

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Zilupes LTD"

2022. GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU**

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Zilupe, 2023

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS:	
BILANCE	6
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	7
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	8
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	20

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	"Zilupes LTD"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	46803003381, Rēzekne, 20.12.1995.	
Juridiskā adrese	Raiņa iela 13, Zilupe, Ludzas novads	
Valdes sastāvs	Aleksejs Margevičs, valdes loceklis no 11.01.2019 Aina Agaki, valdes loceklis 09.06.2022. – 28.12.2022.	
Dalībnieks	Zilupes novada pašvaldība, līdz 30.06.2021, 100.00% Ludzas novada pašvaldība no 01.07.2021, 100%	
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.) Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.29 NACE 2.red.) Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (68.20. NACE 2.red)	
Pārskata gads	01.01.2022. – 31.12.2022.	
Grāmatvedis	Elvīra Silova	
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	Aleksandra Smirnova LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 210	SIA "ATC PRO" Pētersalas iela 7-13, Rīga, Latvija, LV-1045 Reģ. Nr. 40103642309 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 186

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA "ZILUPES LTD", reģ. Nr. 46803003381 (turpmāk – Kapitālsabiedrība) dibināta 1994. gada 01. augustā. Pirms reorganizācijas, kas veikta 2003. gada 08. aprīlī, Kapitālsabiedrības nosaukums bija "Zilupes pilsētas dzīvokļu un komunālā bezpeļņas organizācija". Galvenā Kapitālsabiedrības pamatdarbība ir Zilupes pilsētas dzīvojamā fonda apsaimniekošana un komunālo pakalpojumu sniegšana. 2018. gadā paplašināti sabiedrības sniedzamo pakalpojumu klāsti, izvēloties pelnu nesošus un konkurētspējīgus pakalpojumus.

Sabiedrības kapitāla daļu turētājs ir Zilupes novada pašvaldība 100% līdz 2021. gada 30. jūnijam. Pamatojoties uz Administratīvo teritoriju un apdzīvoto vietu likuma (tālāk - Likums) pielikuma 25. punktu, no 2021. gada 1. jūlija bijušā Zilupes novada administratīvā teritorija ietilpst Ludzas novada administratīvās teritorijas sastāvā, un saskaņā ar Likuma Pārējo noteikumu 6. punktu, Ludzas novada pašvaldība ir attiecīgajā novadā iekļautu pašvaldību institūciju, finanšu, mantas, tiesību un saistību pārņēmēja. Tātad pamatojoties uz iepriekš minēto, no 2021. gada 1. jūlija Sabiedrība 100% pieder Ludzas novada pašvaldībai, un izmaiņas par to reģistrēti Latvijas republikas Uzņēmumu reģistrā.

Kapitālsabiedrības pakalpojumi tiek sniegti, pamatojoties uz Latvijas Republikas tiesību aktiem, kā galvenos minot Dzīvokļa īpašuma likumu, Ūdenssaimniecības pakalpojumu likumu un likumu "Par pašvaldībām" 15. pantu, kurš nosaka, ka pašvaldības autonomā funkcija ir organizēt iedzīvotājiem komunālos pakalpojumus neatkarīgi no tā, kā īpašumā atrodas dzīvojamais fonds, un gādāt par savas administratīvās teritorijas labiekārtošanu un sanitāro tīrību.

Kapitālsabiedrībai saskaņā ar spēkā esošo uzņēmējdarbības un būvniecības licenci Nr. 3910 ir tiesības nodarboties ar ēku būvdarbu veikšanu, vadīšanu un būvuzraudzību. Kapitālsabiedrība 2022. gadā veica Zilupes pilsētā siltumapgādes funkcijas, autoceļu fonda uzturēšanas darbus un celtniecības pakalpojumus.

Kapitālsabiedrība darbojas statūtos norādītajos komercdarbības veidos:

- Mežkopība un citas mežsaimniecības darbības (NACE 02.10);
- Mežizstrāde (NACE 02.20);
- Mežsaimniecības palīgdarbības (NACE 02.40);
- Zāģēšana, ēvelēšana un impregnēšana (NACE 16.10);
- Namdaru un galdniecības izstrādājumu ražošana (NACE 16.23);
- Koka taras ražošana (NACE 16.24);
- Pārējo koka izstrādājumu ražošana; koka salmu un pīto izstrādājumu ražošana (NACE 16.29);
- Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (NACE 35.29);
- Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (NACE 36.00);
- Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (NACE 37.00);
- Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus) (NACE 38.11);
- Atkritumu apstrāde un izvietošana (izņemot bīstamos atkritumus) (NACE 38.21);
- Sanitārija un citi atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi (NACE 39.00);
- Dzīvojamo un nedzīvojamo ēku būvniecība (NACE 41.20);
- Ceļu un maģistrāļu būvniecība (NACE 42.11);
- Ūdensapgādes sistēmu būvniecība (NACE 42.20);
- Ēku nojaukšana (NACE 43.11);
- Būvlaukuma sagatavošana (NACE 43.12);
- Elektroinstalācijas ierīkošana (NACE 43.21);
- Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana (NACE 43.22);
- Apmetēju darbi (NACE 43.31);
- Galdnieku darbi (NACE 43.32);
- Grīdas un sienu apdare (NACE 43.33);
- Krāsotāju un stiklinieku darbi (NACE 43.34);
- Citas būvdarbu pabeigšanas operācijas (NACE 43.39).
- Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (NACE 68.20).

Kapitālsabiedrības pamatkapitāla vērtība uz 31.12.2022. sastāda 388 001 EUR. Salīdzinājumā ar 2021. gadu, Kapitālsabiedrības debitoru parādsaistību kopsumma palielinājās par 37 677 EUR. Uz pārskata gada beigām pircēju un pasūtītāju parādu kopsumma bija 74 968 EUR. Ņemot vērā Zilupes pilsētas iedzīvotāju zemo maksātspēju, radušies parādi 40 153 EUR, tai skaitā parāds par apkuri 21 266 EUR. Visu pārskata periodu tika veikta aktīva maksājumu administrēšana, kā arī parādu atgūšanas process.

2022. gadā Kapitālsabiedrībā nodarbināti 14 darbinieki, tajā skaitā:

- 4 administratīvā personāla darbinieki;
- 6 pamatdarbības darbinieki;
- 4 kurinātāji (sezonas) darbinieki;

2022. gadā no 9.jūnija līdz 28.decembrim par valdes locekļa pienākumu izpildītāju nozīmēta A. Agaki uz A. Margeviča prombūtnes laiku.

2022. gada sabiedrība plāno realizēt operatīvo finanšu līdzekļu sabalansētības pasākumus, kuri var būt realizēti caur operatīva kredītlīdzekļu piesaisti.

Sagatavojot pārskatu, Kapitālsabiedrības vadība izvērtējusi Kapitālsabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Pārskata izdošanas brīdī Kapitālsabiedrībai nav zināms, ka pret Kapitālsabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, tajā skaitā saistītie ar Covid-19 vai situāciju Ukrainā, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Aleksejs Margevičs
Valdes loceklis

2023. gada 31. maijā

BILANCE

		AKTĪVS	
		31.12.2022.	31.12.2021.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi	Pielikums		
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2,243,046	2,304,211
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		22,260	11,370
	4	2,265,306	2,315,581
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2,265,306	2,315,581
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	5	83,052	10,975
		83,052	10,975
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	74,968	37,291
Nākamo periodu izmaksas		373	431
Citi debitori		502	935
		75,843	38,657
Nauda	7	13,625	8,486
Apgrozāmie līdzekļi kopā		172,520	58,118
Aktīvs kopā		2,437,826	2,373,699

		PASĪVS	
		31.12.2022.	31.12.2021.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls	Pielikums		
Pamatkapitāls	8	388,001	368,496
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(117,605)	(104,610)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(30,427)	(12,995)
		239,969	250,891
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	450,350	317,926
Nākamo periodu ieņēmumi	10	1,649,601	1,695,844
		2,099,951	2,013,770
Istermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		-	23,165
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11	17,776	3,808
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	14,566	16,022
Pārējie kreditori	13	6,231	5,987
Nākamo periodu ieņēmumi	10	46,243	46,243
Uzkrātās saistības	14	13,090	13,813
		97,906	109,038
Kreditori kopā		2,197,857	2,122,808
Pasīvs kopā		2,437,826	2,373,699

Pielikums no 8. līdz 19. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(Pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	15	386 247	460 186
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(419 759)	(469 399)
Bruto peļņa / (zaudējumi)		(33 512)	(9 213)
Administrācijas izmaksas	17	(39 352)	(46 600)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	47 393	48 187
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(2 051)	(3 757)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(2 905)	(1 612)
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(30 427)	(12 995)
Peļņa / (zaudējumi) pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(30 427)	(12 995)
Pārskata gada peļņa vai (zaudējumi)		(30 427)	(12 995)

Pielikums no 8. līdz 19. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2022.** līdz **31.12.2022.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *eiro*.

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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Darījumi ar saistītajām personām atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 70 (septiņdesmit) eiro. Iegādātie aktīvi zem 70 eiro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ieviedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	2 – 5.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamo dienu/ nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieta arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances posteņī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšauba Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas". Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parākus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Uzkrātie ieņēmumi

Postenī nākamo periodu ieņēmumi uzskaita no ES saņemto finansējumu ūdenssaimniecības projekta īstenošanai. Finansējuma summa ik gadu tiek pārnesta uz ieņēmumu posteni Peļņas vai Zaudējumu aprēķinā atbilstoši objekta lietderīgās lietošanas periodam.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvalinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvalinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvalinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā Sabiedrībai pirms pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

No 2018. gada 1. janvāra mainījies uzņēmumu ienākuma nodokļa (UIN) piemērošanas kārtība Latvijā. Atbilstoši Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumam UIN nav jāmaksā par gūto peļņu, tas tiek maksāts par dividendēs sadalīto peļņu. Sākot ar 2018. gada 1. janvāri, sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota 20 procentu nodokļu likme no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. UIN par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes aprēķinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Notikumi pēc bilances datuma

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

1. Vidējais darbinieku skaits

	2022	2021
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	14	19
<i>Valdes locekļi</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>Pārējie darbinieki</i>	<i>13</i>	<i>18</i>

2. Personāla izmaksas

	2022	2021
Darba alga	104 979	133 613
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24 562	31 499
Kopā	129 541	165 112

tajā skaitā atlīdzība valdei:	9 255	11 782
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	2 183	2 779

<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>	2022	2021
Darba alga	78 370	101 188
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18 437	24 146
Kopā	96 807	125 334

<i>Administrācijas darba samaksa</i>	2022	2021
Darba alga	26 609	32 425
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 125	7 353
Kopā	32 734	39 778

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi, ēkas, būves	Ūdenssaimniecības projekts	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	36 691	2 667 267	131 810	2 835 768
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	18 180	18 180
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	5 439 -	5 439
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	36 691	2 667 267	144 551	2 848 509
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	36 691	363 056	120 440	520 187
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājums	-	61 165	7 290	68 455
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu vai likvidāciju	-	-	5 439 -	5 439
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	36 691	424 221	122 291	583 203
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	-	2 304 211	11 370	2 315 581
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	-	2 243 046	22 260	2 265 306

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnība nolietojušies pamatlīdzekļi, kuru iegādes vērtība ir 62940 EUR.

5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2022.	31.12.2021.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	83 052	10 975
Kopā	83 052	10 975

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	88 015	49 519
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(13 047)	(12 228)
Kopā	74 968	37 291

7. Nauda

	31.12.2022.	31.12.2021.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	10 109	4 457
Nauda kasē	3 516	4 029
Kopā	13 625	8 486

8. Pamatkapitāls

Sabiedrības 2022. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls EUR 388 001 sastāv no 388 001 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

9. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022.	31.12.2021.
Kredīts Valsts Kasē (ilgtermiņa), t.sk.	450 350	317 926
<i>Laika posmā no 2 līdz 5 gadiem</i>	<i>260 180</i>	<i>101 424</i>
<i>Pēc 5 gadiem</i>	<i>190 170</i>	<i>216 502</i>
Kopā	450 350	317 926

Aizdevuma līguma Nr.A1/1/15/323 pamatsumma ir 494 412 EUR. Aizdevums Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta Nr.3DP/3.5.1.1.0/11/IPIA/VARAM/001 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Zilupē" īstenošanai. Aizdevuma atmaksa sākot no 2023. gada 1. janvāra līdz 2035. gada 20. jūnijam. Procentu likme 0.109% gadā. Galvotājs Zilupes novada pašvaldība.

Aizdevuma līguma Nr.A1/1/22/437 pamatsumma ir 133 400 EUR. Aizdevuma mērķis- kurināmā iegāde. Aizdevuma atmaksas beigu datums – 2024.gada 20.septembris. Fiksētā procentu likme 3.076 % gadā. Galvotājs Ludzas novada pašvaldība.

10. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa, t.sk.	1 649 601	1 695 844
<i>Laika posmā no 2 līdz 5 gadiem</i>	<i>184 974</i>	<i>184 974</i>
<i>Pēc 5 gadiem</i>	<i>1 464 627</i>	<i>1 510 870</i>
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa	46 243	46 243
Kopā	1 649 601	1 695 844

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa, EUR	Saņemšanas mērķis
Kohēzijas Fonds	2011	2 074 168	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Zilupē

Pārskata gada laikā visi nosacījumi tika izpildīti. 2022. gadā un turpmākajos gados Sabiedrība veiks visus nepieciešamus pasākumus, lai izpildītu projekta uzvirzītas prasības. Projekta uzraudzība tika noteikta līdz 2020. gadam.

11. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2022.	31.12.2021.
Latvijas piegādātāji	17 776	3 808
Kopā	17 776	3 808

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	7 286	6 997
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 952	4 896
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 523	1 975
Dabas resursu nodoklis	1 799	2 148
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	6	6
Kopā	14 566	16 022

13. Pārējie kreditori

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	6 008	5 577
Debitoru pārmaksa	223	410
Kopā	6 231	5 987

14. Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	8 217	9 357
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2 389	4 456
Īres maksas uzkrājumi	2484	
Kopā	13 090	13 813

15. Neto apgrozījums

	2022	2021
Pakalpojumi organizācijas pēc uzņēmuma līgumiem	129 795	219 442
Siltumenerģijas piegāde	184 162	178 405
Kanalizācijas novadīšanas	29 347	26 386
Dzīvojamā fonda apkalpošana	20 292	20 671
Ūdens ieguve, attīrīšana un sadale	20 868	13 961
Maksa par kāpņu telpas elektroapgaisojumu	744	1 136
Šķidro netīrumu izvešana	1 039	185
Kopā	386 247	460 186

16. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022	2021
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	134 718	116 706
Samaksāts par pakalpojumi no ārienes	59 968	82 560
Darba alga	78 370	101 188
Pamatlīdzekļu nolietojums	68 455	66 892
Patērēta elektroenerģija	16 805	38 008
Transportlīdzekļu ekspluatācijas izdevumi	38 542	34 825
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18 437	24 146
Dabas resursu nodoklis	2 654	3 422
Mazvērtīgais inventārs	1 244	1 065
Nekustāmā īpašuma nodoklis	318	321
Nomas un īres maksa	207	207
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	41	59
Kopā	419 759	469 399

17. Administrācijas izmaksas

	2022	2021
Administrācijas personāla algas	26 609	32 425
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 125	7 353
Biroja uzturēšanas izmaksas	5 648	5 920
Gada pārskata revīzijas izdevumi	950	880
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	20	22
Kopā	39 352	46 600

18. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	46 243	46 243
Citi ieņēmumi	1 150	1 944
Kopā	47 393	48 187

19. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	819	1 909
Šaubīgo debitoru parādu norakstīšana		750
Samaksātās soda naudas	1 212	1 068
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	-
Citas izmaksas	20	30
Kopā	2 051	3 757

20. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no dalībnieka, aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzings sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu un izmantojot aizņēmumu no Valsts kases. Sabiedrība nepieciešamības gadījumā var piesaistīt atbilstošu naudas daudzumu aizņemoties no dalībnieka un kredītiestādes vai izmantojot finanšu līzingus.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

21. Ziņas par āpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai nav āpusbilances saistību un iekļāto aktīvu.

22. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Sabiedrībai nav būtisko nomas un īres līgumu.

23. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, tajā skaitā saistītie ar Covid-19 vai situāciju Ukrainā, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Gada pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Elvīra Silova.

Sabiedrības 2022. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 19. lappusei, 2023. gada 31. maija ir parakstījuši:

Aleksejs Margevičs
Valdes loceklis

Elvīra Silova
Galvenā grāmatvede