



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"LUDZAS APSAIMNIEKOTĀJS"
(Vidēja sabiedrība)**

2020. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Ludza, 2021

SATURS

Bilance.....	3
Pelņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums.....	8
Vadības ziņojums	29
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	33

Bilance

AKTĪVS

		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		393	296
Nemateriālie ieguldījumi kopā	4	393	296
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		7 363 598	7 498 181
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		274	549
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		129 500	124 779
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		344 296	370 726
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		4 305 634	1 954 531
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		19 015	285 165
Pamatlīdzekļi kopā	5	12 162 317	10 233 931
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	6	276 769	331 848
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		276 769	331 848
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		12 439 479	10 566 075
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		46 382	60 607
Avansa maksājumi par krājumiem		1 254	7 852
Krājumi kopā		47 636	68 459
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	527 392	565 668
Citi debitori	8	148 891	137 425
Nākamo periodu izmaksas	9	10 926	13 042
Uzkrātie ieņēmumi		196 399	184 655
Debitori kopā		883 608	900 790
Nauda	10	693 108	413 256
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 624 352	1 382 505
Aktīvs kopā		14 063 831	11 948 580

Pārskata pielikums no 8. līdz 28. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aleksandrs Gutāns
Valdes priekšsēdētājs

Ludmila Kudrjavceva
Galvenā grāmatvede

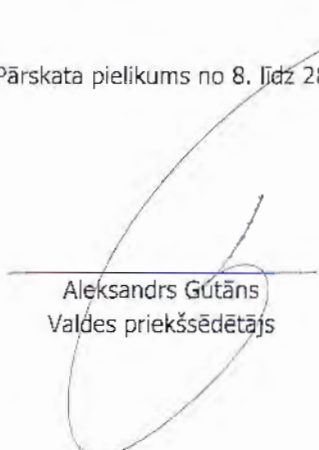
2021. gada 8. martā

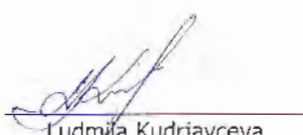
Bilance

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2020.	31.12.2019.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	6 170 216	4 863 672
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(1 274 072)	(1 238 779)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		5 821	(35 293)
Pašu kapitāls kopā		4 901 965	3 589 600
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	1 577 357	1 702 895
Citi aizņēmumi	13	37 652	66 137
Nākamo periodu ieņēmumi	14	5 548 227	4 606 474
Ilgtermiņa kreditori kopā		7 163 236	6 375 506
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	125 538	125 538
Citi aizņēmumi	16	44 526	59 102
No pircējiem saņemtie avansi		537 408	586 600
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		912 553	568 589
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	79 725	85 230
Pārējie kreditori	18	77 821	71 944
Nākamo periodu ieņēmumi	19	129 572	126 562
Uzkrātās saistības	20	91 487	359 909
Īstermiņa kreditori kopā		1 998 630	1 983 474
Kreditori kopā		9 161 866	8 358 980
Pasīvs kopā		14 063 831	11 948 580

Pārskata pielikums no 8. līdz 28. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Aleksandrs Gūtāns
Valdes priekšsēdētājs


Ludmila Kudrjavceva
Galvenā grāmatvede

2021. gada 8. martā

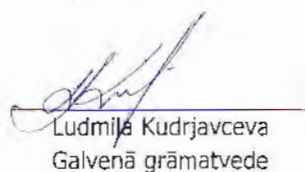
Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	21	1 925 008	2 289 446
c) no būvniecības un pārējiem ieņēmumiem	21	392 577	337 251
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(2 273 016)	(2 475 937)
Bruto peļņa vai zaudējumi		44 569	150 760
Administrācijas izmaksas	23	(195 237)	(174 691)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	883 178	198 884
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(717 759)	(200 232)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi:			
a) no citām personām	26	12 226	14 072
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām	27	(21 156)	(24 086)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		5 821	(35 293)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		5 821	(35 293)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		5 821	(35 293)

Pārskata pielikums no 8. līdz 28. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Aleksandrs Gutāns
Valdes priekšsēdētājs



Ludmila Kudrjavceva
Galvenā grāmatvede

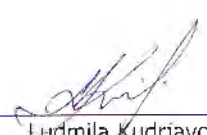
2021. gada 8. martā

Naudas plūsmas pārskats
(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes	2020 EUR	2019 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		5 821	(35 293)
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		305 325	306 644
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		110	58
pamatlīdzekļu likvidācija		-	143
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		21 156	24 086
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un		332 412	295 638
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		70 145	158 536
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		20 823	(6 330)
izmaiņas nākamo periodu izdevumos		2 116	(8 673)
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem		971 485	935 661
maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums			
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 396 981	1 374 832
Izdevumi procentu maksājumiem		(21 156)	(24 086)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 375 825	1 350 746
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(2 219 050)	(2 217 491)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2 219 050)	(2 217 491)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla		1 306 544	1 249 995
līdzdalības daļu ieguldījumiem			
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(125 538)	(127 002)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(57 929)	(65 368)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		1 123 077	1 057 625
Pārskata gada neto naudas plūsma		279 852	190 880
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		413 256	222 376
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		693 108	413 256

Pārskata pielikums no 8. līdz 28. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Aleksandrs Gutāns
Valdes priekšsēdētājs

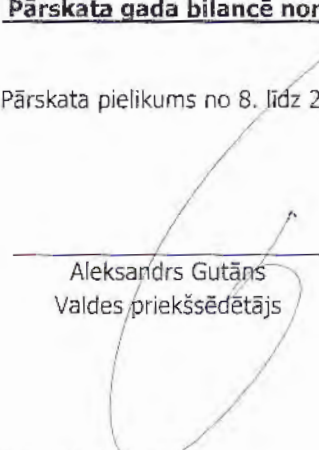

Ludmila Kudrjavceva
Galvenā grāmatvede

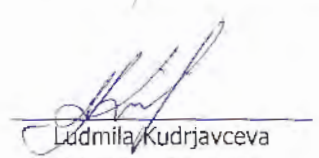
2021. gada 8. martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Piezīme	2020	2019
		EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		4 863 672	3 613 677
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		1 306 544	1 249 995
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		6 170 216	4 863 672
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		(1 274 072)	(1 238 779)
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		5 821	(35 293)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		(1 268 251)	(1 274 072)
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		3 589 600	2 374 898
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		4 901 965	3 589 600

Pārskata pielikums no 8. līdz 28. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Aleksandrs Gutāns
Valdes priekšsēdētājs


Ludmila Kudrjavceva
Galvenā grāmatvede

2021. gada 8. martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LUDZAS APSAIMNIEKOTĀJS"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	42403015020 Rēzekne, 01.10.2003.	
Juridiskā adrese	Kr. Barona iela 49, Ludza, Ludzas novads, LV - 5701	
Valdes sastāvs	Aleksandrs Gutāns	valdes priekšsēdētājs
Dalībnieki	Ludzas novada pašvaldība	100,00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36 NACE) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37 NACE) Atkritumu savākšana, apstrāde un izvietošana; materiālu pārstrāde (38 NACE) Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde (35 NACE)	
Pārskata gads	01.01.2020. – 31.12.2020.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	SIA "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31 – 14, Rīga, Latvija, LV 1010 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 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 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:

- pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- 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 parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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 drikst 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 **01.01.2020.** līdz **31.12.2020.**

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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Darbības turpināšana

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 374 278. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi EUR 129 572 apmērā, kas nebūs jāatmaksā. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums 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 iespējami, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējami, 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 142 *euro*. Iegādātie aktīvi zem 142 *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:

Nemateriālie ieguldījumi:

Patenti, licences un preču zīmes	20	%
Datorprogrammas u.c.	33	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	2-10	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20	%
Automašīnas	10-20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20-33	%

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

Krājumi

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

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

- materiāli un iepirktās 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 apmaksā, 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.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Citi debitori

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

Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā

Neiemaksātās daļas rodas, ja dibinot sabiedrību vai palielinot tās pamatkapitālu, vēl nav pilnībā apmaksātas visas daļas.

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 un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

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

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

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.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ienēmumi

Kā uzkrātie ienēmumi 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 maksāšanas paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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 pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "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.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzišana

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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

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 likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 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 (korigējošie 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

	2020	2019
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	179	183
Kopā	180	184

2. Personāla izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Atlīdzība par darbu	1 273 996	1 284 138
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	303 586	306 678
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	240	240
Kopā	1 577 822	1 591 056

	2020 EUR	2019 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	1 143 933	1 161 888
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	272 617	277 615
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	180	180
Kopā	1 416 730	1 439 683

	2020 EUR	2019 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	130 063	122 250
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 969	29 063
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	60	60
Kopā	161 092	151 373

3. Atlīdzība vadībai

	2020 EUR	2019 EUR
<i>Valdes locekļi</i>		
Darba alga	21 573	19 155
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 197	4 614
Kopā	26 770	23 769

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	14 798	14 798
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	207	207
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	15 005	15 005
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2019.	14 502	14 502
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	110	110
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2020.	14 612	14 612
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	296	296
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	393	393

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie ipašumi	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto ceļniecības objektu izmaksas	Ieguldījumi nomātos pamatlīdzē- kļos	Avansa maksājumi par PL	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	9 604 020	895 642	1 021 255	1 954 531	2 745	285 165	13 763 358
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	64 275	42 595	41 888	2 084 953	-	-	2 233 711
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(11 676)	(69 896)	-	-	-	(81 572)
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	266 150	-	(266 150)	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	9 668 295	926 561	993 247	4 305 634	2 745	19 015	15 915 497
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2019.	2 105 839	770 863	650 529	-	2 196	-	3 529 427
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	198 858	37 874	68 318	-	275	-	305 325
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(11 676)	(69 896)	-	-	-	(81 572)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2020.	2 304 697	797 061	648 951	-	2 471	-	3 753 180
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	7 498 181	124 779	370 726	1 954 531	549	285 165	10 233 931
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	7 363 598	129 500	344 296	4 305 634	274	19 015	12 162 317

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība		
Automašīnas	208 987	292 169
Kopā	208 987	292 169

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Dzīvojamo māju remontiem izlietotie līdzekļi Projekts energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi	276 769	331 848
Kopā	276 769	331 848

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	992 228	991 446
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(464 836)	(425 778)
Kopā	527 392	565 668

<i>Izmaiņas uzkrājumos</i>	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrājumi 31.12.2019.	425 778	411 787
Uzkrājumu samazinājums	(3 534)	(2 613)
Uzkrājumu palielinājums	42 592	16 604
Uzkrājumi 31.12.2020.	464 836	425 778

8. Citi debitori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Valsts nodeva un citi maksājumi	37 427	38 609
Samaksātā drošības nauda	232	157
Iedzīvotāju parādi uzkrājuma fondā	54 335	41 115
Iedzīvotāju parādi par izpildītajiem remontdarbiem	-	1 348
Dzīvojamo māju remontiem izlietotie līdzekļi Projekts energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi	55 079	55 079
Nodokļu pārmaksa	622	304
Citi debitori	1 196	813
Kopā	148 891	137 425

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Apdrošināšanas maksājumi transportlīdzekļu civiltiesiskā apdrošināšana	803	936
Apdrošināšanas maksājumi KASKO apdrošināšana	1 379	1 808
Periodikas abonēšana	168	172
Datorprogrammas jauninājums	504	591
Pārējā civiltiesiskā apdrošināšana	634	9
Reklāma	63	15
Sertifikāts kravu pašpārvadājumiem	539	539
Pārējie	6 836	8 972
Kopā	10 926	13 042

10. Nauda

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	689 451	406 150
Nauda kasē	3 657	7 106
Kopā	693 108	413 256

11. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2020. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls ir EUR 6 170 216, kas sastāv no 6 170 216 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata perioda sākumā daļu kapitāls bija EUR 4 863 672, kas sastāvēja no 4 863 672 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata periodā pamatkapitāls tika palielināts par EUR 1 306 544, apmaksā tika veikta naudā.

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Valsts kase	0.0	20.05.2039.	709 891	750 459
Valsts kase	0.0	20.07.2040.	600 984	633 044
Citadele banka	3,5%+6m EURIBOR	12.08.2026.	114 422	138 511
Citadele banka	3,5%+6m EURIBOR	16.12.2026.	90 040	107 753
Citadele banka	3,5%+6m EURIBOR	30.06.2027.	62 020	73 128
Kopā			1 577 357	1 702 895

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā” realizācijai. Aizdevuma līguma Nr. A1/1/09/156 2009. gada 20. maijā un Nr. A1/1/10/1148 2010. gada 27. decembrī ar LR Valsts Kasi nodrošinājums ir Galvojuma līgums starp Ludzas novada pašvaldību un Aizdevēju.

Projekta „Daudzdzīvokļu mājas Latgales ielā 51, Ludzā energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi” Kredīta līguma Nr. 2.1.17.-14/92 ar AS "Citadele banka" no 13.08.2014. nodrošinājums - komercķīla uz mantu kā lietu kopību; komercķīla uz prasījuma tiesībām, kas cēlušās no daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Latgales 51, Ludzā dzīvokļu īpašniekiem; finanšu ķīla, kas nodibināta par labu bankai uz norēķinu kontos esošajiem un turpmāk ieskaitītajiem naudas līdzekļiem un LGA garantija. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 682 500.

Projekta „Daudzdzīvokļu mājas Raiņa ielā 34, Ludzā siltumnoturības uzlabošanas pasākumi” Kredīta līguma Nr. 2.1.17.-14/148 ar AS "Citadele banka" no 17.12.2014. nodrošinājums - komercķīla uz mantu kā lietu kopību; komercķīla uz prasījuma tiesībām, kas cēlušās no daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Raiņa 34, Ludzā dzīvokļu īpašniekiem; finanšu ķīla, kas nodibināta par labu bankai uz norēķinu kontos esošajiem un turpmāk ieskaitītajiem naudas līdzekļiem un LGA garantija. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 525 000.

Projekts "Daudzdzīvokļu mājas Skolas ielā 27A, Ludzā siltumnoturības uzlabošanas pasākumi" Kredīta līguma Nr. 2.1.17.-15/62 ar AS "Citadele banka" no 01.07.2015. nodrošinājums - komercķīla uz mantu kā lietu kopību; komercķīla uz prasījuma tiesībām, kas cēlušās no daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Skolas 27A, Ludzā dzīvokļu īpašniekiem; finanšu ķīla, kas nodibināta par labu bankai uz norēķinu kontos esošajiem un turpmāk ieskaitītajiem naudas līdzekļiem un LGA garantija. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 372 000.

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	502 151	502 151
Pēc 5 gadiem	1 075 206	1 200 744
Kopā	1 577 357	1 702 895

13. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
OP Finance	1.5	30.06.2021.	-	9 556
OP Finance	1.5	31.10.2022.	25 641	56 412
UniCredit Leasing SIA	2.95	30.06.2025.	11 594	-
Latvijas mobilais telefons SIA - Nomaksa	-	12.2022.	417	169
Kopā			37 652	66 137

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

<i>Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa</i>	Atmaksas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
OP Finance	30.06.2021.	1.50%+3 mēn Euribor.	-	9 556
OP Finance	31.10.2022.	1.50%+3 mēn Euribor	25 641	56 412
UniCredit Leasing SIA	30.06.2025.	2.95%+3 mēn Euribor	11 594	-
Latvijas mobilais telefons SIA - Nomaksa	12.2022.	-	417	169
Kopā			37 652	66 137

14. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Līdzfinansējums projektā „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā” no KF	3 180 736	3 265 477
Līdzfinansējums projektā „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā” no VB	561 307	576 261
Līdzfinansējums projektā „Siltumapgādes sistēma rekonstrukcija” no KF	52 847	57 020
Līdzfinansējums projektā „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ludzas pilsētā” no KF	1 752 316	707 716
Deleģēto pārvaldes uzdevumu izpildes nākamo periodu ieņēmumi	1 021	-
Kopā	5 548 227	4 606 474
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	556 189	465 013
Pēc 5 gadiem	4 992 038	4 141 461
Kopā	5 548 227	4 606 474

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis
LR Vides ministrija Kohēzijas fonda līdzfinansējums	2008.-2012.	4 372 462	Projekts „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā”
LR Vides ministrija Kohēzijas fonda līdzfinansējums	2008.-2012.	771 611	Projekts „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā”
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra Kohēzijas fonda atbalsta finansējums	2014.	83 443	Projekts „Siltumapgādes sistēmas rekonstrukcija Ludzas pilsētā”
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra Kohēzijas fonda atbalsta finansējums	2019.-2020.	1 752 316	Projekts „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ludzas pilsētā”

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Valsts kase	40 568	40 568
Valsts kase	32 060	32 060
Citadele banka	24 089	24 089
Citadele banka	17 713	17 713
Citadele banka	11 108	11 108
Kopā	125 538	125 538

16. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
OP Finance	-	7 117
OP Finance	9 556	19 112
OP Finance	30 770	30 770
UniCredit Leasing SIA	3 096	-
Latvijas mobilais telefons SIA - Nomaksa	1 104	427
TET SIA - Nomaksa	-	1 676
Kopā	44 526	59 102

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020. EUR	Izmaiņas pārskata gadā EUR	31.12.2019. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	36 954	(51)	37 005
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	13 483	228	13 255
Pievienotās vērtības nodoklis	26 839	(5 135)	31 974
Dabas resursu nodoklis	2 384	(550)	2 934
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	65	3	62
Kopā	79 725	(5 505)	85 230

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

18. Pārējie kreditori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Norēķini par darba algu	76 299	70 433
Norēķini par prasībām pret personālu	1 321	1 504
Norēķini par ZTI ieturējumiem	201	7
Kopā	77 821	71 944

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020. EUR	Izmaiņas pārskata gadā EUR	31.12.2019. EUR
Līdzfinansējums projektā „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā”	99 696	-	99 696
Līdzfinansējums projektā „Siltumapgādes sistēma rekonstrukcija”	4 172	-	4 172
Apmaksa par sanitārās attīrīšanas ieņēmumiem	11 976	1 337	10 639
Saņemtie maksājumi no iedzīvotājiem par komunālajiem pakalpojumiem	13 238	1 183	12 055
Delegēto pārvaldes uzdevumu nākamo periodu ieņēmumi	490	490	-
Kopā	129 572	3 010	126 562

20. Uzkrātās saistības

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	82 301	82 554
Uzkrātās saistības piegādātājiem	9 186	277 355
Kopā	91 487	359 909

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

21. Neto apgrozījums

	2020	2019
	EUR	EUR
<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>		
Ūdens ieguve, attīrīšana un sadale, NACE kods 36.00 red.2.0	230 856	215 188
Notekūdeņu savākšana un attīrīšana, NACE kods 37.00 red.2.0	304 072	258 930
Atkritumu savākšana un apstrāde, NACE kods 38.00 red.2.0	344 531	321 616
Namu apsaimniekošana NACE kods 68.32 red.2.0	905 099	806 156
Iepirtā elektroenerģija, kas tālāk pārdota	(23 668)	(23 808)
Siltumapgāde NACE kods 35.00 red.2.0	1 022 918	1 017 750
Iepirtā siltumenerģija, kas tālāk pārdota	(906 586)	(834 307)
Labiekārtošanas, apzaļumošanas darbi NACE kods 81.00 red.2.0	-	476 978
Būvniecība un pārējie ieņēmumi NACE kods 43.00 red.2.0	392 577	337 251
Gāzes saimniecība NACE kods 35.00 red.2.0	130 845	137 260
Iepirtā gāze, kas tālāk pārdota	(83 059)	(86 317)
Kopā	2 317 585	2 626 697

	2020	2019
	EUR	EUR
<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>		
Ieņēmumi Latvijas tirgū, valsts kods LV	2 317 585	2 626 697
Kopā	2 317 585	2 626 697

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

22. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	1 352 719	1 346 996
Iepirkta elektroenerģija, siltums un gāze, kas tālāk pārdota	(1 013 313)	(944 432)
Darba alga	874 901	1 162 068
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	208 174	277 615
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	(286)	6 447
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	353 134	85 316
Pamatlīdzekļu nolietojums	181 123	198 311
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	70	36
Dabas resursu nodoklis	8 406	8 403
Elektroenerģija	93 600	100 878
Sakaru izdevumi	2 457	2 529
Apdrošināšanas izdevumi	2 306	2 059
Pārskata periodā iekļautie iepriekšējo periodu izdevumi	5 292	3 914
Mazvērtīgais inventārs	16 528	16 382
Nekustamā īpašuma nodoklis	2 040	1 559
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	185 865	207 856
Kopā	2 273 016	2 475 937

23. Administrācijas izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Administrācijas personāla algas	130 123	122 310
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 969	29 063
Uzkrājumi atvaļinājumiem	34	(1 342)
Biroja uzturēšanas izmaksas	20 541	12 572
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	5 820	4 487
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 500	1 500
Banku pakalpojumi	1 143	1 448
Transporta izmaksas	3 865	2 263
Sakaru izmaksas	837	747
Citi vadišanas izdevumi	405	1 643
Kopā	195 237	174 691

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Ieņēmumi no līdzfinansējuma projektā „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā”	99 696	99 696
Ieņēmumi no līdzfinansējuma projektā „Siltumapgādes sistēma rekonstrukcija”	4 172	4 172
Ieņēmumi no pašvaldības līdzfinansējuma	166 011	669
Atgūts šaubīgo debitoru parāds	-	65
Ieņēmumi no citiem projektiem	22 454	13 146
Ieņēmumi no deleģēto pārvaldes uzdevumu izpildes	509 122	-
Ieņēmumi no kompensējamo izdevumu aprēķina	56 428	62 186
Citi ieņēmumi	17 539	8 543
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	7 756	10 407
Kopā	883 178	198 884

25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Uzkrājumi šaubīgajiem pircēju un pasūtītāju parādiem	42 592	16 604
Ziemassvētki un citi pasākumi	851	1 005
Samaksātās soda naudas	385	1 100
Izdevumi citiem projektiem	16 467	5 994
Līdzfinansējuma projektā „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā” nolietojums	99 696	99 696
Līdzfinansējuma projektā „Siltumapgādes sistēma rekonstrukcija” nolietojums	4 172	4 172
Izdevumi deleģēto pārvaldes uzdevumu izpildei	474 202	-
Kompensējamie izdevumi	56 428	62 172
Dabas resursu nodoklis - virslimits	135	798
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	-	143
Citas izmaksas	22 831	8 548
Kopā	717 759	200 232

26. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Ieņēmumi no procentu maksājumiem	12 226	14 072
Kopā	12 226	14 072

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

27. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Izdevumi procentu maksājumiem	12 226	14 072
Procentu maksājumi	8 930	10 014
Kopā	21 156	24 086

28. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā 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 valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī 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 kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

29. Atbildības kopsumma zvērinātam revidentam

	2020 EUR
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	1 500
Kopā	1 500

30. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Noslēgti zemes nomas līgumi ar privātpersonām par zemes nomu zem apsaimniekošanā esošām dzīvojamām mājām.

Līgums ar pašvaldību par dzīvojamā un nedzīvojamā fonda apsaimniekošanu un pārvaldīšanu

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

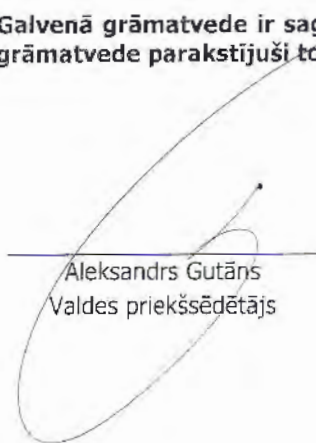
31. Notikumi pēc bilances datuma

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

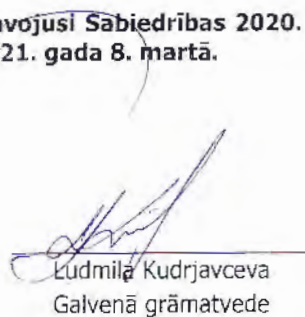
Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība iegulda līdzekļus dezinfekcijas līdzekļu un aizsargmasku iegādei, organizē darba procesu tā, lai pēc iespējas mazinātu cilvēku pulcēšanos telpās. Dzīvojamās mājās tiek veikta kāpņu telpu dezinfekcija.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību - pašvaldības finansējums dezinfekcijas pasākumu veikšanai. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2020. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to 2021. gada 8. martā.



Aleksandrs Gutāns
Valdes priekšsēdētājs



Ludmila Kudrjavceva
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2021. gada 8. martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības darbības veidi ir ūdens ieguve, attīrīšana un sadale; notekūdeņu savākšana un apstrāde; atkritumu savākšana un apstrāde; namu apsaimniekošana; siltuma sadale; labiekārtošanas, apzaļumošanas un apbedīšanas pakalpojumi; būvniecība.

SIA "LUDZAS APSAIMNIEKOTĀJS" 2020. gada saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa EUR 5 821, 2019. gadā zaudējumi EUR 35 293. 2020. gada neto apgrozījums EUR 2 317 585 un pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi EUR 883 178, kas salīdzinājumā ar 2019. gadu (neto apgrozījums EUR 2 626 697 apgrozījums un pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi EUR 198 884) ir palielinājies par 13%.

SIA "LUDZAS APSAIMNIEKOTĀJS" 2020. gadā veica auto transportlīdzekļa iegādi, ūdensvadu rekonstrukciju, darbinieku kvalifikācijas paaugstināšanu, kā arī turpināja uzņēmuma resursu optimizāciju. 2020. gadā turpinājās būvdarbi projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ludzas pilsētā"

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2020. saimnieciskā gada finansiālie rādītāji pa ražošanas iecirkņiem:

- * ūdensvads - EUR 16 489;
- * kanalizācija - EUR 553;
- * sanitārā attīrīšana - EUR 12 919;
- * otrreizējās pārstrādes izejvielu savākšana - EUR (9 330);
- * namu apsaimniekošana - EUR 46 023;
- * siltums - EUR (42 801);
- * siltums (Latgales šķērsiela) - EUR (12 529);
- * būvniecība un pārējie ieņēmumi - EUR 29 277;
- * gāzes saimniecība - EUR 1 314;
- * citi ienākumi - EUR (36 094).

Pārskata gadā turpinājās personāla izglītošanās profesionālā jomā apmeklējot seminārus.

Ūdensvada un kanalizācijas iecirknis 2020. gadu ir noslēdzis ar peļņu EUR 17 042. Salīdzinot ar 2019. gadu, ieņēmumi palielinājās par EUR 60 810, bet izmaksu būtisks pieaugums nav noticis. 2019. gadā izskatīti un apstiprināti jauni ūdensapgādes pakalpojumu un kanalizācijas pakalpojumu tarifi. Tarifi stājās spēkā no 2019. gada 1. jūnija.

Sanitārās attīrīšanas iecirknis nostrādāja ar peļņu. 2020. gadā tarifi palielināti par sadzīves atkritumu apglabāšanas maksas pieaugums SIA „ALAAS” atkritumu poligonā.

Otrreizējās pārstrādes izejvielu savākšana ir noslēgusies ar zaudējumiem. Par pamatu tam iepirkuma cenu samazinājums.

Siltumapgādes iecirknis 2020. gadu ir noslēdzis ar zaudējumu EUR 55 330. Palielinājās izmaksas, jo karstā ūdens padeve tika nodrošināta arī vasaras periodā, kā rezultātā pieauga siltuma padeves zudumi, kā arī elektroenerģijas patēriņš, pieauga materiālu iegādes izmaksas tekošajiem remontiem un norakstīti mirušo iedzīvotāju parādi.

2020. gadā apzaļumošanas un labiekārtošanas iecirknī darbība tika organizēta atbilstoši deleģēšanas līgumam, līdz ar to mainījās ieņēmumu un izdevumu uzskaitē.

Vadības ziņojums (turpinājums)

2020. gadu namu apsaimniekošanas iecirknis noslēdza ar zaudējumu EUR 26 071, bet 2020. gadā tika apgūti uzkrājuma fonda līdzekļi EUR 361 919 apmērā, kas salīdzinot ar 2019. gadu ir par EUR 103 899 vairāk, līdz ar to guva peļņu EUR 68 816.

Ceļu iecirknis 2020. gadu noslēdza ar peļņu. Salīdzinājumā ar 2019. gadu par EUR 60 018 pieauga ieņēmumi.

Uzņēmuma attīstība galvenokārt ir saistīta ar ārējiem faktoriem, kurus nosaka sabiedrisko pakalpojumu cenu regulējums, inflācija, kredītiespējas, konkurence, kā arī zemā iedzīvotāju maksātspēja. Uzņēmuma darbību ietekmē arī normatīvie akti – valsts noteiktu licenču, atļauju, kvalifikācijas sertifikātu nepieciešamība uzņēmējdarbības veikšanai.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes kopējais koeficients	$\frac{1\,624\,352}{1\,998\,630} = 0.81$	(koeficienta ieteicama robeža 1-2).
Likviditātes starpsēguma koeficients	$\frac{(693\,108 + 883\,608)}{1\,998\,630} = 0.79$	(koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8).
Absolūtās likviditātes koeficients	$\frac{693\,108}{1\,998\,630} = 0.35$	(koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25).

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{2\,317\,585 - 2\,273\,016}{2\,317\,585} * 100 = 1.92\%$
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{26\,977}{2\,317\,585} * 100 = 1.16\%$
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{5\,821}{2\,317\,585} * 100 = 0.25\%$
Neto peļņas rādītājs (%)	$\frac{5\,821}{2\,317\,585} * 100 = 0.25\%$

Vadības ziņojums (turpinājums)

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients:

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$4\,901\,965 / 12\,439\,479 = 0.39$
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$(4\,901\,965 + 7\,163\,236) / 12\,439\,479 = 0.97$
Apgrūzāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$1\,998\,630 / 1\,624\,352 = 1.23$
Neto apgrūzāmais kapitāls (EUR)	$1\,624\,352 - 1\,998\,630 = (374\,278)$

Saistību vai maksātpējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{9\,161\,866}{14\,063\,831} = 0.65$
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{9\,161\,866}{4\,901\,965} = 1.87$
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	$\frac{26\,977}{21\,156} = 1.28$

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

SIA "LUDZAS APSAIMNIEKOTĀJS" 2020. gadā plāno turpināt darboties ilgtermiņa mērķu sasniegšanas virzienā: uzņēmuma modernizācija un ekoloģisko problēmu risināšana, pakalpojumu klāsta paplašināšana, kvalitātes un konkurētspējas paaugstināšana, uzņēmuma pozitīvā tēla veidošana un stiprināšana. Līdz ar to ir ielānotas sekojošas aktivitātes:

- * nodrošināt ražošanas bāzes maksimāli racionālu izmantošanu; turpināt materiāli tehniskā nodrošinājuma atjaunošanu un modernizāciju (autotransporta iegāde, bāzes teritorijas labiekārtošana);
- * maksimāli izmantot ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ludzas pilsētā" dotās iespējas, paplašinot patērētāju loku un nodrošinot iespēju visiem pilsētas iedzīvotājiem izmantot ūdensvada un kanalizācijas pakalpojumus;
- * veikt ūdens patēriņa uzskaites un kontroles sistēmu kompjuterizāciju, kas dos iespēju kontrolēt sistēmu darbu;
- * uzstādīt Saules paneļu spēkstaciju elektrības ražošanai.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Nekādi pasākumi pētniecības jomā nav bijuši.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs nav reģistrētas.

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Ārējā finansēšana uzņēmumā ir notikusi:

- * Izmantojot pircēju kredītu – saskaņā ar līguma noteikumiem, no pircējiem tiek saņemti avansi.
- * Izmantojot piegādātāju kredītu – saņemot preces vai pakalpojumus, par tiem norēķinās vēlāk.
- * Izmantojot kredītiestāžu ilgtermiņa kredītu.
- * Izmantojot Eiropas fondus.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

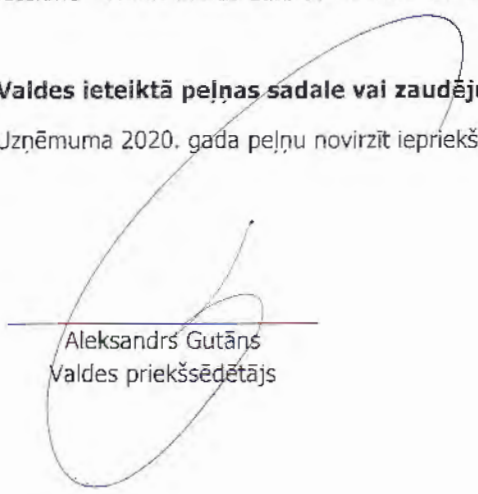
Nekādi svarīgi notikumi, kuru rezultātā ir jākorrigē finanšu pārskats, nav bijuši.

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība iegulda līdzekļus dezinfekcijas līdzekļu un aizsargmasku iegādei, organizē darba procesu tā lai pēc iespējas mazinātu cilvēku pulcēšanos telpās. Dzīvojamās mājās tiek veikta kāpņu telpu dezinfekcija.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību - pašvaldības finansējums dezinfekcijas pasākumu veikšanai. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Uzņēmuma 2020. gada peļņu novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.



Aleksandrs Gutāns
valdes priekšsēdētājs