

SIA “ORNAMENTS”
(Vienotais reģistrācijas Nr. 41503003743)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2021 līdz 31.12.2021
un Neatkarīgu revidēntu ziņojums

Ilūkstē, 2022

SATURS

Vadības ziņojums	3
Ziņas par sabiedrību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance uz 31.12.2021	7
Finanšu pārskata pielikums.....	9
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.....	9
II. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	12
III. Skaidrojums par bilances posteņiem	15
IV. Cita informācija.....	24
Neatkarīgu revidentu ziņojums	27

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA “ORNAMENTS” ir Augšdaugavas novada pašvaldības kapitālsabiedrība, kuras pamatnodarbošanās ir sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, t.sk. dzīvojamo māju uzturēšana - komunālo pakalpojumu sniegšana iedzīvotājiem (ūdensapgāde un kanalizācija, siltumapgāde, daudzdzīvokļu māju pārvaldīšana). Vienlaicīgi sabiedrība nodarbojas ar Augšdaugavas novada skolēnu pārvadāšanu, novada ceļu uzturēšanu un remontdarbiem.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

2021.gadā sabiedrības ienākumi palielinājās par 51114 EUR un uzņēmuma peļņa ir 5958 EUR, ir uzlabojusies uzņēmuma finanšu situācija, salīdzinot ar 2020.gadu, kad Covid-19 ietekmē bija samazinājušies pārskata gada ieņēmumi.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Pārskata periodā sabiedrības neto apgrozījums par 5,6 % ir palielinājies salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

Rādītājs	2021. (EUR)	2020. (EUR)	+/(-)
<i>Neto ieņēmumi</i>	954991	903877	51114
<i>Peļņa vai zaudējumi</i>	5542	-17956	23498

Saistību īpatsvars ir 78.4 % no bilances kopsummas, no tām īstermiņa kreditoru saistības ir 21.7 %, saistību apjoms ir samazinājies. Sabiedrībai atskaites perioda beigās debitoru parāds ir 14.2 % no bilances kopsummas, no tā īstermiņa parāds 7.4 %, debitoru parādi salīdzinājumā ar 2020. gadu ir palielinājušies.

2021. gadā valsts budžetā SIA “ORNAMENTS” tika pārskaitījis nodokļus 275102 EUR apmērā (t.sk. EUR 121809 sociālās apdrošināšanas iemaksas un 37528 EUR iedzīvotāju ienākuma nodokli, 110774 EUR pievienotās vērtības nodokli, 4991 EUR pārējos nodokļus).

Rādītājs	2021. gads	2020. gads
<i>Sabiedrības kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības)</i>	0.51	0.94
<i>Absolūtais likviditātes koeficients (naudas līdzekļi + vērtspapīri / īstermiņa saistības) Ir nepietiekoša maksātspējas garantija</i>	0.05	0.17
<i>Likviditātes starpseguma koeficients (naudas līdzekļi + debitoru parādi / īstermiņa saistības) Šī rādītāja kritiskā robeža ir < 1.0</i>	0.39	0.84

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanai nav bijuši nekādi notikumi, kas būtiski ietekmētu šajos finanšu pārskatos atspoguļoto informāciju un kuru rezultātā būtu jāveic korekcijas, vai kuri būtu jāpaskaidro.

Mums nav informācijas par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, kas varētu ietekmēt vai mainīt šajos finanšu pārskatos atklāto informāciju.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2022.gadā un turpmākajos darbības gados plānots turpināt sabiedrības materiāli tehniskās bāzes nostiprināšanu, pakāpeniski sakārtot organizatorisko struktūru, uzlabot sniegtu pakalpojumu kvalitāti. 2021.gada nogalē uzņēmumam pievienotas jaunas struktūrvienības Augšdaugavas novada Sventes pagastā.

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu un kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

Darbības turpināšanas iespējas

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs pārskata gadā un pēc pārskata gada beigām bija spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazināja ekonomikas attīstību valstī un pasaulei. 2021.gada nogalē bija vērojams būtisks energoresursu cenu kāpums. Kā arī 2022.gada 24.februārī Krievijas federācija uzsāka plaša mēroga militāru iebrukumu Ukrainā ar mērķi apdraudēt tās suverenitāti, kas radīja nepieciešamību ieviest starptautiskas ekonomiska rakstura sankcijas attiecībā uz Krievijas federāciju un Baltkrieviju un to pilsoņiem.

Minētie notikumi rada būtisku ietekmi uz politekonomiskajiem procesiem nozīmīgā pasaules daļā un nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. 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.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa, energoresursu sadārdzinājuma, kara un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Valdes loceklis _____ Jurījs Altāns
2022.gada 11.martā

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “ORNAMENTS”
<i>Sabiedrības juridisks statuss</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr., vieta un datums</i>	Nr. 41503003743, Daugavpils, 1992.gada 19.martā
<i>Nodokļa maksātāja numurs</i>	Nr. LV 41503003743 1996.gada 20.septembrī
<i>Juridiskā adrese</i>	Jelgavas iela 21, Ilūkste, Augšdaugavas novads, LR
<i>Pasta adrese</i>	Jelgavas iela 21, Ilūkste, Augšdaugavas novads, LR, LV-5447
<i>Pamatkapitāls</i>	1 313 718 EUR, reģistrēts 30.12.2021. (reģistrēta apmaka 30.12.2021.: 1 313 718 EUR)
<i>Pamatdarbības veids NACE kods</i>	NACE2 68.20 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana
<i>Dalībnieki</i>	Aukšdaugavas novada pašvaldība 100%
<i>Sabiedrības valde</i>	Valdes loceklis Jurijs Altāns
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Lidija Krievāne galvenā grāmatvede
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2021. – 31.12.2021.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR
<i>Zvērināts revidents</i>	AUDITORFIRMA PADOMS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību, LZRA Komercsabiedrības licence Nr.68, Zvērināta reidente Vaira Šķibe (LZRA sertifikāts Nr.24)

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins
par periodu kas noslēdzās 31.12.2021**

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piez. Nr.	2021.gads	2020.gads
1	Neto apgrozījums			
	<i>b) no ciem pamatdarbības veidiem</i>	I	954991	903877
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(918507)	(869906)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		36484	33971
5	Administrācijas izmaksas	3	(125952)	(131315)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	112749	103043
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(18233)	(19789)
10	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6		
	<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām,</i>		17941	16107
12	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(17175)	(19973)
	<i>b) citām personām.</i>		(17175)	(19973)
13	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		5814	(17956)
14	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.		272	
15	Pārējie nodokļi	8		
16	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		5542	(17956)
17	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		5542	(17956)

Pielikums no 9. līdz 26. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Jurijs Altāns

Galvenā grāmatvede _____ Lidija Krievāne
 2022.gada 11.martā

Bilance uz 31.12.2021

Aktīvs	Piez. nr	31.12.2021	31.12.2020
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi.	9	2546	2182
Nemateriālie ieguldījumi kopā		2546	2182
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi:		2753600	2376826
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		2753600	2376826
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		576841	348824
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		51129	83347
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtn.izmaksas	10		7980
Pamatlīdzekļi kopā		3381570	2816977
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	11	380654	89580
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		380654	89580
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3764770	2908739
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	12	7425	5716
Avansa maksājumi par krājumiem	13	100759	30249
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	14	2815	2815
Krājumi kopā		110999	38780
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	15	240311	219154
Radniecīgo sabiedrību parādi.	16	49413	21122
Citi debitori	17	17271	21628
Nākamo periodu izmaksas.	18	6750	6312
Debitori kopā		313745	268216
IV. Nauda	19	45660	67305
Apgrozāmie līdzekļi kopā		470404	374301
Aktīvu kopsumma		4235174	3283040

Pielikums no 9. līdz 26. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Jurijs Altāns

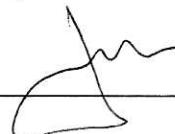
Galvenā grāmatvede _____ Lidija Krievāne

2022.gada 11.martā

Bilance uz 31.12.2021

Pasīvs	Piez nr..	31.12.2021	31.12.2020
Pašu kapitāls			
. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	20	1313718	1258718
. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	21	(405860)	(387904)
. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	22	5542	(17956)
Pašu kapitāls kopā		913400	852858
Ilgtermiņa kreditori			
. Aizņēmumi no kreditiestādēm.	23	586204	385903
. Citi aizņēmumi	24		3261
. Nākamo periodu ieņēmumi	25	1816785	1642032
Ilgtermiņa kreditori kopā		2402989	2031196
Īstermiņa parādi			
. Aizņēmumi no kreditiestādēm	26	102563	90438
. Citi aizņēmumi	27	3261	6383
. No pircejiem saņemtie avansi	28	60808	27723
. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	29	56608	83315
. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	30	870	
. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31	36603	35817
. Pārējie kreditori	32	502865	19069
. Nākamo periodu ieņēmumi	33	89920	84936
. Uzkrātās saistības	34	65287	51305
Īstermiņa kreditori kopā		918785	398986
Kreditori kopā		3321774	2430182
Pasīvu kopsumma		4235174	3283040

Pielikums no 9. līdz 26. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____  Juris Altāns

Galvenā grāmatvede  Lidija Krievāne
 2022.gada 11.martā

Finanšu pārskata pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", 22.12.2015. Ministru Kabineta noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem .
- 4) 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;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 7) 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 pašizmaksai ir izejvielu, pamatl materiālu un palīg materiālu 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 attiecīmas uz to pašu laikposmu;
- 8) pārskata gada sākumā bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- 9) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegs pielikumā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2021.gada 1.janvāra līdz 2021.gada 31.decembrim

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļoti rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir:

- Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētais euro atsauces kurss;
- tām ārvalstu valūtām, kurām ECB nepublicē euro atsauces kursu – pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja periodiskajā izdevumā vai tā interneta resursā publicētais valūtas tirgus kurss attiecībā pret euro. (Bloomberg, Reuters, Financial Times publicētie ārvalstu valūtu kursi attiecībā pret euro).

Pārskata gadā darījumi ārzemju valūtā nav bijuši.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu (amortizāciju). Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes lietderīgās izmantošanas laikā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta savu nolietojuma likme.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids	Likmes intervāls
<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	
Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	30-35%
<i>Pamatlīdzekļi</i>	
Ēkas un būves	5-10%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi	20-35%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	20-35%
Pārējie pamatlīdzekļi	20%

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzinga nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdevē, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

Krājumi

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Krājumi novērtēti izmantojot fifo metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja

1. sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.
2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā nejēm vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai).
3. Kad sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Kreditoru parādi

Kreditoru saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

Uzkrātās saistības

Norāda 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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda 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. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Ieņēmumu atzīšana

Atzīstot ieņēmumus tiek ņemti vērā šādi nosacījumi:

- Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad uzņēmums ir nodevis pircējam ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.
- Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti atbilstoši darījumu izpildes pakāpei.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši to gūšanas periodam.

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības preču vai pakalpojumu pārdošanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Izdevumu atzīšanas principi

Ņemti vērā visi ar pārskata gadu saistītie izdevumi neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izdevumi saskaņoti ar ieņēmumiem pārskata periodā.

Būvdarbu līgumu saistīto ieņēmumu uzskaites principi

Bilances datumā novērtējot ilgtermiņa līgumus, tiek izmantoti līdzšinējie kritēriji klasifikācijai, savukārt ieņēmumu un izmaksu atzīšanai - darbu izpildes procenta metode / procentuālās izpildes metode.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancei uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, nemot vērā pamatinformāciju, iespējamos pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek nemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās pusēs

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radinieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

II. Skaidrojums pie peļñas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(I) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	2021	2020
Apsaimniekošanas un komunālie pakalpojumi	448698	342444
Ar nodokļiem neapliekamie ieņēmuši	189950	176087
Auto pārvadājumu pakalpojumu ieņēmumi	282	450
Pārējie apliekamie ieņēmumi	316061	384896
Kopā	954991	903877

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksā, pārdoto preču un sniegtos pakalpojumu iegādes izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās preču vai pakalpojumu izmaksas

Izmaksu veids	2021	2020
Materiālu izmaksas	(52467)	(53617)
Kurināmā izmaksas	(94312)	(72673)
Degviela, smērvielas, rezerves daļas	(46859)	(39069)
Nolietojums	(183736)	(178762)
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(1774)	(2185)
Personāla izmaksas	(314101)	(307411)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(184)	(196)
Elektroenerģija	(97535)	(74929)
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	(42459)	(40694)
PVN neatskaitāmais priekšnodoklis	(24326)	(15778)
Izdevumi ūdens uzsildīšanai	(3978)	(4051)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(284)	(284)
Citas ražošanas izmaksas	(54721)	(84446)
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvajlinājumiem	(1771)	4189
Kopā	(918507)	(869906)

(3) Administrācijas izmaksas

Personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas izmaksas kuras radušās pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

Izmaksu veids	2021	2020
Materiālu izmaksas	(2212)	(3598)
Nolietojums	(2270)	(2346)
Personāla izmaksas	(103111)	(102541)
Telekomunikāciju un programmu nodroš. pakalpojumi	(1560)	(2250)
Juridiskie, gada pārskatu revizijas izdevumi	(1635)	(1604)
Transporta izdevumi	(6656)	(4798)
Elektroenerģija un komunālie pakalpojumi	(2196)	(1877)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(39)	(38)
Apmācības, semināri, laikraksti	(98)	(113)
Pārējās administrācijas izmaksas	(3628)	(4605)
Uzkrātās saistības admin.neizmantotiem atvajlinājumiem	(2547)	(7545)
Kopā	(125952)	(131315)

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2021	2020
Soda nauda par nesavlaicīgiem maksājumiem	9119	7015
Ieņēmumi projektam L-DMS-11-0320 no iedzīvotājiem	8062	8325
ES KF un valsts atbalsts ūdenssaimniecībai Ilūkstē	70442	70442
Ieņēmumi projektam L-PCS-13-0076 no ES KF	4552	4552
Ieņēmumi projektam L-PCS-15-0117 no ES KF	6125	6125
Ieņēmumi projektam L-DMS-11-0320 no ERAF	3817	3817
Ieņēmumi projektam 4.3.1.0/18/A033 CFLA	2908	
Ieņēmumi projektam 4.3.1.0/18/A033 no iepriekšējā gada neattiec.izdevumiem	6051	
Šaubīgo debitoru parāda samazinājums	473	176
Ūdenssaimniecības pārējie ieņēmumi		1542
Piešķirti bonusi		17
Pārējie ieņēmumi (NVA subsīdija)	1200	1032
Kopā	112749	103043

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2021	2020
ERAF finansētas māju siltināšanas izmaksas	(3817)	(3817)
Projekta L-DMS-11-0320 neattiecināmo izmaksu segšana	(8062)	(8326)
Apbedīšanas pabalsti	(1500)	(500)
Samaksāta soda vai kavējuma nauda	(287)	(750)
Pabalsti, dāvanas apliekamas ar nodokļiem	(698)	(919)
Ziedi, vainagi u.tml	(223)	(116)
Aprēķināts uzkrājums šaubīgiem debitoru parādiem	(640)	(4051)
Personāla ilgtspējas pasākumi	(565)	
Norakstīti neatgūstamie šaubīgo debitoru parādi	(591)	(1303)
Bonusa izslēgšana	(20)	
Projekta DME0000262 neattiecināmās izmaksas	(1830)	
Dabas resursu virlimita maksājumi		(7)
Kopā	(18233)	(19789)

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2021	2020
No radniecīgajām sabiedrībām, kredītpcentu kompensācija	17940	16107
No citām personām, uzkrājumu fonda izlietošanas ieņēmumi	1	
Kopā	17941	16107

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Izmaksu veids	2021	2020
Citām personām	(17175)	(19973)

(8) Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Izmaksu veids	2021	2020
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(272)	

III. Skaidrojums par bilances posteņiem

Ilgtermiņa ieguldījumi

Līdzekļi, kas paredzēti ilgai lietošanai vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā, ir ilgtermiņa ieguldījumi. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, preču zīmes u.c. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
Sākotnējā vērtība			
31.12.2020	13742	2066	15808
Iegādāts 2021	1204		1204
Likvidēts 2021			
31.12.2021	14946	2066	17012
Nolietojums			
31.12.2020	12223	1403	13626
Aprēķināts 2021	427	413	840
Izslēgts 2021			
31.12.2021	12650	1816	14466
Bilances vērtība			
31.12.2020.	1519	663	2182
31.12.2021.	2296	250	2546

(10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Nepabeigtās celtniecības izmaksas	Kopā
Sākotnējā vērtība					
31.12.2020	3226335	921294	250373	7980	4405982
Iegādāts 2021	464960	287265	5863		758088
Likvidēts 2021	(10356)	(2408)	(10270)	(7980)	31014
31.12.2021	3680939	1206151	245966	0	5133056
Nolietojums					
31.12.2020	849509	572470	167026		1589005
Aprēķināts 2021	87837	59248	38081		185166
Izslēgts 2021	(10007)	(2408)	(10270)		22685
31.12.2021	927339	629310	194837		1751486
Bilances vērtība					
31.12.2020.	2376826	348824	83347	7980	2816977
31.12.2021.	2753600	576841	51129	0	3381570

(11) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa ieguldījumi

Uzskaites vērtība 31.12.2020.	89580
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	89580
Palielinājums pārskata gadā	309281
Pārvietošana uz īstermiņa posteņiem	18207
Uzskaites vērtība 31.12.2021.	380654
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	380654

Aizdevuma veids	31.12.2021.	31.12.2020.
Iedzīvotāju parādi par mājas siltināšanu Upes 2	34124	40554
ERAF līdzfinansēti nākamo periodu siltināšanas izdevumi	19086	22904
Iedzīvotāju parādi projektam DME0000262 Pašuliene 4	307330	-
Iedzīvotāju parādi par remontu Kastaņu 36		709
Iedzīvotāju parādi par remontu Kastaņu 42		514
Iedzīvotāju parādi par remontu Raiņa 26, Ilūkste		183
Iedzīvotāju parādi par remontu Raiņa 44A	10863	14007
Iedzīvotāju parādi par remontu Jēkabpils ielā 8, Ilūkste	255	
Iedzīvotāju parādi par remontu Jēkabpils ielā 10, Ilūkstē	129	350
Iedzīvotāju parādi par remontu Pilskalnes 9, Ilūkste	8748	9958
Iedzīvotāju parādi par remontu Pilskalnes 29, Ilūkste	29	205
Pārējie nākamo periodu izdevumi	90	196
Kopā	380654	89580

(12) Krājumu atlikumi

	31.12.2021	31.12.2020.
Materiāli	3257	2977
Degviela	1116	946
Kurināmais	3052	1793
Bilances vērtība	7425	5716

(13) Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2021.	31.12.2020.
Avansa maksājumi par precēm	100759	30249
Bilances vērtība	100759	30249

(14) Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pamatlīdzekļi pārdošanai	2815	2815
Bilances vērtība	2815	2815

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem un no Dzīvojamā māju pārvaldīšanas parādiem, atskaitot Dzīvojamā māju īpašnieku parādu par “Uzkrājuma māju uzturēšanai” aprēķināto, bet neiemaksāto uzkrājuma daļu.

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pircēju un pasūtītāju parādi	39564	37418
Dzīvojamā māju pārvaldīšanas parādi	288927	279580
Dzīvojamā māju īpašnieku parāds par “Uzkrājuma māju uzturēšanai” neiemaksāto daļu	(26498)	(36066)
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem	(61682)	(61778)
Bilances vērtība	240311	219154

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem kustība

	31.12.2021.	2020.
Atlikums perioda sākumā	(61778)	(57904)
Norakstīti uzkrājumi	736	176
Aprēķināti uzkrājumi	(640)	(4050)
Atlikums perioda beigās	(61682)	(61778)

(16) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtiem pakalpojumiem	49413	21122
Bilances vērtība	49413	21122

(17) Citi debitori

	31.12.2021.	31.12.2020.
Iedzīvotāju parāds siltināšanas projektam Upes 2,	8062	8062
Norēķini par remontiem Avotu ielā 40	59	170
Norēķini par remontiem Brīvības ielā 8		332
Norēķini par remontiem Kastaņu ielā 36	714	1044
Norēķini par remontiem Kastaņu ielā 42	514	1028
Norēķini par remontiem Raiņa ielā 44A	3144	3144
Norēķini par rem.Eglaine Gagarina iela 4, Raiņa 7		2562
Norēķini par remontiem Pilskalnes, 9, 29	1386	1298
Norēķini par remontiem Jēkabpils 8, 10	463	192
Norēķini par remontiem Raiņa ielā 26	183	311

ORNAMENTS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Gada pārskats par periodu no 2021.gada 1.janvāra līdz 2021.gada 31.decembrim

Norēķini par pārējiem remontiem	10	
Norēķini par tiesas izdevumiem	2736	3485
Bilances vērtība	17271	21628

(18) Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
ERAF līdzfin.siltināšanas projektam Upes 2	3817	3817
Licences, apdrošināšana, atlaujas	2499	2039
Darbinieku veselības apdrošināšana	318	336
Laikrakstu un informatīvo krājumu abonēšana	116	120
Bilances vērtība	6750	6312

(19) Nauda

	31.12.2021.	31.12.2020.
Naudas līdzekļu un to ekvivalentu atlikumi kasē	9	22
Naudas līdzekļu atlikumi SEB	41032	13301
Norēķinu krājkonts projektam L-DMS-11-0320	765	764
Naudas līdzekļu atlikumi Swedbank AS	3818	3521
Naudas līdzekļu atlikumi LPNS	36	184
Naudas līdzekļu atlikumi Valsts kase	0	49513
Bilances vērtība	45660	67305

(20) Pamatkapitāls

	<i>Akciju vai daļu kapitāls</i>	<i>Rezerves kapitāls</i>	<i>Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa</i>	<i>Pārskata gada nesadalīta pelņa</i>	<i>Pašu kapitāls kopā</i>
31.12.2019	1258718		(413488)	25584	870814
Peļņas vai zaudējumu pārnešana			25584	(25884)	
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-			(17956)	(17956)
31.12.2020	1258718		(387904)	(17956)	852858
Peļņas vai zaudējumu pārnešana			(17956)	17956	
Pamatkapitāla palielinājums	55000				55000
Pārskata gada nesadalītā peļņa				5542	5542
31.12.2021	1313718		(405860)	5542	913400

Sabiedrības pamatkapitāls veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem un ir **1 313 718 EUR**, sastāv no 1313718 daļām. Vienas daļas nominālvērtība ir 1.00 EUR

(21) Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Iepriekšējo gadu	(405860)	(387904)

(22) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	5542	(17956)

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(23) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2021.	31.12.2020.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa	586204	385903
Tai skaitā ilgtermiņa aizņēmuma daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem	370536	113651
Kopā	586204	385903

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Līguma Nr.	Procentu likmes	Atmaksas termiņš	Kopējā 31.12.2021	tai skaitā		Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksāja mā daļa
				ilgtermiņa parāds	īstermiņa parāds	
Līgums Nr. DG 12107	2,500%	21.09.2020.	43820	36917	6903	6805
Līgums Nr.12-039752-IN	5.000%	24.10.2027.	206842	179862	26980	71943
Līgums Nr.15-017564-IN	2,800%	11.05.2025.	70275	50406	19869	-
Līgums Nr.15-032938-IN	3,500%	22.09.2025.	55649	41524	14125	-
Līgums Nr.17-014386-IN	3,500%	20.03.2022.	4519		4519	-
Līgums Nr.75-058437-IN	3,000%	13.10.2022.	4798		4798	-
Līg.AI.1.20.828.proj.4.3.1.0/1 8/A/033	0.508%	10.11.2020.	163494	144990	18504	70943
Līgums Nr.DME0000260	3,500%	15.06.2036.	139370	132505	6865	220845
KOPĀ			688767	586204	102563	370536

2012.gada 27.septembrī ar AS SEB banku noslēgts aizdevuma līgums Nr.DG12107

Summa: 156 039 EUR,

Mērķis: Daudzdzīvokļu mājas siltumnoturības uzlabošanas darbiem Upes ielā 2, Ilūkstē
Nodrošinājums : 27.09.2012. Komercķīlas līgums Nr.DG12107/KK-1 komercķīla uz prasījuma tiesībām pret daudzdzīvokļu mājas Upes ielā 2, Ilūkstē dzīvokļu īpašniekiem. Prasījuma maksimālā summa 249 714 EUR

Saistību pastiprinājumi: 27.09.2012. Finanšu ķīlas līgums Nr.DG12107/FK1 uz krājkonta noguldījuma summu 763 EUR, kas kalpo kā finanšu ķīla. Finanšu ķīlas līg. Nr.DG12107/FK-2 uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem.

2012.gada 24.oktobrī ar AS Swedbanku noslēgts aizdevuma līgums Nr.12-039752-IN

Summa: 406 941 EUR,

Mērķis: Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu Brīvības un Avotu ielās, Ilūkstē būvniecības, ar Eiropas struktūrfonda līdzfinansējumu, finansēšana

Nodrošinājums : Komercķīlas līgums Nr.12-039752-IN/1 ar grozījumiem 18.12.2012., prasījuma maksimālā summa 1006966 EUR.

Saistību pastiprinājumi: 11.05.2015. Galvojuma līgums Nr. 12-039752-IN/2. Galvotājs: Ilūkstes novada pašvaldība. Galvojuma apjoms EUR 398 404.

2015.gada 11.maijā ar AS Swedbanku noslēgts aizdevuma līgums Nr.15-017564-IN

Summa: 270 681 EUR,

Mērķis: Katlu mājas "Bebrenes tehnikums" renovācijas un siltumenerģijas ražošanas efektivitātes uzlabošana" ar LIAA līdzfinansējumu, finansēšana

Nodrošinājums : Komercķīlas līgums Nr.15-017654-IN/1, prasījuma maksimālā summa 378953 EUR.

Saistību pastiprinājumi: 11.05.2015. Galvojuma līgums Nr.15-017654-IN/2 Galvotājs: Ilūkstes novada pašvaldība. Galvojuma apjoms EUR 270681.

2015.gada 22.septembrī ar AS Swedbanku noslēgts aizdevuma līgums Nr.15-032938-IN

Summa: 185 266 EUR

Mērķis: Centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstība "Katlu māja Pašuļienes ciemā" rekonstrukcija ar LIAA līdzfinansējumu, finansēšana

Nodrošinājums : Komerçķīlas līgums Nr.15-032938-IN/1, prasījuma maksimālā summa 259372 EUR.

Saistību pastiprinājumi: Galvojuma līgums Nr. 15-032938-IN/2. Galvotājs: Ilūkstes novada pašvaldība. Galvojuma apjoms EUR 185 000.

2017.gada 20.martā ar AS Swedbanku noslēgts aizdevuma līgums Nr.17-014386-IN

Summa: 85 881.34 EUR (Aizdevuma līguma Nr.17-014386 grozījumi 07.07.2017.)

Mērķis: Pamatlīdzekļu iegādes finansēšana.

Nodrošinājums: Komerçķīlas līgums Nr.17-014386-IN/1 (ar grozījumiem 07.07.2017.), prasījuma maksimālā summa 120234 EUR (transporta līdzeklis Mersedes Benz Acros 1836, valsts reģ.Nr.HM 7530). Saistību pastiprinājumi: Nav.

2017.gada 13.oktobrī ar AS Swedbanku noslēgts aizdevuma līgums Nr.75-058437-IN

Summa: 26 662.15 EUR,

Mērķis: Nekustamā īpašuma Raiņa ielā 44A Ilūkstē jumta un fasādes remontdarbu finansēšana.

Nodrošinājums : Komerçķīlas līgums Nr.17-058437-IN/1, prasījuma maksimālā summa 37327 EUR (transporta līdzeklis Mersedes Benz Acros 1836, valsts reģ.Nr.HM 7530).

Saistību pastiprinājumi: Neizvest transportlīdzekli ārpus Latvijas Republikas bez komercķīlas ņēmēja rakstveida piekrišanas.

2020.gada 10.novembrī ar Valsts kasi noslēgts līgums Nr.A1/1/20/828-V/21/1

Summa: 195 500 EUR, Mērķis: Kohēzijas fonda projekta Nr. 4.3.1.0/18/A/033

"Dvietes centralizētās siltumapgādes sistēmas efektivitivitātes paaugstināšana" īstenošana.

Saistību pastiprinājumi: 10.11.2020. Galvojuma līgums trančes Nr.K-29/2020 Galvotājs: Ilūkstes novada pašvaldība. Galvojuma apjoms EUR 197911.

2021.gada 6.maijā ar AS Attīstības finanšu institūciju Altum noslēgts finansiālā atbalsta līgums Nr. 160282/DME0000260. Grozījumi 16.09.2021.g.

Summa: 594625.60 EUR, no tās granta summa 297312.60 EUR; aizdevuma summa 297312.60 EUR.

Mērķis: Energoefektivitātes pasākumu īstenošana daudzdzīvokļu mājā Pašuļiene 4, Šederes pagastā.

Nodrošinājums : 06.05.2021. Komerçķīlas līgums Nr.160282/DME0000260-1K komercķīla uz prasījuma tiesībām pret daudzdzīvokļu mājas Pašuļiene 4, Šederes pag. dzīvokļu īpašniekiem.

Prasījuma maksimālā summa 299134.90 EUR

Saistību pastiprinājumi: Nav.

(24) Citi aizņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa	-	3261
Kopā		3261

Citi aizņēmumi

Līzinga līgumi Nr.,	Procentu likmes	Atmaksas termiņš	Kopējā parāda summa uz 31.12.2020.	tai skaitā		Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksāja mā daļa
				īlgtermiņa parāds	īstermiņa parāds	
Līgums Nr.214875	2,900%	30.06.2022.	3261	-	3261	-
KOPĀ			3261		3261	-

2018.gada 14.jūnijā ar AS Swedbanku noslēgts līzinga līgums Nr. 214875

Summa: 36287.90 EUR,

Mērķis: Ekskavators KOMATSU WB 93S, pirmās reģ.gads 2007., Šasijas Nr.KMTWB020L77F00316, saskaņā ar rēķinu Nr.AT-020/18 Reģ.Nr. T7983 LS iegāde

Nodrošinājums : Ekskavators KOMATSU WB 93S;

Saistību pastiprinājumi: Nav

(25) Nākamo periodu ilgtermiņa ieņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	1816785	1642032
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	89920	84936
Kopā	1816785	1642032

Nākamo periodu ieņēmumi

<i>Finanšu palīdzības sniedzējs</i>	<i>Saņemts</i>	<i>Saņemšanas mērķis</i>	<i>Summa, EUR</i>
VARAM	2009	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcija un paplašināšana I. un II.kārtā	1 406 729
VARAM (ES KF atbalsts)	2010	Tehnoloģiskās iekārtas (HDKTS mašīnas) iegāde	227 826
VARAM (ES KF atbalsts)	2010	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcija un paplašināšana II.kārtā	342 386
VARAM (ES KF atbalsts)	2013	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcija un paplašināšana II.kārtā	120 644
LIAA ERAF finansējums	2013	Siltumnoturības uzlabošanas pasākumi daudzdzīvokļu mājā Upes ielā 2 Ilūkstē	57 259
LIAA ES KF	2016	Katlu mājas „Bebrenes tehnikums” siltumenerģijas ražošanas efektivitātes paaugstināšana	89 447
LIAA ES KF	2016	Pašulienes ciema centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstība: katlu mājas pārbūve	61 245
CFLA ES KF	2020	Kohēzijas fonda projekta „Dvietes centralizētās siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana”	86 560
ALTUM	2021	ERAF Latvijas VAS Altum projekts DME0000260	267 581
Kopā saņemts:			2 659 677
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos			(665129)
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā			(87843)
Īstermiņa daļa uz 31.12.2021			(89 920)
Īlgtermiņa daļa uz 31.12.2021			1 816 785
t.sk. daļa, kas tiks iekļauta ieņēmumos ilgāk par 5 gadiem			1 422 961

Īstermiņa kreditoru parādi

(26) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2021.	31.12.2020.
Swedbank AS aizd.līg.Nr.12-039752-IN	6903	26980
SEB aizd.līg.Nr. DG12107	26980	6674
Swedbank AS aizd.līg.Nr.15-032938-IN	19869	19313
Swedbank AS aizd.līg.Nr.15-017564-IN	14125	13633
Swedbank AS aizd.līg.Nr.17-014386-IN	4519	18080
Swedbank AS aizd.līg.Nr.15-058437-IN	4798	5758
Līg.AI.1.20.828.proj.4.3.1.0/18/A/033	18504	
Altum aizd.līgums Nr.160282/DME0000260	6865	
Bilances vērtība	102563	90438

(27) Citi aizņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Swedbank AS līzinga līg.Nr.214875	3261	6383
Bilances vērtība	3261	6383

(28) No pircējiem saņemtie avansi

Saņemto avansu sastāvā neto vērtībā ir uzrādīti Dzīvojamo māju īpašnieku veidotie uzkrājumi, kas paredzēti dzīvojamās mājas uzturēšanai nākotnē. No aprēķinātās uzkrājuma summas, kas bilances datumā bija jāņem naudas maksājumu veidā no dzīvokļu īpašniekiem, ir atskaitīta nesamaksātā dzīvojamo māju īpašnieku parāda summa.

	31.12.2021.	31.12.2020.
Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi māju uzturēšanai	84157	60728
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par “Uzkrājuma māju uzturēšanai” neiemaksāto daļu	(26498)	(36066)
Avansi par komunālajiem maksājumiem	2244	2561
Avansi no piegādātājiem (apdrošināšana)	500	500
Pārējie avansi	405	
Bilances vērtība	60808	27723

Dzīvojamo māju īpašnieku iemaksāto “Uzkrājumu māju uzturēšanai” kustība

	2021.	2020.
Atlikums perioda sākumā	24662	7361
Saņemts uzkrājums māju uzturēšanai nākotnē	36141	38618
Izlietots uzkrājums māju uzturēšanai	(3141)	(19716)
Norakstīts uzkrājums	(3)	(1556)
Izmaksāts uzkrājums	(65)	
Uzskaistīts iedzīvotāju parāds UF	20	
Atlikums perioda beigās	57659	24662
<i>t.sk.</i>		
<i>Aprēķinātie Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi māju uzturēšanai</i>	<i>84160</i>	<i>62329</i>
<i>Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par neiemaksāto uzkrājuma daļu</i>	<i>(26498)</i>	<i>(36066)</i>

ORNAMENTS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Gada pārskats par periodu no 2021.gada 1.janvāra līdz 2021.gada 31.decembrim

<i>Norakstīts uzkrājums</i>	<i>(3)</i>	<i>(1556)</i>
<i>Uzskaitīts uzkrājums</i>	<i>20</i>	
<i>Izmaksāts uzkrājums</i>		<i>(65)</i>
<i>Saņemtais un neizlietotais Dzīvojamotmāju īpašnieku uzkrājums māju uzturēšanai</i>	<i>57659</i>	<i>24662</i>

(29) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2021.	31.12.2020.
Parādi piegādātājiem	56608	83315
Bilances vērtība	56608	83315

(30) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021.	31.12.2020.
Citi parādi	870	-
Kopā	870	-

(31) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pievienotās vērtības nodoklis	19764	14415
Sociālās iemaksas	9403	17592
Uzņēmējdarbības riska nodeva	19	19
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5077	2582
Dabas resursu nodoklis	1684	1209
Minimālās sociālās iemaksas	384	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis pārskata gadā	272	
Bilances vērtība	36603	35817

(32) Pārējie kreditori

	31.12.2021.	31.12.2020.
Augšdaugavas nov. Sventes pag.pārvalde	483059	
Darba alga	19806	19069
Bilances vērtība	502865	19069

(33) Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamiem periodiem.

	31.12.2021.	31.12.2020.
Nākamo periodu ieņēmumu ūdenssaimniecībā	70442	70442
Nākamo periodu ieņēmumi siltināšanas projektam	3817	3817
Nākamo periodu ieņēmumi KM Bebrene	4552	4552
Nākamo periodu ieņēmumi KM Pašuliene	6124	6125
Nākamo periodu ieņēmumi KM Dviete	4985	
Bilances vērtība	89920	84936

(34) Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
Uzkrātās saistības atvajinājumiem	46586	42267
Zvērināta revidenta pakalpojumi	1500	1500
Telekomunikāciju pakalpojumi	164	151
Elektroenerģijas piegāde	16179	7282
Pārējie pakalpojumi	858	105
Bilances vērtība	65287	51305

IV. Cita informācija

(35) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2020.	Aprēķināts 2021.gadā	Samaksāts 2021.gadā	Atlikums uz 31.12.2021.
Pievienotās vērtības nodoklis	14415	116123	110774	19764
Sociālās iemaksas	17592	113620	121809	9403
Min sociālās iemaksas		384		384
Uzņēmējdarbības riska nodeva	19	223	223	19
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2582	40023	37528	5077
Dabas resursu nodoklis	1209	5243	4768	1684
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		272		272
Kopā	35817	275888	275102	36603
<i>t.sk.</i>				
Nodokļu aktīvi				
Nodokļu saistības	35817			36603

(36) Darījumi ar saistītām pusēm

Pārskata gada laikā sabiedrībai ir bijuši saistīto pušu darījumi. Šie darījumi atbilda parastajiem tirgus nosacījumiem.

A.Pirkas preces un pakalpojumi

Darījuma apraksts	Kreditoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Parāda palielinājums 2021.gadā	Parāda atmaksa 2021.gadā	Kreditoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Augšdaugavas novada Ilūkstes pilsētas administrācija	0	6252	5382	870
KOPĀ		6252	5382	870

B.Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi

Darījuma apraksts	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Parāda palielinājums 2021.gadā	Parāda atmaksa 2021.gadā	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
-------------------	--	--------------------------------	--------------------------	--

Augšdaugavas novada Ilūkstes pilsētas administrācija	21116	474546	446255	49407
Veselības centrs Ilūkste	6 -	30010	30010	6
Augšdaugavas novada Sventes pagasta pārvalde		249	249	
KOPĀ	21122	504805	476514	49413

(37) Ziņas par ārpusbilances saistībām, ieķīlatiem aktīviem

Uzņēmums nav sniedzis kīlas, galvojumus un citas garantijas par kurām nebūtu skaidrots gada finanšu pārskata pielikumā.

(38) Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

(39) Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

1. Līgums Nr.1.-8.2./1 Nekustamā īpašuma nomai (zeme Jelgavas ielā 21, Ilūkstē kad.Nr.4407-002-0094 1.0987 ha platībā zem uzņēmuma bāzes ēkas) saimnieciskās darbības veikšanai ar Valiju Rimšu no 28.05.2012.gada;
2. Līgums Nr.18/2013 Nekustamā īpašuma nomai (zeme "Maijpukītes" Šēderes pag. Ilūkstes nov. kad.Nr.4490-001-0015 6.9 ha platībā zem uzņēmuma katlu mājas, ūdensapgādes objektiem) saimnieciskās darbības veikšanai ar Edmundu Miseviču no 23.07.2013.gada;
3. Līgums Nr.2013/1 Nekustamā īpašuma nomai (zeme Raiņa ielā 2A, Ilūkstē kad.Nr.4407-002-0058 0.01858 ha platībā zem uzņēmuma noliktavas) saimnieciskās darbības veikšanai ar Ilūkstes Vissvētās Dievmātes piedzimšanas pareizticīgo draudzi no 02.01.2013.gada;
4. Līgums Nr.1.-10./2009 Nekustamā īpašuma nomai (zeme Upes ielā 5 kad.Nr.4407-002-0195 0.1111 ha - komunālā daudzdzīvokļu māja) saimnieciskās darbības veikšanai ar Teresu Lesčovu no 01.10.2009.gada;
5. Līgums Nr.2012/115 Nekustamā īpašuma nomai (zeme kad.Nr.4444-002-0370 0.10 ha platībā un katlu māja "Bebrenes Tehnikums" 140.1 m² kopplatībā kad.Nr.4444-002-0370 010) saimnieciskās darbības veikšanai ar Ilūkstes novada pašvaldību no 01.08.2012.g.

(40) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2021	2020
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	51	53

(41) Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu un kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

(42) Darbības turpināšanas iespējas

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs pārskata gadā un pēc pārskata gada beigām bija spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazināja ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. 2021.gada nogalē bija vērojams būtisks energoresursu cenu kāpums. Kā arī 2022.gada 24.februārī Krievijas federācija uzsāka plaša mēroga militāru iebrukumu Ukrainā ar mērķi apdraudēt tās suverenitāti, kas radīja nepieciešamību ieviest starptautiskas ekonomiska rakstura sankcijas attiecībā uz Krievijas federāciju un Baltkrieviju un to pilsoņiem.

Minētie notikumi rada būtisku ietekmi uz politekonomiskajiem procesiem nozīmīgā pasaules daļā un nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. 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.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa, enegoresursu sadārdzinājuma, kara un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Valdes loceklis _____ Jurijs Altāns

Galvenā grāmatvede _____ Lidija Krievāne

2022.gada 11.martā