



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS"
(*Maza sabiedrība*)**

2023.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMU

SATURS

| | |
|-------------------------------------|----|
| Bilance..... | 3 |
| Pelņas vai zaudējumu aprēķins..... | 5 |
| Finanšu pārskata pielikums | 6 |
| Vadības ziņojums..... | 23 |
| Neatkarīga revidenta ziņojums | 27 |

Bilance

| | | AKTĪVS | |
|---|---------|------------------|------------------|
| | | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
| | Piezīme | EUR | EUR |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Pamatlīdzekļi | | | |
| Nekustamie īpašumi | | | |
| a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves | | 5 488 770 | 5 639 907 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | | 1 664 | 2 151 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 135 143 | 169 138 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | 3 583 | - |
| Pamatlīdzekļi kopā | 4 | 5 629 160 | 5 811 196 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | | 5 629 160 | 5 811 196 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | | 6 300 | 85 198 |
| Avansa maksājumi par krājumiem | | 1 500 | 303 |
| Krājumi kopā | | 7 800 | 85 501 |
| Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 5 | 253 002 | 270 958 |
| Citi debitori | 6 | 10 133 | 15 922 |
| Nākamo periodu izmaksas | 7 | 691 | 1 263 |
| Uzkrātie ieņēmumi | | - | 1 954 |
| Debitori kopā | | 263 826 | 290 097 |
| Nauda | 8 | 151 184 | 141 398 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 422 810 | 516 996 |
| Aktīvs kopā | | 6 051 970 | 6 328 192 |

Pārskata pielikums no 6. līdz 22.lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Vineta Zavicka
Galvenā grāmatvede

Bilance

PASĪVS

| | | <u>31.12.2023.</u> | <u>31.12.2022.</u> |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| | Piezīme | EUR | EUR |
| Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 9 | 1 906 862 | 1 906 862 |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | (690 721) | (734 617) |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | (107 000) | 43 896 |
| Pašu kapitāls kopā | | 1 109 141 | 1 216 141 |
| Kreditori | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | |
| Citi aizņēmumi | 10 | 1 184 665 | 1 262 909 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 11 | 3 198 163 | 3 318 827 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | | 4 382 828 | 4 581 736 |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādes | 12 | - | 12 450 |
| Citi aizņēmumi | 13 | 79 440 | 79 440 |
| No pircējiem saņemtie avansi | | 174 507 | 172 549 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | | 92 637 | 72 589 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 14 | 24 804 | 23 329 |
| Pārējie kreditori | 15 | 17 200 | 15 823 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 16 | 120 664 | 120 664 |
| Uzkrātās saistības | 17 | 50 749 | 33 471 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 560 001 | 530 315 |
| Kreditori kopā | | 4 942 829 | 5 112 051 |
| Pasīvs kopā | | 6 051 970 | 6 328 192 |

Pārskata pielikums no 6. līdz 22.lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Vineta Zavicka
Galvenā grāmatvede

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

| | | 2023. | 2022. |
|---|---------|------------------|---------------|
| | Piezīme | EUR | EUR |
| Neto apgrozījums | 18 | 896 029 | 791 055 |
| c) no citiem pamatdarbības veidiem | | 843 703 | 710 282 |
| b) no būvniecības | | 52 326 | 80 773 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 19 | (919 739) | (751 909) |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | | (23 710) | 39 146 |
| Administrācijas izmaksas | 20 | (126 212) | (132 972) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 21 | 134 936 | 173 318 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 22 | (45 826) | (20 873) |
| Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas: citām personām | 23 | (46 124) | (14 460) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | (106 936) | 44 159 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | 24 | (64) | (263) |
| Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | (107 000) | 43 896 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | (107 000) | 43 896 |

Pārskata pielikums no 6. līdz 22.lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Vineta Zavicka
Galvenā grāmatvede

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

| | | |
|--|---|---|
| Sabiedrības nosaukums | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS" | |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību | |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums | 56803002941 Rēzekne, 29.07.1994. | |
| Juridiskā adrese | Vienības iela 53, Kārsava, Ludzas novads, LV-5717 | |
| Valdes sastāvs | Juris Vorkalis | valdes loceklis |
| Dalībnieki | Ludzas novada pašvaldība | 100.00% |
| Gada pārskatu sagatavoja | Vineta Zavicka | Galvenā grāmatvede |
| Galvenie pamatdarbības veidi | Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE) Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE) Nekustamo īpašumu pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (68.32 NACE) | |
| Pārskata gads | 01.01.2023. – 31.12.2023. | |
| Revidents | Judīte Jakovina LR Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr. 105 | AS "Nexia Audit Advice" Mihaila Tāla iela 1, Rīga Latvija, LV - 1045 Reģ.Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134 |

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likumu", 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 euro (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 posteņi, 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.
- i) Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

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.

Darbības turpināšana

2023.gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 137 191. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi EUR 120 664 apmērā, kas nebūs jāatmaksā. Ja tos neņem vērā, tad īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR 16 527. Kaut gan pārskata gadu Sabiedrība noslēgusi ar zaudējumiem EUR 107 000 apmērā, Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs

EUR 1 109 141. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

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 un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 1000 euro. Iegādātie aktīvi zem 1000 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

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

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

| <i>Pamatlīdzekļi</i> | | |
|------------------------------------|-------|---|
| Ēkas un inženierbūves | 2-10 | % |
| Biroja aprīkojums un datortehnika | 10-20 | % |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 2-20 | % |

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Nolietojumu aprēķina sākot ar 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 nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto 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.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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 posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. Ilgtermiņa ieguldījumi apsaimniekotajos īpašumos (māju remontdarbi) tiek norakstīti atbilstoši šo remontdarbu veikšanai saņemto Solidāro kredītu atmaksas termiņa laikā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei vai nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

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 apšaubā 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.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība posteņi "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas posteņī "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 un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus 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

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

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 atvaļinājumiem

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

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība posteņī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai 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:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) 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.

Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gada saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto koeficientu, 20% nodokļa likmi.

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.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Vidējais darbinieku skaits

| | 2023. | 2022. |
|--------------------|-----------|-----------|
| Valdes locekļi | 1 | 1 |
| Pārējie darbinieki | 35 | 33 |
| Kopā | 36 | 34 |

2. Personāla izmaksas

| | 2023. EUR | 2022. EUR |
|---|----------------|----------------|
| Atlīdzība par darbu | 307 211 | 262 970 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 71 982 | 61 894 |
| Kopā | 379 193 | 324 864 |

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

| | 2023. EUR | 2022. EUR |
|---|----------------|----------------|
| Atlīdzība par darbu | 222 353 | 176 386 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 51 965 | 41 468 |
| Kopā | 274 318 | 217 854 |

Administrācijas darba samaksa

| | 2023. EUR | 2022. EUR |
|---|----------------|----------------|
| Atlīdzība par darbu | 84 858 | 86 584 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 20 017 | 20 426 |
| Kopā | 104 875 | 107 010 |

3. Atlīdzība vadībai

| <i>Valdes locekļi</i> | 2023. EUR | 2022. EUR |
|---|---------------|---------------|
| Darba alga | 14 420 | 18 892 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 3 402 | 4 457 |
| Kopā | 17 822 | 23 349 |

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Bilancei

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

| | Zemesgabali, ēkas un inženierbūves | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Kopā |
|---|---------------------------------------|--|--|---|------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Iegādes vērtība uz 31.12.2022. | 6 806 082 | 6 290 | 776 403 | - | 7 588 775 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | 2 475 | - | 16 293 | 3 583 | 22 351 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | | - | (1 271) | - | (1 271) |
| Iegādes vērtība uz 31.12.2023. | 6 808 557 | 6 290 | 791 425 | 3 583 | 7 609 855 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022. | 1 166 175 | 4 139 | 607 265 | - | 1 777 579 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 153 612 | 487 | 50 288 | - | 204 387 |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | - | - | (1 271) | - | (1 271) |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023. | 1 319 787 | 4 626 | 656 282 | - | 1 980 695 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2022. | 5 639 907 | 2 151 | 169 138 | - | 5 811 196 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2023. | 5 488 770 | 1 664 | 135 143 | 3 583 | 5 629 160 |

Sabiedrībai nav apgrūtinātu pamatlīdzekļu.

| Īpašums | Kadastr. vērtība uz 31.12.2023. EUR | Bilances vērt. uz 31.12.2023. EUR |
|----------------|---|---|
| Zeme | 3 551 | 25 447 |
| Ēkas | 8 802 | 2 203 492 |

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

| | 31.12.2023. EUR | 31.12.2022. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība | 456 040 | 487 279 |
| Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem | (203 038) | (216 321) |
| Kopā | 253 002 | 270 958 |

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

| | Kopā, EUR |
|--|----------------|
| <i>Izmaiņas uzkrājumos šaubīgajiem debitoriem</i> | |
| Uzkrājumi 31.12.2022. | 216 321 |
| Uzkrājumu samazinājums | (20 265) |
| Uzkrājumu palielinājums | 6 982 |
| Uzkrājumi 31.12.2023. | 203 038 |

6. Citi debitori

| | 31.12.2023. EUR | 31.12.2022. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Apsaimniekojamo māju uzkrājumi | 10 054 | 15 511 |
| Norēķini ar mājām par veiktajiem māju remontiem | - | 136 |
| Citi debitori | 79 | 275 |
| | 10 133 | 15 922 |

7. Nākamo periodu izmaksas

| | 31.12.2023. EUR | 31.12.2022. EUR |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Apdrošināšanas maksājumi | 508 | 543 |
| Periodikas abonēšana | 183 | 103 |
| Darba alga | - | 617 |
| Kopā | 691 | 1 263 |

8. Nauda

| | 31.12.2023. EUR | 31.12.2022. EUR |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos | 140 498 | 134 131 |
| Nauda ceļā | 10 627 | 7 130 |
| Nauda kasē | 59 | 137 |
| Kopā | 151 184 | 141 398 |

9. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls ir EUR 1 906 862, kas sastāv no 1 906 862 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

10. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

| | Procentu likme | Atmaksas datums | 31.12.2023. EUR | 31.12.2022. EUR |
|-------------|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| Valsts kase | 0.0 | 20.03.2039. | 188 225 | 201 425 |
| Valsts kase | 0.0 | 20.10.2039. | 791 566 | 844 930 |
| Valsts kase | mainīgā % daļa 12m EURIBOR; fiksētā % daļa gadā 1.567% | 20.05.2040. | 88 072 | 93 772 |
| Valsts kase | mainīgā % daļa 12m EURIBOR; fiksētā % daļa gadā 0.725% | 20.03.2041. | 116 802 | 122 782 |
| Kopā | | | 1 184 665 | 1 262 909 |

Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/066 "Efektīvas pārvaldes sistēmas izbūve Kārsavā" īstenošanai. Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/169 (21.05.2019.) EUR 241 025, aizdevuma procentu likme - 0% gadā, aizdevuma atmaksas beigu termiņš 20.03.2039. Nodrošinājums ir Ludzas novada pašvaldības Galvojuma līgums Nr.G/19/170 no 2019.gada 21.maija.

Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/065 "Jaunas katlu mājas celtniecība Kārsavā" īstenošanai. Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/408 (05.11.2019.) EUR 965 155, aizdevuma procentu likme - mainīgā likme, 0% gadā līdz Līguma 2.6.apakšpunktā noteiktajam datumam (neieskaitot), aizdevuma atmaksas beigu termiņš 20.10.2039. Nodrošinājums ir Ludzas novada pašvaldības noslēgts Galvojuma līgums Nr.G/19/409 no 2019.gada 5.novembra.

Projekta Nr.5.3.1.0/17/I/022 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā, 2.kārta" īstenošanai. Aizdevuma līgums Nr.A1/1/20/282 (03.06.2020.) EUR 103 272, aizdevuma procentu likme: mainīgā procentu daļa - 12 mēneši EURIBOR; fiksētā procentu daļa - 1,567%, t.sk. apkalpošanas maksa 0,5% apmērā, aizdevuma atmaksas beigu termiņš 20.05.2040. Nodrošinājums ir Ludzas novada pašvaldības noslēgts Galvojuma līgums aizdevuma trančei Nr.K-11/2020.

Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/065 "Jaunas katlu mājas celtniecība Kārsavā" īstenošanai. Aizdevuma līgums Nr.A1/1/21/117 (07.04.2021.) EUR 129 958, aizdevuma procentu likme - mainīgā procentu daļa 12 mēneši EURIBOR, fiksētā procentu daļa gadā - 0,725 %, t.sk. apkalpošanas maksa 0,5% apmērā; aizdevuma atmaksas beigu termiņš 20.03.2041. Nodrošinājums ir Ludzas novada pašvaldības noslēgts Galvojuma līgums aizdevuma trančei Nr.K-9/2021 no 2021.gada 6.aprīļa.

| <i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i> | 31.12.2023. EUR | 31.12.2022. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| No 2 - 5 gadiem | 317 760 | 317 760 |
| Pēc 5 gadiem | 866 905 | 945 149 |
| Kopā | 1 184 665 | 1 262 909 |

* Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš ir periodā no 2 līdz 5 gadiem.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

11. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

| | 31.12.2023. EUR | 31.12.2022. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| KF līdzfinansējums projektā "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā" | 2 594 353 | 2 701 472 |
| KF līdzfinansējums projektā "Efektīvas pārvaldes sistēmas izbūve Kārsavā" | 123 888 | 128 911 |
| KF līdzfinansējums projektā "Jaunas katlu mājas celtniecība Kārsavā" | 393 434 | 401 956 |
| KF līdzfinansējums projektā "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā, 2.kārta" | 86 488 | 86 488 |
| Kopā | 3 198 163 | 3 318 827 |
| <i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i> | 31.12.2023. EUR | 31.12.2022. EUR |
| No 2 - 5 gadiem | 482 656 | 603 318 |
| Pēc 5 gadiem | 2 715 507 | 2 715 509 |
| Kopā | 3 198 163 | 3 318 827 |

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

| Finanšu palīdzības sniedzējs | Kad saņemts (gads) | Summa EUR | Nosacījumi | Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem |
|---|--------------------|-----------|---------------------------|--|
| LR Vides ministrija Kohēzijas fonda līdzfinansējums, Valsts budžeta finansējums. Projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā" | 2009.-2013. | 3 790 517 | Uzraudzība 5 gadi, 89%. | |
| Centrālā finanšu un līgumu aģentūra Kohēzijas fonda līdzfinansējums. Projekts "Efektīvas pārvaldes sistēmas izbūve Kārsavā" | 2019. | 149 000 | Uzraudzība 5 gadi, 40% | |
| Centrālā finanšu un līgumu aģentūra Kohēzijas fonda līdzfinansējums. Projekts "Jaunas katlu mājas celtniecība Kārsavā" | 2019.-2021. | 419 000 | Uzraudzība 5 gadi, 40% | |
| Centrālā finanšu un līgumu aģentūra Kohēzijas fonda līdzfinansējums. Projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā, 2.kārta" | No 2020. | 86 488 | Uzraudzība 5 gadi, 51,54% | |

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

| | 31.12.2023. EUR | 31.12.2022. EUR |
|-------------|--------------------|--------------------|
| Swedbank AS | - | 12 450 |
| Kopā | - | 12 450 |

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

13. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|-------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Valsts kase | 13 200 | 13 200 |
| Valsts kase | 53 364 | 53 364 |
| Valsts kase | 5 701 | 5 701 |
| Valsts kase | 7 175 | 7 175 |
| Kopā | 79 440 | 79 440 |

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 11 879 | 11 521 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 8 581 | 8 046 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 2 770 | 1 969 |
| Dabas resursu nodoklis | 1 498 | 1 518 |
| Uzņēmumu ienākumu nodoklis | 64 | 263 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 12 | 12 |
| Kopā | 24 804 | 23 329 |

15. Pārējie kreditori

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Norēķini par darba algu | 16 193 | 14 727 |
| Pārējie kreditori | 1 007 | 1 096 |
| Kopā | 17 200 | 15 823 |

16. Nākamo periodu ieņēmumi

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| KF līdzfinansējums projektā "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā" | 107 119 | 107 119 |
| KF līdzfinansējums projektā "Efektīvas pārvaldes sistēmas izbūve Kārsavā" | 5 023 | 5 023 |
| KF līdzfinansējums projektā "Jaunas katlu mājas celtniecība Kārsavā" | 8 522 | 8 522 |
| Kopā | 120 664 | 120 664 |

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

17. Uzkrātās saistības

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām | 25 562 | 22 413 |
| Uzkrātās saistības piegādātājiem | 25 187 | 11 058 |
| Kopā | 50 749 | 33 471 |

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

18. Neto apgrozījums

| <i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i> | 2023. | 2022. |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Ieņēmumi no tvaika piegādes un gaisa kondicionēšanas | 356 395 | 313 345 |
| Ieņēmumi no deleģējuma līguma funkciju izpildes | 153 619 | 139 704 |
| Ieņēmumi no namu apsaimniekošanas | 115 469 | 101 717 |
| Ieņēmumi no notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas | 79 263 | 44 072 |
| Ieņēmumi no dzīvojamo māju uzturēšanas darbiem un remontdarbiem | 56 422 | 45 599 |
| Ieņēmumi no būvniecības | 52 326 | 80 773 |
| Ieņēmumi no pārējo pakalpojumu sniegšanas | 43 710 | 29 839 |
| Ieņēmumi no ūdens ieguves, attīrīšanas un apgādes | 38 825 | 36 006 |
| Kopā | 896 029 | 791 055 |

Skaidrojums par starpniecības ieņēmumiem un izdevumiem no saņemtajiem un izrakstītajiem rēķiniem par attālināto datu nolasišanu, elektrību un atkritumu apsaimniekošanu

| | 2023. | 2022. |
|------------------------|----------|----------|
| | EUR | EUR |
| Starpniecības ieņēmumi | 47 757 | 33 794 |
| Starpniecības izdevumi | 47 757 | 33 794 |
| Kopā | - | - |

19. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

| | 2023. | 2022. |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Elektroenerģija, apkure, gāze | 264 266 | 181 319 |
| Darba alga | 222 353 | 176 386 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 51 965 | 41 468 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 203 704 | 203 985 |
| Būvniecības izdevumi | 72 308 | 35 017 |
| Izdevumi deleģējuma funkciju veikšanai | 24 451 | 18 647 |
| Ūdensvada un kanalizācijas ekspluatācijas izdevumi | 13 132 | 10 675 |
| Transporta uzturēšanas un ekspluatācijas izdevumi | 8 670 | 9 035 |
| No dzīvojamo māju uzkrājumiem veikto remontdarbu izdevumi | 7 284 | 25 699 |
| Mazvērtīgais inventārs | 4 821 | 4 080 |
| Traktortehnikas uzturēšanas un ekspluatācijas izdevumi | 4 367 | 5 712 |
| Dzīvojamo māju pārvaldīšanas un apsaimniekošanas izdevumi | 3 700 | 2 530 |
| Dabas resursu nodoklis | 2 917 | 2 866 |
| Apsaimniekošanā esošajās mājās veikto ieguldījumu norakstīšana | 136 | 2 506 |
| Pārējās ražošanas izmaksas | 35 665 | 31 984 |
| Kopā | 919 739 | 751 909 |

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

20. Administrācijas izmaksas

| | 2023. EUR | 2022. EUR |
|--|----------------|----------------|
| Administrācijas personāla algas | 84 858 | 86 584 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 20 017 | 20 426 |
| Biroja uzturēšanas izmaksas | 10 196 | 12 926 |
| Gada pārskata revīzijas izdevumi, juridiskie pakalpojumi | 4 370 | 10 625 |
| Sakaru izmaksas | 1 926 | 2 103 |
| Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem | 1 708 | (5 637) |
| Semināru un kursu apmeklēšanas izdevumi | 784 | 1 803 |
| Banku pakalpojumi | 484 | 466 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 196 | 413 |
| Pārējās administrācijas izmaksas | 1 673 | 3 263 |
| Kopā | 126 212 | 132 972 |

21. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2023. EUR | 2022. EUR |
|--|----------------|----------------|
| Ieņēmumi no līdzfinansējuma projektā "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā" | 107 119 | 107 119 |
| Ieņēmumi no līdzfinansējuma projektā "Efektīvas pārvaldes sistēmas izbūve Kārsavā" | 5 023 | 5 023 |
| Ieņēmumi no līdzfinansējuma projektā "Jaunas katlu mājas celtniecība Kārsavā" | 8 522 | 8 522 |
| Saņemtās NVA dotācijas | 3 259 | 4 174 |
| Ieņēmumi no šaubīgo debitoru atmaksas | 3 058 | 14 481 |
| Saņemtās soda naudas un līgumsodi | 3 051 | 2 392 |
| Saņemtais pašvaldības finansējums dotācijas veidā skolēnu nodarbināšanai | 2 716 | 3 500 |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas | - | 25 219 |
| Citi ieņēmumi | 2 188 | 2 888 |
| Kopā | 134 936 | 173 318 |

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

22. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 2023. EUR | 2022. EUR |
|--|---------------|---------------|
| Uzkrājums šaubīgajiem pircēju un pasūtītāju parādiem | 14 785 | 19 396 |
| Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas | 256 | 1 054 |
| Citas izmaksas | 30 785 | 423 |
| Kopā | 45 826 | 20 873 |

23. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

| | 2023. EUR | 2022. EUR |
|--|---------------|---------------|
| Izdevumi procentu maksājumiem bankai un Valsts kasei | 46 124 | 14 460 |
| Kopā | 46 124 | 14 460 |

24. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

| | 2023. EUR | 2022. EUR |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | 64 | 263 |
| Kopā | 64 | 263 |

25. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, Valsts kases, 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 procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo tās saimnieciskās darbības nodrošināšanai tiek izmantoti aizņēmumi.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādes vai Valsts kases.

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 kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

26. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības un ieķīlāti aktīvi, nav sniegti galvojumi, kā arī nav būtisku notikumu, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas zaudējumu aprēķinā, izņemot gada pārskatā minētos.

Katlu mājas Kļavu ielā 7, Kārsavā rekonstrukcijai, šķeldas novietnes būvniecībai. AS "Swedbank" Aizdevuma līgums Nr.12-040239-IN (23.10.2012.) LVL 150 000 (EUR 213 431), procentu likme gadā – 1.951% + 3 mēn. EURIBOR, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 19.07.2023. Nodrošinājums ir Ludzas novada pašvaldības noslēgts Galvojuma līgums Nr.12-040239IN/1 no 23.10.2012.

Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/066 "Efektīvas pārvaldes sistēmas izbūve Kārsavā" īstenošanai. Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/169 (21.05.2019.) EUR 241 025, aizdevuma procentu likme - 0% gadā, aizdevuma atmaksas beigu termiņš 20.03.2039. Nodrošinājums ir Ludzas novada pašvaldības Galvojuma līgums Nr.G/19/170 no 2019.gada 21.maija.

Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/065 "Jaunas katlu mājas celtniecība Kārsavā" īstenošanai. Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/408 (05.11.2019.) EUR 965 155, aizdevuma procentu likme - mainīgā likme, 0% gada līdz Līguma 2.6.apakšpunktā noteiktajam datumam (neieskaitot), aizdevuma atmaksas beigu termiņš 20.10.2039. Nodrošinājums ir Ludzas novada pašvaldības noslēgts Galvojuma līgums Nr.G/19/409 no 2019.gada 5.novembra.

Projekta Nr.5.3.1.0/17/I/022 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā, 2.kārta" īstenošanai. Aizdevuma līgums Nr.A1/1/20/282 (03.06.2020.) EUR 103 272, aizdevuma procentu likme: mainīgā procentu daļa - 12 mēneši EURIBOR; fiksētā procentu daļa - 1,567%, t.sk. apkalpošanas maksa 0,5% apmērā; aizdevuma atmaksas beigu termiņš 20.05.2040. Nodrošinājums ir Ludzas novada pašvaldības noslēgts Galvojuma līgums aizdevuma trančei Nr.K-11/2020.

Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/065 "Jaunas katlu mājas celtniecība Kārsavā" īstenošanai. Aizdevuma līgums Nr.A1/1/21/117 (07.04.2021.) EUR 129 958, aizdevuma procentu likme - mainīgā procentu daļa 12 mēneši EURIBOR, fiksētā procentu daļa gadā - 0,725 %, t.sk. apkalpošanas maksa 0,5% apmērā; aizdevuma atmaksas beigu termiņš 20.03.2041. Nodrošinājums ir Ludzas novada pašvaldības noslēgts Galvojuma līgums aizdevuma trančei Nr.K-9/2021 no 2021.gada 6.aprīļa.

27. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

03.01.2011. Dzīvojamo māju neprivatizēto daļu pārvaldīšanas pilnvarojuma līgums.

28. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Galvenā grāmatvede un Valde ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības 2023.gada pārskatu.

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Vineta Zavicka
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības darbības veidi ir ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde; notekūdeņu savākšana un attīrīšana; namu apsaimniekošana; siltumenerģijas ražošana un piegāde patērētājiem; būvniecības pakalpojumi; saskaņā ar deleģējuma līgumu nodoto darbu izpilde un dažādu citu pakalpojumu sniegšana.

SIA "KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS" 2023.gada saimnieciskās darbības rezultāts ir zaudējumi EUR 107 000, 2022.gadā peļņa EUR 43 896. 2023.gadā neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem sastāda EUR 843 703, no būvniecības EUR 52 326 un pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi EUR 134 936, kas salīdzinājumā ar 2022.gadu (neto apgrozījums EUR 791 055 un pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi EUR 173 318) ir palielinājušies par 7%.

Centrālā finanšu un līgumu aģentūra ir pārbaudījusi līguma Nr.5.3.1.0/17/I/022 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā, 2.kārta" ietvaros 29.12.2023. iesniegto un 22.02.2024. precizēto noslēguma maksājuma pieprasījumu Nr.15.

Atbilstoši Ministru kabineta noteikumu Nr.403 atbalstāmajām darbībām, SIA "KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS" Līguma ietvaros laika periodā no Līguma noslēgšanas, t.i., no 12.03.2018. līdz 03.06.2021. ir izbūvējis un nodevis ekspluatācijā 1797m jaunus kanalizācijas ārējos inženiertīklus un 1 jaunu kanalizācijas sūkņu staciju Kārsavas pilsētā, palielinot centralizētās sadzīves kanalizācijas novadīšanas pakalpojumu pieejamību, tādējādi samazinot ar komunālajiem notekūdeņiem vidē novadītā piesārņojuma apjomu.

Lai gūtu pārliecību par SIA "KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS" MP norādīto iznākuma rādītāju sasniegšanu, CFLA veica pie MP iesniegto līgumu par centrālās kanalizācijas pakalpojumiem pārbaudi un guva pārliecību, ka atbilstoši Pilsonības un migrācijas lietu pārvaldes fizisko personu reģistra datiem uz 01.01.2023., kā arī no Finansējuma saņēmēja sniegtās informācijas, Finansējuma saņēmējs ir sasniegjis iznākuma rādītāju 118 iedzīvotāju apjomā jeb 65,92% īpatsvarā. Projekta rezultāta rādītājs sasniegts 53,47% apmērā no plānotās vērtības 38,69%, secināms, ka rādītāji ir sasniegti pietiekamā apmērā, lai projekta mērķis būtu sasniegts.

Projekta attiecināmo izdevumu gala summa ir EUR 246 102,55, t.sk. Eiropas Savienības finansējums EUR 126 841,25 un privātais finansējums EUR 119 261,30.

SIA "KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS" 2023.gadā veica ūdensvada posma Vienības ielā 38 – Baznīcas ielā 93,64m atjaunošanas darbus.

SIA "KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS" 2023.gadā iegādājās a/m VW Caddy, raideri PARK 500 STIGA, lapu sāvācēju – putekļsūcēju, strāvas ģeneratoru PERFORM 6500 C5 1-fāzes.

Ludzas novada pašvaldība 2023.gada 26. janvārī apstiprināja SIA "KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS" šādus ūdensapgādes un kanalizācijas tarifus (bez pievienotās vērtības nodokļa):

- 1.ūdens ražošanas tarifs 0,57 EUR/m³;
- 2.ūdens piegādes tarifs 0,56 EUR/m³;
- 3.notekūdeņu savākšanas tarifs 0,85 EUR/m³;
- 4.notekūdeņu attīrīšanas tariffs 1,98 EUR/m³.

Apstiprinātie tarifi ir spēkā no 2023.gada 1.marta.

Ludzas novada pašvaldība 2023.gada 25. oktobrī apstiprināja SIA "KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS" objekta "Dārzenmājas", Klonešniku ciems, Mežvidu pagasts šādus tarifus (bez pievienotās vērtības nodokļa):

- 1.ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 3,46 EUR/m³;
- 2.kanalizācijas pakalpojumu tariffs 16,50 EUR/m³.

Apstiprinātie tarifi ir spēkā no 2023.gada 1.decembra.

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija 2022.gada 29.decembrī apstiprināja siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus (bez pievienotās vērtības nodokļa):

- 1.siltumenerģijas ražošanas tarifs 57,05 EUR/MWh;
- 2.siltumenerģijas pārvades un sadales tarifs 20,53 EUR/MWh;
- 3.siltumenerģijas tirdzniecības tarifs 2,39 EUR/MWh;
- 4.siltumenerģijas gala tarifs 79,97 EUR/MWh.

Apstiprinātie tarifi bija spēkā no 2023.gada 12.janvāra.

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija 2023.gada 9.martā apstiprināja siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus (bez pievienotās vērtības nodokļa):

- 1.siltumenerģijas ražošanas tarifs 43,56 EUR/MWh;
- 2.siltumenerģijas pārvades un sadales tarifs 18,59 EUR/MWh;
- 3.siltumenerģijas tirdzniecības tarifs 2,39 EUR/MWh;
- 4.siltumenerģijas gala tarifs 64,54 EUR/MWh.

Apstiprinātie tarifi bija spēkā no 2023.gada 1.apriļa.

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija 2023.gada 28.septembrī apstiprināja siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus (bez pievienotās vērtības nodokļa):

- 1.siltumenerģijas ražošanas tarifs 42,07 EUR/MWh;
- 2.siltumenerģijas pārvades un sadales tarifs 18,38 EUR/MWh;
- 3.siltumenerģijas tirdzniecības tarifs 2,39 EUR/MWh;
- 4.siltumenerģijas gala tarifs 62,84 EUR/MWh.

Apstiprinātie tarifi bija spēkā no 2023.gada 12.oktobra.

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija 2023.gada 21.decembrī apstiprināja siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus (bez pievienotās vērtības nodokļa):

- 1.siltumenerģijas ražošanas tarifs 48,90 EUR/MWh;
- 2.siltumenerģijas pārvades un sadales tarifs 21,70 EUR/MWh;
- 3.siltumenerģijas tirdzniecības tarifs 2,86 EUR/MWh;
- 4.siltumenerģijas gala tarifs 73,46 EUR/MWh.

Apstiprinātie tarifi ir spēkā no 2024.gada 22.janvāra.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

| | | |
|--------------------------------------|----------------------------------|--|
| Likviditātes kopējais koeficients | 422 810/560 001= 0.75 | (koeficienta ieteicamā robeža 1-2). |
| Likviditātes starpseguma koeficients | (151 184+263 826)/ 560 001= 0.74 | (koeficienta ieteicamā robeža 0.7-0.8). |
| Absolūtās likviditātes koeficients | 151 184 /560 001= 0.27 | (koeficienta ieteicamā robeža 0.2-0.25). |

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

| | |
|---|--------------------------------------|
| Bruto peļņas rādītājs (%) | (23 710) / 896 029 * 100 = (2.65)% |
| Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%) | (60 812) / 896 029 * 100 = (6.79)% |
| Neto peļņas rādītājs (%) | (107 000) / 896 029 * 100 = (11.94)% |

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

| | |
|--|--|
| Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu | $1\,109\,141 / 5\,629\,160 = 0.20$ |
| Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām | $(1\,109\,141 + 4\,382\,828) / 5\,629\,160 = 0.98$ |
| Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām | $560\,001 / 422\,810 = 1.32$ |
| Neto apgrozāmais kapitāls (EUR) | $422\,810 - 560\,001 = (137\,191)$ |
| Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības): | |
| Saistību īpatsvars bilancē | $4\,942\,829 / 6\,059\,170 = 0.82$ |
| Saistību attiecība pret pašu kapitālu | $4\,942\,829 / 1\,109\,141 = 4.46$ |
| Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai | $(60\,812) / 46\,124 = (1.32)$ |

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

SIA "KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS" 2024.gadā plāno turpināt visu pamatdarbības pakalpojumu sniegšanu.

Lai mazinātu nākotnes atkarību no elektroenerģijas tirgus svārstībām, Sabiedrība, izmantojot Eiropas Atveseļošanas fonda (AF) iespējas, plāno uzstādīt saules paneļus saviem ražošanas objektiem, tādējādi stabilizējot un nākotnē arī samazinot izdevumus par elektroenerģiju, kas ļautu uzturēt klientiem pieņemamākus tarifus. Lai efektīvizētu dažādus saimnieciskos procesus un uzlabotu darbinieku digitālās prasmes, ir paredzēts piesaistīt iepriekšminētā AF līdzekļus uzņēmuma digitalizācijas veicināšanai.

Turpināsim remontēt/mainīt novecojušos ūdensvadus pilsētā, lai samazinātu ūdens zudumus tīklos.

Paredzēta īres līgumu pārslēgšana uz terminētiem līgumiem (iepriekšējā pašvaldība lēmumos norādīja, ka līgumiem jābūt beztermiņa), kā arī īrnieku motivēšana/kontrole, jo tieši īrnieki ir tie klienti, kam ir visvājākā maksāšanas disciplīna.

Tīks turpināts aktīvs darbs ar debitoriem, lai mazinātu šaubīgo debitoru veidošanos un veicinātu veco parādu atgūšanu.

Sabiedrība turpina veikt sniega tīrīšanu, zāles pļaušanu, lapu kašanu un izvešanu, kā arī citus darbus pilsētas publiskajās teritorijās saskaņā ar 2013.gada 27.decembra līgumu ar Kārsavas novada pašvaldību par deleģējamo funkciju izpildi.

Sešām sabiedrības pārvaldītājām mājām ir sagatavota tehniskā dokumentācija "ALTUM" daudzdzīvokļu māju siltināšanas programmai. Vasarā notiks siltināšanas darbu iepirkumi, pēc kuriem veiksīm skaidrojošo darbu ar iedzīvotājiem, lai dzīvokļu īpašnieki izšķirtos par labu energoefektivitātes paaugstināšanas darbu veikšanai.

Sakarā ar mainīgajām energoresursu izmaksām, 2024.gadā regulāri tiks pārskatītas pakalpojumu izmaksas un nepieciešamības gadījumā tiks aktualizēti tarifi.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no gada pārskata pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

Valde iesaka Sabiedrības 2023.gada zaudējums segt ar nākamo gadu peļņu.

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 23. LĪDZ 26. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 22. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 22. LAPAI.