Vecstropi”	199957	229234
3.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0035 “Siltumtrašu izbūve Vecstropi”	175319	179694
4.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-15-0138 “Siltumtrašu izbūve Randenes c.”	15950	16263
5. Saņemtais CFLA līdzfinansējums projektam 4.3.1.0./17/A/0025 Nīcgales c. centraliz. siltumapg. sadales sist. pārbūve	102559	107016
6.Dāvinājums (dz.Meža 4-34; Meža 4-71 Kraujas c.; Vienības 4-36, Lociku c.)	5827	5895
<b>Kopā</b>	<b>636 188</b>	<b>684 989</b>

**Īstermiņa kreditori**

**Piezīme Nr. 12. Aizņēmumi no kredītiestādēm**

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (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	2471	3091
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 tvertnēm iegādes Nīcgales un Naujenes k.m.)	3.5%+6mēn. Euribor	13387	17760
5. A/S SEB banka Nr.2021000359 (daudz.mājas Kalkūnes-12 gala sienu siltināšana un jumta seguma nomaiņa )	4.5%+12mēn. Euribor	4272	4271
6.A/S SEB banka Nr. 2021006084 daudz.mājas Kalkūnes-14 jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas)	3.9%+12mēn. Euribor	8913	8913
7.A/S SEB banka Nr.2022006970 (apkures katlu iegade un uzstādišana Kalupes k.m.)	2.9%+12mēn. Euribor	26895	26895
8.A/S Swedbank Nr.21-024627-AK (daudz. dz. mājas 18 Novembra-418 gala sienu siltināšana)	4.9%+6mēn. Euribor	3839	3649
9. A/S SEB banka Nr.2023000383 (daudz.mājas Kalkūnes-16 gala sienu siltināšana un jumta seguma nomaiņa )	3%+12mēn. Euribor	9957	0
10. A/S SEB banka Nr.2023008812 (daudz.mājas Vecpils-8 gala sienu siltināšana un jumta seguma nomaiņa )	2.45%+12mēn. Euribor	4526	0
11. A/S SEB banka Nr.202300383 (daudz.mājas Daugavas-26 jumta seguma nomaiņa un hēniņu siltināšanas)	2.45%+12mēn. Euribor	6708	0
12. A/S SEB banka Nr.2021000358 (daudz.mājas Ķieģeļu-8 jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšanas)	5%+12mēn. Euribor	0	1809
<b>Kopā</b>		<b>95 342</b>	<b>80 762</b>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU**

**Piezīme Nr. 13. Citi aizņēmumi**

(apmaka saskaņā ar grafiku 2024.gada laikā)	Spēkā esošā procentu likme	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (EUR)
1.Swedlīzings SIA Nr.273028	2.29% +3 mēnešu Euribor	11846	30998
2.AS AFI Altum Nr.229891/DME0000311	3.5%	2974	0
3.SEB līzings SIA Nr.T092738	4.3% +3 mēnešu Euribor	0	2482
4.SEB līzings SIA Nr.T090762	4.4% +3 mēnešu Euribor	0	2115
<b>Kopā</b>		<b>14 820</b>	<b>35 595</b>

**Piezīme Nr. 14. No pircējiem saņemtie avansi**

	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (EUR)
1.Irnieki un dzīvokļu īpašnieki par komun. pakalp.	10746	13965
2.Avansa maksājumi (iedzīvotāji - uzkrājumu fondū)	351978	338618
3.Augšdaugavas novada centr.adm.par noteķudeņu komp.	0	13076
<b>Kopā</b>	<b>362 724</b>	<b>365 659</b>

**Piezīme Nr. 15. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem**

Valūta – tikai EUR	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 EUR
1. Par saņemtajām precēm, t.sk. kurināmais	320011	89741
2. Par pakalpojumiem, t.sk. atkritumu izvešana, kanaliz., izpild, darbiem	129644	179454
<b>Kopā</b>	<b>449 655</b>	<b>269 195</b>

**Piezīme Nr. 16. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi**

Nodokļa veids	Atlikums uz 01.01.2023 EUR	Aprēķināts 2023.g. EUR	Samaksāts 2023.g. EUR	Atlikums uz 31.12.2023 EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7602	90079	87219	10 462
VSAOI	23409	280270	274914	28 765
Pievienotās vērtības nodoklis	27147	285895	275724	37 318
Dabas resursu nodoklis	11969	14412	23096	3 285
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	2845	2845	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	34	395	396	33
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	0	873	873	0
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	672	91	760	3
<b>Kopa</b>	<b>70 833</b>	<b>674 860</b>	<b>665 827</b>	<b>79 866</b>

**Piezīme Nr. 17. Pārējie kreditori**

	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (EUR)
Neizmaksātā darba alga par 12.2023	62842	52702
Pārējie kreditori	1528	1589
<b>Kopā</b>	<b>64 370</b>	<b>54 291</b>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU**

---

**Piezīme Nr. 18. Nākamo periodu ieņēmumi**

	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (EUR)
Pastāvīgā tarifa daļa par apkuri vasaras periodā (0.28 eur par 1 m <sup>2</sup> ) 2024.g.	100668	70769
ERAf līdzfinansējums, kas attiecas uz 2024.g.: projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagasta"	8289	8447
Sapemtais KF līdzfinansējums projektā L-PCS-12-0047 "Šķeldas katlu māja izveide Vecstropi"	29277	29277
Sapemtais KF līdzfinansējums projektā L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	4375	4375
Sapemtais KF līdzfinansējums projektā L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	313	313
Sapemtais 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
<b>Kopā</b>	<b>147 447</b>	<b>117 706</b>

**Piezīme Nr. 19. Uzkrātās saistības**

	31.12.2023 (EUR)	31.12.2022 (EUR)
Saistības par darbinieku neizmantotiem atvajinājumiem:	50922	72695
a) atvajinājuma nauda	41306	58940
b) VSAOI (darba dēvēja)	9616	13755
Saistības par elektroenerģijas izmaksām	11990	20125
Saistības par finanšu pārskata revīziju	1210	1210
Uzkrātie bankas un līzingas % uz 31.12.20223	1006	726
Pārējas saistības	215	1683
<b>Kopā</b>	<b>65 343</b>	<b>96 439</b>

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU

**Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem**

**Piezīme Nr. 20. Neto apgrozījums**

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

ieņēmumu veids	2023.g. EUR	2022.g. EUR
1. Siltumenerģijas piegāde	1159517	1127395
2. Aukstā ūdens piegāde	209586	206316
3. Kanalizācijas pakalpojumi	305609	297724
4. Apsaimniekošanas maksa	430685	365711
5. Pārējie ieņēmumi, t.sk.:	870165	710402
Ieņēmumi - siltumenerģija (AS Daugavpils siltumt.)	186668	176107
Ienēmumi-ūdens, kanaliz. (SIA Daugavpils ūdens)	45168	35449
Atkritumu izvešana	149888	113521
Ieņēmumi no remontdarbiem no uzkr.fonda	124888	105986
Ienēmumi no renovācijas darbiem	17400	16772
Ienēmumi no elektroenerģijas	71619	71607
Ieņēmumi – kompens.par noteikūd.	99509	54781
Autotransporta pakalpojumi	7126	11045
Citi ieņēmumi	167899	125134
<b>Kopā</b>	<b>2 975 562</b>	<b>2 707 548</b>

**Piezīme Nr. 21. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas**

Izmaksu veids	2023.g. EUR	2022.g. EUR
1. Darba alga	618063	586500
2. VSAOI (darba devēja)	143578	135895
3. Aplēstās saistību summas par neizmant. atvalin. ar darba dēvēja soc. nod.	4274	4387
4. Materiālās izmaksas	1021635	898535
a. t.sk. kurināmais	889330	735529
5. Elektroenerģijas izmaksas	228137	201120
6. Pamatlīdzekļu nolietojums	476918	487318
7. Daudz.dz.māju renov.izdevumi, kas iekļauti pārskata gadā	14953	15181
8. Dabas resursu nodoklis	14399	20121
9. Pārējie izdevumi, t.sk.:	811122	646995
a. Atkritumu izvešanas pakalpojumi	149721	113545
b. Ūdens, kanalizācijas pakalpojumi (SIA Daugavpils ūdens)	261295	177897
c. Siltumenerģijas izmaksas (PAS Daugavpils siltumtīkli)	186671	176124
d. Transportlīdz. uztur.(apdr.;CSSD pak.; remontd. no ārienes)	12511	12477
e. Nomas maksa	15817	15957
f. Analīžu un citu pārbaudes izdevumi	22667	16672
g. Apsardzes un signāliz.pakalpojumi	12096	10517
h. Sakaru pakalpojumi	1135	1745
i. Darbinieku apmācības izdevumi	570	1196
j. Daudz.dz.māju remontdarbi no uzkr.f.	61127	42690
k. Daudz.dz.māju kapņu telpu uzkopšanas izdevumi	39075	28132
l. SPRK valsts nodeva	3170	2568
m. Citi izdevumi	45267	47475
<b>Kopā</b>	<b>3 333 079</b>	<b>2 996 052</b>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU**

**Piezīme Nr. 22. Administrācijas izmaksas**

Izmaksu veids	2023.g. EUR	2022.g. EUR
1. Pamatlīdzekļu nolietojums	6832	7749
2. Materiālās izmaksas	4728	2189
3. Personāla izmaksas t.sk.: darba alga VSAOI (darba devēja)	267028 216961 50067	253186 205699 47487
4. Aplēstās saistību summas par neizmant. atvaijin. ar darba dēvēja soc. nod.	-26047	3057
5. Finanšu pārskata revīzijas izdevumi	2000	2000
6. Sakaru pakalpojumu izmaksas	1342	1800
7. Datortehnikas un progr. apkalpošanas izdevumi	5514	4218
8. Autotransporta uzturēšanas izmaksas	10908	18472
9. Komunālo pakalpojumu un elektroenerģijas izdevumi	9676	7320
10. Administratīvās ēkās tekošā remonta izdevumi	0	651
11. Juridiskie pakalpojumi	100	4284
12. Citas administrācijas izmaksas	4885	4906
<b>Kopā</b>	<b>286 966</b>	<b>309 832</b>

**Piezīme Nr. 23. Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi**

Ienēmumu veids	2023.g. EUR	2022.g. EUR
1. ERAF,KF līdzfinansējums, kas attiecas uz pārskata periodu: Ūdenssaimniec. rekonstrukcija - 10470; Siltumtrašu Vecstropos izbūve - 4375; Katlu māja Vecstropos izbūve - 29277; Siltumtrašu Randenē izbūve – 313; Siltumtrašu Nīcgale pārbūve - 4457	48892	63753
2. Ienēmumi no nomas maksas	18804	19987
3. Ienēmumi no pašvaldības par skolēnu nodarbinātību	3269	3169
4. Valsts nodevu un tiesas izdevumu atmaksa	9737	18838
5. Šaubīgo debitoru uzkrājumu samazinājums	901	1166
6. Ienēmumi no malkas sagatavoš.pašu spēkiem	2110	1376
7. Peļpa no pamatlīdzekļu atsavināšanas	5603*	0
8. Citi ienēmumi	218	101
9. Ienēmumi no Latvijas Darba dēvēju konf.	0	2090
10. Norakstīto debitoru parāda atgūšana	0	1965
<b>Kopā</b>	<b>89 534</b>	<b>112 445</b>

\*

Pamatlīdz. nossukums	Afkusī vērtība	Pardošanas vērtība	Peļpa
A/m Toyota RAV4	2827	7810	4983
A/m VW Transporter	0	620	620
	2827	8430	5603

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"  
GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADU**

**Piezīme Nr. 24. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

Izmaksu veids	2023.g. EUR	2022.g. EUR
1. Bezcerīgo debitoru norakstīšana, neveidojot uzkrājumus	1401	11218
2. Izveidotie uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	132741	55645
3. Apbedīšanas pabalsts un dāvanas	1000	1136
4. Izdevumi par piesārņojošo vielu MPS pārsniegšanu	1922	1318
5. Nekustamā īpašuma nodoklis	2845	2845
6. Valsts nodeva un tiesas izdevumi	11726	12816
7. Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	125	91
8. Soda un kavējuma nauda	2154	22
9. Darbinieku veselības apdroš.polise	8593	4840
10. Citas izmaksas	12	0
<b>Kopā</b>	<b>162 519</b>	<b>89 931</b>

**Piezīme Nr. 25. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi**

	2023.g. EUR	2022.g. EUR
1. Ieņēmumi no kavējuma naudas	25051	19433
<b>Kopā</b>	<b>25 051</b>	<b>19 433</b>

**Piezīme Nr. 26. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	Spēkā esošā procentu likme	2023.g. EUR	2022.g. EUR
1. Aizņēmumi A/S Swedbank	3.9% +3mēn. Euribor	2310	1637
2. Aizņēmumi A/S SEB banka	2.9% līdz 5% +6 mēn. līdz 12mēn. Euribor	8302	3221
3. SEB līzings SIA	2.5% līdz 4.4% +3mēn. Euribor	121	565
4. Swedlīzings SIA	2.29% +3mēn. Euribor	4150	671
5. Aizņēmums SIA "Vides investīciju fonds	0.413	0	15
<b>Kopā</b>		<b>14 883</b>	<b>6 109</b>

*Pārēja informācija:*

**Piezīme Nr. 27. Sabiedrības nodarbināto personu skaits**

	2023.g.	2021.g.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto valdes locekļu skaits gadā	1	1
Vidējais sabiedrībā nodarbināto pārējo darbinieku skaits gadā	87	89

**Piezīme Nr. 28. Vadības atalgojums**

	2023.g. EUR	2022.g. EUR
Atlidzība valdes loceklim	24000	23309
VSAOI	5662	5480
<b>Kopā</b>	<b>29 662</b>	<b>28 789</b>

#### **Piezīme Nr. 29. Darijumi ar dalībnieku**

Augšdaugavas novada pašvaldības daudzdzīvokļu dz.mājas Vecpils-8, Daugavas-26 Naujenes pag., renovācijas līdzfinansējums sastādīja 69 947 EUR. Augšdaugavas novada pašvaldībai un pašvaldības iestādēm sniegti pakalpojumi pa tirgus cēnām 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.

Pirkas preces un pakalpojumi:

	Kreditoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Palielinājums 2023.g.	Atmaka 2023.g.	Kreditoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Augšdaugavas novada pašvaldības centrālā pārvalde	761	4384	4746	399

Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi:

	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Palielinājums 2023.g.	Atmaka 2023.g.	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Augšdaugavas novada pašvaldības centrālā pārvalde	44985	579880	571688	53177

#### **Piezīme Nr. 30. Sabiedrības darbības turpināšana**

2023. gada 31. decembri sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 124 213. Sabiedrība pārskata periodā ir strādājusi ar zaudējumiem EUR 707 391 apmērā. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs un uz 2023. gada 31. decembri sastāda EUR 6 541 529. Sabiedrības vadība plāno optimizēt izmaksas un palielināt apgrozījumu, lai nākošo pārskata periodu noslēgtu ar vēl labākiem rādītājiem, uzlabotu maksātspējas rādītājus.

Sabiedrisko pakalpojumu sniegšana pēc tarifiem -ūdenssaimniecības pakalpojumu no 01.02.2016.g. kuri nesedz sabiedrisko pakalpojumu izmaksas ir saistītas ar uzņēmējdarbības teritorijas paplašināšanu, kurš paredzēja ka ar 2020.gadu uzņēmums sniegs sabiedriskos pakalpojumu 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 pakalpojumu veidojošo izmaksu pamatojumu darbs 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 2024.gada pirmajā pusgadā. Ūdenssaimniecības pakalpojumu saņēmēju veiktie tarifu maksājumi segs sabiedriskā pakalpojuma sniegšanas izmaksas un nodrošinās sabiedriskā pakalpojuma sniegšanas rentabilitāti.

Siltumapgādes jomā plānots uzstādīt Kraujas ciemata katlu mājā cietā kurnāmā (koksnes šķelda) apkures katlu, kurš darbojas automātiskā režīmā. Šādā katla uzstādīšana jaus samazināt katlu mašīnistu skaitu un noslogot esošos darbiniekus (tiks samazinātas darba izmaksas).

Noslēgtais 2022.g. 22.decembrī „Pilnvarojuma līgums par pašvaldības dzīvojamo un nedzīvojamo telpu dzīvojamās mājas pārvaldību” paredz uzņēmumam pildīt dzīvokļa īpašnieka pienākumus un izlietot tiesības, attiecībā uz Pašvaldības īpašumā un valdījumā esošiem neprivatizētiem dzīvokļiem. Tas jaus uzņēmumam operatīvāk vērsties pret parādniku par piespiedu parādu piedziņu tiesas kārtā un īres līguma laušanu par komunālajiem parādiem.

Sagatavojojot 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 sniegtu 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 papildus dokumentus jaunā 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 apkalošanu un apsaimniekošanu, kā arī piemāju pieguļošo teritoriju labiekārtošanu un uzturēšanu sanitārā kārtībā. Sabiedrība plāno piedalīties Eiropas programmas "Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju energoefektivitātes pasākumu veikšanai" realizācijā.

#### Piezīme Nr. 31. Ziņas par ārpusbilances saistībām

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistību.

#### Piezīme Nr. 32. Notikumi pēc bilances datuma

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. 33. Finanšu riska vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no juridiskām personām, kredītiestādēm, finanšu līzings. 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 līzingiem.

##### 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

Reģ.Nr.LV55403038751, Avotu iela 4<sup>c</sup>, Jēkabpils, LV-5201, t.29405591, vraudits@gmail.com

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

*Dokumenta datums ir tā  
elektroniskās parakstīšanas laiks*

### SIA "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS" dalībniekiem

#### Atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS" pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 8. līdz 31.lapai, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2023. gada 31.decembrī,
- peļjas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu , kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023.gada decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par SIA "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS " finanšu stāvokli 2023.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem par gadu, kas noslēdzās 2023.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 ķemot 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 loka 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, mūsuprāt:

- 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 katrā 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 pamatošību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem , par to, vai pastāv būtiska nenoteikība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteikība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta

uzmanība uz finanšu pārskatā sniegtu informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidētu 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 sazināmies 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

Zvērināta revidēnte

Sertifikāts Nr.196

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU  
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Valentīna Razujeva , tālr.29405591

[vraudits@gmail.com](mailto:vraudits@gmail.com)

**Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Naujenes pakalpojumu serviss”**

reģ. Nr. 41503008685

**DALĪBΝIEKU SAPULCES PROTOKOLS Nr.1**

**Sapulce notiek:** Augšdaugavas novada pašvaldība, Rīgas ielā 2, Daugavpilī,

**Sapulces sākums:** 2024.gada 8. marta plkst. 13.00

**Dalībnieku sapulcē piedalās:**

Augšdaugavas pašvaldības novada kapitāla daļu turētāja pārstāvis – Pēteris Dzalbe, Augšdaugavas novada izpilddirektors

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

**Dalībnieku sapulci vada:** Pēteris Dzalbe, Augšdaugavas novada pašvaldības izpilddirektors

**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” 2023.gada pārskata apstiprināšana.
3. Par atalgojumu valdes loceklim.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Naujenes pakalpojumu serviss” parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 8989540,00 euro (astoņi milžonī deviņi simti astoņdesmit deviņi tūkstoši pieci simti četrdesmit euro 00 centi), kas sadalīts 8989540 (astoņi miljoni deviņi simti astoņdesmit deviņi tūkstoši pieci simti četrdesmit) kapitāla daļas, vienas kapitāla daļas vērtība ir EUR 1,00 (viens euro 00 centi). Vienīgajai dalībniecei Augšdaugavas novada pašvaldībai pieder 8989540 kapitāla daļas.

Balsstiesības ir 8989540 daļām.

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

Sapulces vadītājs uzsāk dalībnieku sapulces darba kārtības jautājumu izskatīšanu.

***1. Dalībnieku sapulces protokolētāja iecelšana.***

Atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 76.panta otrs 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” 2023.gada pārskata apstiprināšana***

Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 54.pantu publiskas personas kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības valde nodrošina, ka tiek sagatavots gada pārskats (Komerclikuma 174.pants) un sasaukta dalībnieku (akcionāru)

sapulce, lai apstiprinātu kapitālsabiedrības gada pārskatu līdz attiecīgā gada 30.aprīlim (ieskaitot), bet, ja kapitālsabiedrības darbības apjoms pārsniedz divus no gada pārskatu likuma 24. panta otrajā daļā minētajiem kritērijiem vai kapitālsabiedrība ir koncerna mātes kapitālsabiedrība, kura sagatavo konsolidēto gada pārskatu, — līdz attiecīgā gada 31.maijam (ieskaitot), ja starptautiskās vienošanās neparedz citādi.

SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” valdes loceklis A.Elksniņš ir iesniedzis izskatīšanai sabiedrības 2023.gada pārskatu. Valdes loceklis ziņoja, ka uzņēmuma bilances kopsumma uz 2023.gada 31.decembrī sastāda 8782131 euro, neto apgrozījums 2023.gadā sastādīja 2975562 euro, uzņēmuma zaudējumi 2023.gada sastāda 707391 euro (sk. gada pārskata peļņas vai zaudējuma aprēķinu).

3. Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Naujenes pakalpojumu serviss” valdes loceklim, noteikt amata atlīdzību 80% no 13. mēnešalgu grupas.

Kapitāla daļu turētāja lēmums:

- 1) Apstiprināt sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Naujenes pakalpojumu serviss” 2023.gada pārskatu (pielikumā);
- 2) Noteikt atalgojumu EUR 2285 (divi tūkstoši divi simti astoņdesmit pieci) valdes loceklim Aivaram Elksniņam.

Pielikumā: SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” 2023.gada pārskats.

Sapulce beidzās plkst.13.30

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis:

Augšdaugavas novada  
pašvaldības  
izpilddirektors



P. Dzelbe

Sekretārs:

SIA „Naujenes pakalpojumu serviss”  
valdes loceklis



A. Elksniņš