



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

2023.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMU

SATURS

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

Bilance

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

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

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Vineta Zavicka
Galvenā grāmatvede

Bilance

PASĪVS

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

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

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Vineta Zavicka
Galvenā grāmatvede

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

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

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

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Vineta Zavicka
Galvenā grāmatvede

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.
- i) Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

Pārskata periods

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

Aplēšu izmantošana

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

Darbības turpināšana

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

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

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas 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 iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

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

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

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

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

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

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

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

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

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

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

Krājumi

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

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

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

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

Debitoru parādi

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas posteņī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Uzkrātie ieņēmumi

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

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

No pircējiem saņemtie avansi

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

Pārējie kreditori

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

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

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

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

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

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

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

Pārējie ieņēmumi

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

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

Izdevumu atzīšanas principi

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Notikumi pēc bilances datuma

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Vidējais darbinieku skaits

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

2. Personāla izmaksas

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

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

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

Administrācijas darba samaksa

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

3. Atlīdzība vadībai

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Bilancei

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

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

Sabiedrībai nav apgrūtinātu pamatlīdzekļu.

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

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

6. Citi debitori

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

7. Nākamo periodu izmaksas

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

8. Nauda

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

9. Akciju vai daļu kapitāls

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

10. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

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

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

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

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

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

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

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

11. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

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

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

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

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

13. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

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

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

15. Pārējie kreditori

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

16. Nākamo periodu ieņēmumi

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

17. Uzkrātās saistības

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

18. Neto apgrozījums

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

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

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

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

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

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

20. Administrācijas izmaksas

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

21. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

22. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

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

23. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

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

24. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

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

25. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

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

Procentu likmju risks

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

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

26. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

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

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

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

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

Projekta Nr.5.3.1.0/17/I/022 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā, 2.kārta" īstenošanai. Aizdevuma līgums Nr.A1/1/20/282 (03.06.2020.) EUR 103 272, aizdevuma procentu likme: mainīgā procentu daļa - 12 mēneši EURIBOR; fiksētā procentu daļa - 1,567%, t.sk. apkalpošanas maksa 0,5% apmērā; aizdevuma atmaksas beigu termiņš 20.05.2040. Nodrošinājums ir Ludzas novada pašvaldības noslēgts Galvojuma līgums aizdevuma trančeī 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 trančeī Nr.K-9/2021 no 2021.gada 6.aprīļa.

27. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

03.01.2011. Dzīvojamo māju neprivatizēto daļu pārvaldīšanas pilnvarojuma līgums.

28. Notikumi pēc bilances datuma

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

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

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Vineta Zavicka
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

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

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

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

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

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

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

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

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

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

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

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

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

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

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

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

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

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

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

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