



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

**2021.GADA PĀRSKATS**

---

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU


## SATURS

Bilance .....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins .....	5
Finanšu pārskata pielikums .....	6
Vadības ziņojums .....	26

## Bilance

		<b>AKTĪVS</b>	
		<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>	<b>Piezīme</b>		
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 779 193	3 957 895
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		2 638	3 125
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		208 649	219 394
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	1 879 439
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		5 349	37 417
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>4</b>	<b>5 995 829</b>	<b>6 097 270</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>5 995 829</b>	<b>6 097 270</b>
<b>Apgrūzāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		1 450	4 370
Avansa maksājumi par krājumiem		-	1 898
<b>Krājumi kopā</b>		<b>1 450</b>	<b>6 268</b>
<b>Debitori</b>			
Preču un pasūtītāju parādi	5	252 454	203 498
Citi debitori	6	5 246	7 553
Nākamo periodu izmaksas	7	2 149	450
<b>Debitori kopā</b>		<b>259 849</b>	<b>211 501</b>
<b>Nauda</b>	<b>8</b>	<b>250 989</b>	<b>323 788</b>
<b>Apgrūzāmie līdzekļi kopā</b>		<b>512 288</b>	<b>541 557</b>
<b>Aktīvs kopā</b>		<b>6 508 117</b>	<b>6 638 827</b>

Pārskata pielikums no 6. līdz 26.Japas ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
Juris Vorkalis  
Valdes loceklis

  
Vineta Zavička  
Galvenā grāmatvede

2022.gada 31.martā

## Bilance

### PASĪVS

		31.12.2021.	31.12.2020.
	Piezīme	EUR	EUR
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	1 906 862	1 906 862
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(784 626)	(877 176)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		50 009	92 550
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>1 172 245</b>	<b>1 122 236</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādes	10	12 450	35 055
Citi aizņēmumi	11	1 333 273	1 237 187
Nākamā perioda ienēmumi	12	3 448 013	3 437 842
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>4 793 736</b>	<b>4 710 084</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādes	13	22 605	22 920
Citi aizņēmumi	14	79 440	72 265
No pārējiem saņēmējiem avansi		189 370	271 782
Parādi piegādātājiem un darbiniekiem		75 006	264 004
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	18 811	19 188
Pārējie kreditori	16	13 410	16 821
Nākamā perioda ienēmumi	17	112 141	112 141
Uzkrātās peļņas	18	31 353	27 386
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>542 136</b>	<b>806 507</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>5 335 872</b>	<b>5 516 591</b>
<b>Pasīvs kopā</b>		<b>6 508 117</b>	<b>6 638 827</b>

Pārskata pielikums nr.6 līdz 25.lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
Juris Vorkalis  
Valdes loceklis

  
Vineta Zavicka  
Galvenā grāmatvede

2022.gada 31.martā

## Pelņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2021. EUR	2020. EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	19	767 563	733 124
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(689 823)	(642 722)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>77 740</b>	<b>90 402</b>
Administrācijas izmaksas	21	(130 025)	(111 724)
Pārējie saimnieciskās darbības ienēumi	22	131 410	258 198
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(18 266)	(138 766)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	24	(10 654)	(5 481)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>50 205</b>	<b>92 629</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	25	(195)	(79)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>50 009</b>	<b>92 550</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>50 009</b>	<b>92 550</b>

Pārskata pielikums no 6. līdz 25.lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
Juris Vorkalis  
Valdes loceklis

  
Vineta Zavicka  
Galvenā grāmatvede

2022.gada 31.martā

## 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 no 14.10.2021	100.00%
	Kārsavas novada pašvaldība līdz 13.10.2021	100%
Gada pārskatu sagatavoja	Vineta Zavicka	Galvenā grāmatvede
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE) Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE) Nekustamo īpašumu pārvaldīšana par atdizību vai uz liguma pamata (68.32 NACE)	
Pārskata gads	01.01.2021. – 31.12.2021.	
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināta Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	AS "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:

- 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 **01.01.2021.** līdz **31.12.2021.**

### **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 veikta attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to notekšanas brīdī.

### **Darbības turpināšana**

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 29 848. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamā perioda ieņēmumi EUR 112 141 apmērā, kas nebūs jāatmaksā. Ja tos neņem vērā, tad apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 82 293. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs EUR 1 172 245 un pārskata gadu sabiedrība noslēgusi ar peļņu EUR 50 009 apmērā. 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.

## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

### Grāmatvedības politikas maina

Pārskata periodā, lai uzlabotu peļņas vai zaudējumu aprēķina kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2021. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2020.-31.12.2020. klasificēti pēc 2021. gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2020. gadu pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2020. gadu pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
<b>Koriģētie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi:</b>				
Neto apgrozījums	(666 777)	(66 347)		(733 124)
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	515 944	126 188	590	642 722
Administrācijas izmaksas	105 286	6 458		111 724
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(436 942)	172 123	6 621	(258 198)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	377 188	(238 422)		138 766
<b>Koriģētie bilances posteņi:</b>				
Nekustamie īpašumi	3 957 896	(1)		3 957 896
Igtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatīdzekļos	4 846	(1 721)		3 125
Avansa maksājumi par pamatīdzekļiem	-	37 417		37 417
Avansa maksājumi par krājumiem	30 220	(28 322)		1 898
Pircēju un pasūtītāju parādi	184 471	19 939	(912)	203 498
Radniecīgo sabiedrību parādi	19 876	(19 876)		-
Citi debitori	77 907	(74 089)	3 735	7 553
Nauda	254 975	68 813		323 788
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	554 702	-	322 474	877 176
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(99 761)	7 211		(92 550)
Aizņēmumi no kredītiestādes	(31 358)	(3 697)		(35 055)
Citi aizņēmumi	(1 309 452)	72 265		(1 237 187)
Nākamo periodu ieņēmumi	(3 356 009)	270 289	(352 122)	(3 437 842)
Aizņēmumi no kredītiestādes	(26 618)	3 698		(22 920)
Citi aizņēmumi	-	(72 265)		(72 265)
No pircējiem saņemtie avansi	(16 123)	(270 559)	14 900	(271 782)
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	(260 285)	(3 126)	(590)	(264 004)
Parādi radniecīgām sabiedrībām	(3 039)	3 039		-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(18 147)	-	(1 041)	(19 188)
Pārējie kreditori	(14 741)	(1 804)	(276)	(16 821)
Nākamo periodu ieņēmumi	(118 762)	-	6 621	(112 141)



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

***Iepriekšējo periodu kļūdas:***

Nr. p.k.	Kļūdas būtība	Korekciju summas, kas attiecas uz iepriekšējiem gadiem, EUR:	Skaidrojums par iemesliem	Skaidrojums par bilances iedaļas "Pašu kapitāls" atlikuma vērtības izmaiņām saistībā ar iepriekšējo gadu kļūdas labošanu, EUR:
1	Matemātiska kļūda	(345 501)	Radusies nekorektu nākamo periodu ieņēmumu aprēķinu rezultātā.	345 501
2	Neuzmanības kļūda	14 900	Pie avansiem atspoguļotas summas, kas iekļaujas jau nākamo periodu ieņēmumu sastāvā.	(14 900)
3	Matemātiska kļūda	6 621	Radusies nekorektu nākamo periodu ieņēmumu aprēķinu rezultātā.	(6 621)
4	Kļūdaina faktu interpretācija	3 735	Nekorekti atspoguļoti norēķini pret klientiem par veiktajiem māju remontiem.	(3 735)
5	Kļūdaina faktu interpretācija	(1 041)	Radusies neņemot vērā aprēķinātās soda naudas un veiktos precējumus.	1 041
6	Neuzmanības kļūda	(912)	Labota kļūda, kas radusies nekorektu aprēķinu rezultātā.	912
7	Neuzmanības kļūda	(276)	Nekorekti atspoguļotas summas kontos	276

## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

### **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 pārvērtināti 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, ievadmita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai noģādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvokli 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 lielāka 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 postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes sākot 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 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.

### **Citi debitori**

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos postenēs, 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 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.

### **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.

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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 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.

## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

### **Ieņēmumu atzišana**

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

#### **Preču pārdošana**

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

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītās 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 saistīti 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 "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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

**1. Vidējais darbinieku skaits**

	2021.	2020.
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	32	35
<b>Kopā</b>	<b>33</b>	<b>36</b>

**2. Personāla izmaksas**

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	240 392	236 646
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	56 635	56 635
<b>Kopā</b>	<b>297 027</b>	<b>293 281</b>

***Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa***

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	152 618	162 315
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	35 929	38 774
<b>Kopā</b>	<b>188 547</b>	<b>201 089</b>

***Administrācijas darba samaksa***

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	87 774	74 331
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 706	17 861
<b>Kopā</b>	<b>108 480</b>	<b>92 192</b>

**3. Atlīdzība vadībai**

***Valdes locekļi***

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Darba alga	18 865	14 312
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 450	3 376
<b>Kopā</b>	<b>23 315</b>	<b>17 688</b>

## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

### Pielikums Bilancei

#### 4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemesgabali, ēkas un inženiertūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzek ļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2020.</b>	<b>4 833 374</b>	<b>6 290</b>	<b>1 004 422</b>	<b>1 879 439</b>	<b>37 417</b>	<b>7 760 942</b>
Vērtības palielinājumi, ieskatot uzlabojumus	77 994	-	20 507	-	5 349	103 850
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	(25 099)	-	-	(25 099)
Pārvietots uz citu bilances posteni	1 879 439	-	37 417	(1 879 439)	(37 417)	-
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>6 790 807</b>	<b>6 290</b>	<b>1 037 247</b>	<b>-</b>	<b>5 349</b>	<b>7 839 693</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.</b>	<b>875 479</b>	<b>3 165</b>	<b>785 028</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 663 672</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	136 135	487	67 958	-	-	204 580
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	(24 388)	-	-	(24 388)
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.</b>	<b>1 011 614</b>	<b>3 652</b>	<b>828 598</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 843 864</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2020.</b>	<b>3 957 895</b>	<b>3 125</b>	<b>219 394</b>	<b>1 879 439</b>	<b>37 417</b>	<b>6 097 270</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>5 779 193</b>	<b>2 638</b>	<b>208 649</b>	<b>-</b>	<b>5 349</b>	<b>5 995 829</b>

Sabiedrībai nav apgrūtinātu pamatlīdzekļu.

<i><b>Īpašums</b></i>	Kadastr. vērtība uz 31.12.2021. EUR	Bilances vērt. uz 31.12.2021. EUR
Zeme	215	25 447
Ēkas	6 251	3 169 460

#### 5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	485 912	438 789
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(233 458)	(235 291)
<b>Kopā</b>	<b>252 454</b>	<b>203 498</b>

## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

	Kopā, EUR
<b><i>Izmaiņas uzkrājumos šaubīgajiem debitoriem</i></b>	
Uzkrājumi 31.12.2020.	235 291
Uzkrājumu samazinājums	(17 318)
Uzkrājumu palielinājums	15 485
<b>Uzkrājumi 31.12.2021.</b>	<b>233 458</b>

### 6. Citi debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Norēķini ar mājām par veiktajiem māju remontiem	2 642	5 457
Apsaimniekojamo māju uzkrājumi	2 420	1 826
Citi debitori	184	270
	<b>5 246</b>	<b>7 553</b>

### 7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	2 051	229
Periodikas abonēšana	98	221
<b>Kopā</b>	<b>2 149</b>	<b>450</b>

### 8. Nauda

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	248 700	323 391
Nauda ceļā	2 190	-
Nauda kasē	99	397
<b>Kopā</b>	<b>250 989</b>	<b>323 788</b>

### 9. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2021.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. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Swedbank AS	1.951%+3mEURIBOR	19.07.2023.	12 135	33 793
Swedbank AS	7,5% gadā	23.09.2022.	315	1 262
<b>Kopā</b>			<b>12 450</b>	<b>35 055</b>

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 Kārsavas novada pašvaldības noslēgts Galvojuma līgums Nr.12-040239IN/1 no 23.10.2012.

Mājas renovācijai Telegrāfa ielā 12, Kārsavā, AS "Swedbank" Aizdevuma līgums Nr. 08-112652-IN (23.09.2008.) EUR 14 855 - gada procenti 7.5 %, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 23.09.2022. Telegrāfa iela 12, Kārsava – iedzīvotāju prasījuma tiesības, komercķīlas akts Nr.100137638.

### 11. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Valsts kase	0.0	20.03.2039.	214 625	227 824
Valsts kase	0.0	20.10.2039.	898 294	911 791
Valsts kase	mainīgā % daļa 12m EURIBOR; fiksētā % daļa gadā 1.567%	20.05.2040.	122 782	97 572
Valsts kase	mainīgā % daļa 12m EURIBOR; fiksētā % daļa gadā 0.725%	20.03.2041.	97 572	-
<b>Kopā</b>			<b>1 333 273</b>	<b>1 237 187</b>

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 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 Nr.K-9/2021 no 2021.gada 6.apriļa.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
<b><i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i></b>		
No 2 - 5 gadiem	317 760	310 584
Pēc 5 gadiem	1 015 513	926 603
<b>Kopā</b>	<b>1 333 273</b>	<b>1 237 187</b>

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

**12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)**

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
KF līdzfinansējums projektā "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā"	2 808 592	2 915 711
KF līdzfinansējums projektā "Efektīvas pārvaldes sistēmas izbūve Kārsavā"	133 933	138 956
KF līdzfinansējums projektā "Jaunas katlu mājas celtniecība Kārsavā"	419 000	296 687
KF līdzfinansējums projektā "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā, 2.kārta"	86 488	86 488
<b>Kopā</b>	<b>3 448 013</b>	<b>3 437 842</b>
<b><i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i></b>		
No 2 - 5 gadiem	482 655	465 611
Pēc 5 gadiem	2 965 358	2 972 231
<b>Kopā</b>	<b>3 448 013</b>	<b>3 437 842</b>

***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%	



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

**13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)**

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Swedbank AS	21 343	21 343
Swedbank AS	1 262	1 577
<b>Kopā</b>	<b>22 605</b>	<b>22 920</b>

**14. Citi aizņēmumi (īstermiņa)**

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Valsts kase	13 200	13 200
Valsts kase	53 364	53 364
Valsts kase	7 175	-
Valsts kase	5 701	5 701
<b>Kopā</b>	<b>79 440</b>	<b>72 265</b>

**15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 790	7 892
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 785	2 476
Pievienotās vērtības nodoklis	8 923	7 043
Dabas resursu nodoklis	2 105	1 683
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	12	15
Uzņēmumu ienākumu nodoklis	196	79
<b>Kopā</b>	<b>18 811</b>	<b>19 188</b>

**16. Pārējie kreditori**

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	11 633	14 741
Pārējie kreditori	1 777	2 080
<b>Kopā</b>	<b>13 410</b>	<b>16 821</b>

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

**17. Nākamo periodu ieņēmumi**

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
KF līdzfinansējums projektā "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā"	107 119	107 119
KF līdzfinansējums projektā "Efektīvas pārvaldes sistēmas izbūve Kārsavā"	5 022	5 022
<b>Kopā</b>	<b>112 141</b>	<b>112 141</b>

**18. Uzkrātās saistības**

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	24 018	22 328
Uzkrātās saistības piegādātājiem	7 335	5 058
<b>Kopā</b>	<b>31 353</b>	<b>27 386</b>

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

**Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam**

**19. Neto apgrozījums**

<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>	2021. EUR	2020. EUR
Ieņēmumi no ūdens ieguves, attīrīšanas un apgādes	35 521	30 434
Ieņēmumi no notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas	43 377	38 180
Ieņēmumi no namu apsaimniekošanas	127 736	87 906
Ieņēmumi no tvaika piegādes un gaisa kondicionēšanas	287 738	223 442
Ieņēmumi no pārējo pakalpojumu sniegšanas	95 189	174 062
Ieņēmumi no dzīvojamo māju uzturēšanas darbiem un remontdarbiem	42 318	49 935
Ieņēmumi no deleģējuma līguma funkciju izpildes	135 684	129 165
<b>Kopā</b>	<b>767 563</b>	<b>733 124</b>

**20. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

	2021. EUR	2020. EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums	203 532	179 858
Darba alga	152 618	162 315
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	35 929	38 774
Elektroenerģija, apkure, gāze	143 161	141 081
No dzīvojamo māju uzkrājumiem veikto remontdarbu izdevumi	48 050	6 327
Ūdensvada un kanalizācijas ekspluatācijas izdevumi	17 239	7 953
Izdevumi deleģējuma funkciju veikšanai	15 124	12 533
Traktortehnikas uzturēšanas un ekspluatācijas izdevumi	12 050	8 225
Mazvērtīgais inventārs	11 289	4 231
Transporta uzturēšanas un ekspluatācijas izdevumi	8 108	6 719
Dzīvojamo māju pārvaldīšanas un apsaimniekošanas izdevumi	7 115	45 758
Dabas resursu nodoklis	3 484	2 826
Apsaimniekošanā esošajās mājās veikto ieguldījumu norakstīšana	2 814	4 652
Pārējās ražošanas izmaksas	29 310	21 470
<b>Kopā</b>	<b>689 823</b>	<b>642 722</b>

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

**21. Administrācijas izmaksas**

	2021. EUR	2020. EUR
Administrācijas personāla algas	87 774	74 331
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 706	17 861
Biroja uzturēšanas izmaksas	11 666	5 663
Gada pārskata revīzijas izdevumi, juridiskie pakalpojumi	4 213	4 073
Semināru un kursu apmeklēšanas izdevumi	1 206	973
Sakaru izmaksas	1 129	854
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	1 113	-
Banku pakalpojumi	896	1 031
Pamatlīdzekļu nolietojums	561	1 127
Pārējās administrācijas izmaksas	761	5 811
<b>Kopā</b>	<b>130 025</b>	<b>111 724</b>

**22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	2021. EUR	2020. EUR
Ieņēmumi no līdzfinansējuma projektā "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā"	107 119	107 119
Ieņēmumi no līdzfinansējuma projektā "Efektīvas pārvaldes sistēmas izbūve Kārsavā"	5 022	5 022
Ieņēmumi no transportlīdzekļu pārdošanas	7 289	65 479
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	3 752	34 298
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru atmaksas	2 513	45 734
Citi ieņēmumi	5 715	546
<b>Kopā</b>	<b>131 410</b>	<b>258 198</b>

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

**23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2021. EUR	2020. EUR
Uzkrājums šaubīgajiem pircēju un pasūtītāju parādiem	17 259	138 016
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	784	316
Citas izmaksas	223	434
<b>Kopā</b>	<b>18 266</b>	<b>138 766</b>

**24. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	2021. EUR	2020. EUR
Izdevumi procentu maksājumiem bankai un Valsts kasei	10 654	5 481
<b>Kopā</b>	<b>10 654</b>	<b>5 481</b>

**25. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu**

	2021. EUR	2020. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	196	79
<b>Kopā</b>	<b>196</b>	<b>79</b>



## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

### 27. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

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

Katlu mājas Klavu ielā 7, Kārsavā rekonstrukcijai, šķeidas 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 Kārsavas novada pašvaldības noslēgts Galvojuma līgums Nr.12-040239IN/1 no 23.10.2012.

Mājas renovācijai Telegrāfa ielā 12, Kārsavā, AS "Swedbank" Aizdevuma līgums Nr. 08-112652-IN (23.09.2008.) EUR 14 855 - gada procenti 7.5 %, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 23.09.2022. Telegrāfa iela 12, Kārsava – iedzīvotāju prasījuma tiesības, komercķīlas akts Nr.100137638.

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.

## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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 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 Nr.K-9/2021 no 2021.gada 6.aprīļa.


### 28. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

03.01.2011. Dzīvojamo māju neprivatizēto daļu pārvaldīšanas pilnvarojuma līgums.

### 29. 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/Valde ir sagatavojusi Sabiedrības 2021.gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to 2022.gada 31.martā.**

  
Juris Vorkaljs  
Valdes loceklis

  
Vīneta Zavicka  
Galvenā grāmatvede