

SIA "ORNAMENTS"
(Vienotais reģistrācijas Nr. 41503003743)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2022 līdz 31.12.2022
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Ilūkstē, 2023

SATURS

Vadības ziņojums	3
Ziņas par sabiedrību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	6
Bilance uz 31.12.2022	7
Naudas plūsmas pārskats par periodu, kas noslēdzās 31.12.2022.	9
Pašu kapitāla kustības pārskats.....	10
Finanšu pārskata pielikums	11
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.....	11
II. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	14
III. Skaidrojums par bilances posteņiem	16
IV. Cita informācija.....	23
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	26

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

2022.gadā sabiedrības ienākumi palielinājās par 234228 EUR un uzņēmumam ir -20221 EUR zaudējumi. Salīdzinot ar 2021.gadu ir pieaugušas uzņēmuma ražošanas izmaksas, kas saistīts ar pasaules kopējo ekonomikas situāciju, kuru ietekmēja Krievijas iebrukums Ukrainā.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Pārskata periodā sabiedrības neto apgrozījums par 24.5 % ir palielinājies salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

<i>Rādītājs</i>	<i>2022. (EUR)</i>	<i>2021. (EUR)</i>	<i>+ / (-)</i>
<i>Neto ieņēmumi</i>	<i>1189219</i>	<i>954991</i>	<i>234228</i>
<i>Peļņa vai zaudējumi</i>	<i>(20221)</i>	<i>5542</i>	<i>(14679)</i>

Saistību īpatsvars ir 67.9 % no bilances kopsummas, no tām īstermiņa kreditoru saistības ir 14.2 %, saistību apjoms ir samazinājies. Sabiedrībai atskaites perioda beigās debitoru parāds ir 24.9 % no bilances kopsummas, no tā īstermiņa parāds 10.3 %, debitoru parādi salīdzinājumā ar 2021. gadu ir palielinājušies.

2022. gadā valsts budžetā SIA "ORNAMENTS" tika pārskaitījis nodokļus 281503 EUR apmērā (t.sk. EUR 118650 sociālās apdrošināšanas iemaksas un 40113 EUR iedzīvotāju ienākuma nodokli, 115530 EUR pievienotās vērtības nodokli, 7210 EUR pārējos nodokļus).

<i>Rādītājs</i>	<i>2022. gads</i>	<i>2021. gads</i>
<i>Sabiedrības kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības)</i>	<i>0.774</i>	<i>0.51</i>
<i>Absolūtais likviditātes koeficients (naudas līdzekļi + vērtspapīri / īstermiņa saistības) Ir nepietiekoša maksātspējas garantija</i>	<i>0.005</i>	<i>0.05</i>
<i>Likviditātes starpseguma koeficients (naudas līdzekļi + debitoru parādi / īstermiņa saistības) Šī rādītāja kritiskā robeža ir < 1.0</i>	<i>0.736</i>	<i>0.39</i>

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

2023.gadā un turpmākajos darbības gados plānots turpināt sabiedrības materiāli tehniskās bāzes nostiprināšanu, pakāpeniski sakārtot organizatorisko struktūru, uzlabot sniegto pakalpojumu kvalitāti. 2022.gada IV.ceturksnī uzņēmumam pievienotas jaunas struktūrvienības Augšdaugavas novada Subates pilsētā.

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

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.

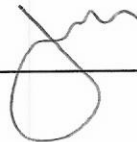
Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs pārskata gadā ievērojami samazinājās ekonomikas attīstība valstī un pasaulē. 2022.gada nogalē bija vērojams būtisks energoresursu cenu un pakalpojumu izmaksu kāpums.

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 _____

2023.gada 20.martā



Jurijs Altāns

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “ORNAMENTS”
<i>Sabiedrības juridiskais 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>	1 796 777 EUR, reģistrēts 13.04.2022. (reģistrēta apmaksa 13.04.2022.: 1 796 777 EUR)
<i>Pamatdarbības veids NACE kods</i>	NACE2 68.20 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana
<i>Dalībnieki</i>	Augšdaugavas novada pašvaldība 100%
<i>Sabiedrības valde</i>	Valdes loceklis Jurijs Altāns
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Lidija Krievāne galvenā grāmatvede
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2022. – 31.12.2022.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR
<i>Zvērināts revidents</i>	AUDITORFIRMA PADOMS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību, LZRA Komerccabiedrības licence Nr.68, Zvērināta revidente Vaira Šķibeļe (LZRA sertifikāts Nr.24)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par periodu kas noslēdzās 31.12.2022

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piez. Nr.	2022.gads	2021.gads
1	Neto apgrozījums			
	<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>	1	1189219	954991
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1191123)	(918507)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		(1904)	36484
5	Administrācijas izmaksas	3	(130159)	(125952)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	125811	112749
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(21030)	(18233)
10	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	21587	17941
	<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām,</i>		21699	17941
	<i>b) no citām personām</i>		(112)	
12	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(14526)	(17175)
	<i>b) citām personām.</i>		(14526)	(17175)
13	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		(20221)	5814
14	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	8		272
16	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		(20221)	5542
17	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		(20221)	5542

Pielikums no 11. līdz 25. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____  Jurijs Altāns

Galvenā grāmatvede _____  Lidija Krievāne

2023.gada 20.martā

Bilance uz 31.12.2022

Aktīvs	Piez. nr	31.12.2022	31.12.2021
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi.	9	1670	2546
Nemateriālie ieguldījumi kopā		1670	2546
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi:		2667248	2753600
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		2667248	2753600
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		499007	576841
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		28811	51129
Pamatlīdzekļi kopā		3195066	3381570
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	11	623225	380654
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		623225	380654
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3819961	3764770
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	12	20619	7425
Avansa maksājumi par krājumiem	13	75	100759
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	14	2815	2815
Krājumi kopā		23509	110999
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	15	297547	240311
Radniecīgo sabiedrību parādi.	16	90929	49413
Citi debitori	17	49037	17271
Nākamo periodu izmaksas.	18	6423	6750
Debitori kopā		443936	313745
IV. Nauda	19	3008	45660
Apgrozāmie līdzekļi kopā		470453	470404
Aktīvu kopsumma		4290414	4235174

Pielikums no 11. līdz 25. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____  Jurijs Altāns

Galvenā grāmatvede _____  Lidija Krievāne

2023.gada 20.martā

Balance uz 31.12.2022

Pasīvs	Piez nr..	31.12.2022	31.12.2021
Pašu kapitāls			
. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	20	1796777	1313718
. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	21	(400318)	(405860)
. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	22	(20221)	5542
Pašu kapitāls kopā		1376238	913400
Ilgtermiņa kreditori			
. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	23	598358	586204
. Citi aizņēmumi			
. Nākamo periodu ieņēmumi	24	1708142	1816785
Ilgtermiņa kreditori kopā		2306500	2402989
Īstermiņa parādi			
. Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	105370	102563
. Citi aizņēmumi	26		3261
. No pircējiem saņemtie avansi	27	92714	60808
. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	28	162884	56608
. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	29	632	870
. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30	45454	36603
. Pārējie kreditori	31	46425	502865
. Nākamo periodu ieņēmumi	32	88652	89920
. Uzkrātās saistības	33	65545	65287
Īstermiņa kreditori kopā		607676	918785
Kreditori kopā		2914176	3321774
Pasīvu kopsumma		4290414	4235174

Pielikums no 11. līdz 25. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____  Jurijs Altāns

Galvenā grāmatvede _____  Lidija Krievāne

2023.gada 20.martā

Naudas plūsmas pārskats par periodu, kas noslēdzās 31.12.2022.

(pēc netiešās metodes)

	2022	2021
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	-20221	5814
<i>Korekcijas:</i>		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	217391	185166
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	876	840
c) peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas		8329
d) Peļņa vai zaudējumi no nākamo periodu ieņēmumiem	-87912	87843
e) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-21587	-17941
f) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	14526	16903
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	103073	286954
<i>Korekcijas:</i>		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	-130191	-45529
b) krājumu atlikumu pieaugums (-)vai samazinājums(+)	87490	-72219
c) piegādātājiem darbuzņēmējiem un, pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums(+) vai samazinājums(-)	-315906	295775
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-255534	464981
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-14526	17175
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma	-270060	482156
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	-30887	-759292
2. Izsniegtie aizdevumi (-)	-236051	-291074
3. Saņemtie procenti (+)	21587	17941
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-245351	-1032425
III. Finanšu darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.	483059	55000
2. Saņemtie aizņēmumi (+)	117985	212426
3. Saņemtas subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	-22000	267581
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai (-)	-106285	-6383
Finanšu darbības neto naudas plūsma	472759	528624
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	-42652	-21645
V. Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	45660	67305
VI. Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3008	45660

Pielikums no 11. līdz 25. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____  Jurijs Altāns

Galvenā grāmatvede _____  Lidija Krievāne

2023.gada 20.martā

Pašu kapitāla kustības pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
31.12.2020	1258718	(387904)	(17956)	852858
Peļņas vai zaudējumu pārvešana		(17956)	17956	
Pamatkapitāla palielinājums	55000			55000
Pārskata gada nesadalītā peļņa			5542	5542
31.12.2021	1313718	(405860)	5542	913400
Peļņas vai zaudējumu pārvešana		5542	(5542)	
Pamatkapitāla palielinājums	483059			483059
Pārskata gada nesadalītā peļņa			(20221)	(20221)
31.12.2022	1796777	(400318)	(20221)	1376238

Pielikums no 11. līdz 25. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____  Juris Altāns

Galvenā grāmatvede _____  Lidija Krievāne

2023.gada 20.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 Latvijas Republikas Grāmatvedības likumam, "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam", 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 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;
 - 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 sniegts pielikumā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2022.gada 1.janvāra līdz 2022.gada 31.decembrim

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie 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 npublicē 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 pamatlīdzeklī ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids

Likmes intervāls

Nemateriālie ieguldījumi

Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības 30-35%

Pamatlīdzekļi

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 līzings nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzings 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 neņem 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 pamatotī 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 ārpusbilancē 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 parākus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

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

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki 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 peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(1) 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	2022	2021
Apsaimniekošanas un komunālie pakalpojumi	519328	448698
Ar nodokļiem neapliekamie ieņēmumi	232363	189950
Auto pārvadājumu pakalpojumu ieņēmumi	998	282
Pārējie apliekamie ieņēmumi	436530	316061
Kopā	1189219	954991

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Izmaksu veids	2022	2021
Materiālu izmaksas	(68000)	(52467)
Kurināmā izmaksas	(229510)	(94312)
Degviela, smērvielas, rezerves daļas	(63623)	(46859)
Nolietojums	(216558)	(183736)
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(1129)	(1774)
Personāla izmaksas	(340421)	(314101)

Uzņēmējdarbības riska nodeva	(195)	(184)
Elektroenerģija	(138487)	(97535)
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	(47397)	(42459)
PVN neatskaitāmais priekšnodoklis	(24612)	(24326)
Izdevumi ūdens uzsildīšanai	(1573)	(3978)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(527)	(284)
Citas ražošanas izmaksas	(56791)	(54721)
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	(2300)	(1771)
Kopā	(1191123)	(918507)

(3) Administrācijas izmaksas

Izmaksu veids	2022	2021
Materiālu izmaksas	(2178)	(2212)
Nolietojums	(1709)	(2270)
Personāla izmaksas	(104497)	(103111)
Telekomunikāciju un programmu nodroš. pakalpojumi	(1817)	(1560)
Juridiskie, gada pārskatu revīzijas izdevumi	(1735)	(1635)
Transporta izdevumi	(7414)	(6656)
Elektroenerģija un komunālie pakalpojumi	(4263)	(2196)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(39)	(39)
Apmācības, semināri, laikraksti	(73)	(98)
Pārējās administrācijas izmaksas	(6011)	(3628)
Uzkrātās saistības admin.neizmantotiem atvaļinājumiem	(423)	(2547)
Kopā	(130159)	(125952)

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2022	2021
Soda nauda par nesavlaicīgiem maksājumiem	6627	9119
Ieņēmumi projektam L-DMS-11-0320 no iedzīvotājiem	8062	8062
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	2976	2908
Ieņēmumi projektam 4.3.1.0/18/A033 no iepriekšējā gada neattiecināmajiem izdevumiem		6051
Ieņēmumi projektam DMS0000260 no iedzīvotājiem	4581	
Šaubīgo debitoru parāda samazinājums	7453	473
Kompens. projektam DMS0000260 no pašvaldības	9045	
Pārējie ieņēmumi (NVA subsīdija)	2131	1200
Kopā	125811	112749

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2022	2021
ERAF finansētas māju siltināšanas izmaksas	(3817)	(3817)
Projekta L-DMS-11-0320 neattiecināmo izmaksu segšana	(8062)	(8062)
Apbedīšanas pabalsti		(1500)
Samaksāta soda vai kavējuma nauda	(368)	(287)
Pabalsti, dāvanas apliekamas ar nodokļiem	(635)	(698)
Citi izdevumi (ziedi, vainagi u.tml)	(29)	(223)

Aprēķināts uzkrājums šaubīgiem debitoru parādiem	(585)	(640)
Personāla ilgtspējas pasākumi	(1025)	(565)
Norakstīti neatgūstamie šaubīgo debitoru parādi	(1149)	(591)
Bonusa izslēgšana		(20)
Projekta DME0000262 neattiecināmās izmaksas	(779)	(1830)
Projekta DME0000262 attiecināmās izmaksas	(4581)	
Kopā	21030	(18233)

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2022	2021
No radniecīgajām sabiedrībām, kredītprocentu kompensācija	21699	17940
No citām personām, energoizdevumu kompensācijas ieņēmumi	(112)	1
Kopā	21587	17941

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Izmaksu veids	2022	2021
Citām personām	(14526)	(17175)

(8) Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Izmaksu veids	2022	2021
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(272)

III. Skaidrojums par bilances posteņiem

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, preču zīmes u.c. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
Sākotnējā vērtība 31.12.2021	14946	2066	17012
Iegādāts 2022			
Likvidēts 2022			
Sākotnējā vērtība 31.12.2022	14946	2066	17012
Nolietojum 31.12.2021	12650	1816	14466
Aprēķināts 2022	626	250	876
Nolietojum 31.12.2022	13276	2066	15342
Bilances vērtība 31.12.2021.	2296	250	2546
Bilances vērtība 31.12.2022.	1670	0	1670

(10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā
Sākotnējā vērtība				
31.12.2021	3680939	1206151	245966	5133056
Iegādāts 2022		27995	2892	30887
Pārvietošana	29938	(29938)		
31.12.2022	3710877	1204208	248858	5163943
Nolietojums				
31.12.2021	927339	629310	194837	1751486
Aprēķināts 2022	116290	75891	25210	217391
Izslēgts 2022				
31.12.2022	1043629	705201	220047	1968877
Bilances vērtība				
31.12.2021.	2753600	576841	51129	3381570
31.12.2022.	2667248	499007	28811	3195066

(11) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa ieguldījumi

Uzskaites vērtība 31.12.2021.	380654
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	380654
Palielinājums pārskata gadā	297320
Pārvietošana uz īstermiņa posteņiem	54749
Uzskaites vērtība 31.12.2022.	623225
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	623225

Aizdevuma veids	31.12.2022.	31.12.2021.
Iedzīvotāju parādi par mājas siltināšanu Upes 2	26844	34124
ERAF līdzfinansēti nākamo periodu siltināšanas izdevumi	15269	19086
Iedzīvotāju parādi projektam DME0000262 Pašulīene 4	566910	307330
Iedzīvotāju parādi par remontu Raiņa 44A	6344	10863
Iedzīvotāju parādi par remontu Jēkabpils ielā 8, Ilūkste		255
Iedzīvotāju parādi par remontu Jēkabpils ielā 10, Ilūkstē		129
Iedzīvotāju parādi par remontu Pilskalnes 9, Ilūkste	7538	8748
Iedzīvotāju parādi par remontu Pilskalnes 29, Ilūkste	27	29
Pārējie nākamo periodu izdevumi	293	90
Kopā	623225	380654

(12) Krājumu atlikumi

	31.12.2022	31.12.2021.
Materiāli	4955	3257
Degviela	1704	1116
Kurināmais	13960	3052
Bilances vērtība	20619	7425

(13) Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2022.	31.12.2021.
Avansa maksājumi par precēm	75	100759

(14) Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Pamatlīdzekļi pārdošanai	2815	2815

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi

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

	31.12.2022.	31.12.2021.
Pircēju un pasūtītāju parādi	37268	39564
Dzīvojamo māju pārvaldīšanas parādi	337385	288927
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksāto daļu	(18174)	(26498)
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(58932)	(61682)
Bilances vērtība	297547	240311

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem kustība

	31.12.2022.	2021.
Atlikums perioda sākumā	(61682)	(61778)
Norakstīti/apmaksāti uzkrājumi	4484	736
Aprēķināti uzkrājumi	(1734)	(640)
Atlikums perioda beigās	(58932)	(61682)

(16) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Parādi par precēm un sniegtiem pakalpojumiem	90929	49413
Bilances vērtība	90929	49413

(17) Citi debitori

	31.12.2022.	31.12.2021.
Iedzīvotāju parāds siltināšanas projektam Upes 2,	8812	8062
Norēķini par remontiem Avotu ielā 40		59
Iedzīvotāju parāds siltin.projektam Pašulīene, 4	27486	
Norēķini par remontiem Kastaņu ielā 36		714
Norēķini par remontiem Kastaņu ielā 42		514
Norēķini par remontiem Raiņa ielā 44A	2586	3144
Norēķini par remontiem Pilskalnes, 9, 29	1298	1386
Norēķini par remontiem Jēkabpils 8, 10	381	463
Norēķini par remontiem Raiņa ielā 26		183
Norēķini par pārējiem remontiem		10
Norēķini par tiesas izdevumiem	2215	2736
Valsts kompensācijas par siltumenerģiju	6259	
Bilances vērtība	49037	17271

(18) Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
ERAF līdzfin.siltināšanas projektam Upes 2	3817	3817
Licences, apdrošināšana, atļaujas	2141	2499
Darbinieku veselības apdrošināšana	322	318
Laikrakstu un informatīvo krājumu abonēšana	143	116
Bilances vērtība	6423	6750

(19) Nauda

	31.12.2022.	31.12.2021.
Naudas līdzekļu un to ekvivalentu atlikumi kasē	12	9
Naudas līdzekļu atlikumi SEB	615	41032
Norēķinu krājkonts projektam L-DMS-11-0320	765	765
Naudas līdzekļu atlikumi Swedbank AS	1459	3818
Naudas līdzekļu atlikumi LPNS	157	36
Naudas līdzekļu atlikumi Valsts kase	0	0
Bilances vērtība	3008	45660

(20) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem un ir **1 796 777 EUR**, sastāv no 1796777 daļām. Vienas daļas nominālvērtība ir 1.00 EUR

(21) Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Iepriekšējo gadu	(400318)	(405860)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(20221)	5542

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(22) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2022.	31.12.2021.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa	598358	586204
<i>t.sk. atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>	248283	370536
Kopā	598358	586204

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Līguma Nr.	Procentu likmes	Atmaksas termiņš	Kopējā 31.12.2022	tai skaitā		Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājama daļa
				ilgtermiņa parāds	īstermiņa parāds	
Līgums Nr. DG 12107	2,500%	21.09.2020.	36976	30108	6868	
Līgums Nr.12-039752-IN	5.000%	24.10.2027.	179862	152882	26980	44963
Līgums Nr.15-017564-IN	2,800%	11.05.2025.	50461	30259	20202	
Līgums Nr.15-032938-IN	3,500%	22.09.2025.	41581	27207	14374	
Līg. AI.1.20.828.proj.4.3.1.0/18/A/033	0.508%	10.11.2020.	144990	126486	18504	52470
Līgums Nr.DME0000260	3,500%	15.06.2036.	249858	231416	18442	150850
KOPĀ			703728	598358	105370	248283

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. Komerčķīlas līgums Nr.DG12107/KK-1 komerčķīla 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: Komerčķīlas 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: Augšdaugavas 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: Komerčķīlas līgums Nr.15-017654-IN/1, prasījuma maksimālā summa 378953 EUR.

Saistību pastiprinājumi: 11.05.2015. Galvojuma līgums Nr.15-017654-IN/2 Galvotājs: Augšdaugavas 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 Pašulienes ciemā" rekonstrukcija ar LIAA līdzfinansējumu, finansēšana

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

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

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 efektivitātes paaugstināšana" īstenošana.

Saistību pastiprinājumi: 10.11.2020. Galvojuma līgums trančes Nr.K-29/2020 Galvotājs: Augšdaugavas 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 Pašuliene 4, Šederes pagastā.

Nodrošinājums: 06.05.2021. Komerčķīlas līgums Nr.160282/DME0000260-1K komerčķīla uz prasījuma tiesībām pret daudzdzīvokļu mājas Pašuliene 4, Šederes pag. dzīvokļu īpašniekiem. Prasījuma maksimālā summa 299134.90 EUR

Saistību pastiprinājumi: Nav.

(23) Nākamo periodu ilgtermiņa ieņēmumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	1708142	1816785
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	88652	89920
Kopā	1708142	1816785

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.kārta	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.kārta	342 386
VARAM (ES KF atbalsts)	2013	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcija un paplašināšana II.kārta	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
CFLA ES KF	2022	Kohēzijas fonda projekta „Dvietes centralizētās siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana”	(22000)
Kopā saņemts:			2 637 677
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos			(752971)
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā			(87912)
Īstermiņa daļa uz 31.12.2022			(88 652)
Ilgttermiņa daļa uz 31.12.2022			1 708 142
<i>ī.sk. daļa, kas tiks iekļauta ieņēmumos ilgāk par 5 gadiem</i>			1 356 414

Īstermiņa kreditoru parādi

(24) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022.	31.12.2021.
Swedbank AS aizd.līg.Nr.12-039752-IN	26980	6903
SEB aizd.līg.Nr. DG12107	6868	26980
Swedbank AS aizd.līg.Nr.15-032938-IN	20202	19869
Swedbank AS aizd.līg.Nr.15-017564-IN	14374	14125
Swedbank AS aizd.līg.Nr.17-014386-IN		4519
Swedbank AS aizd.līg.Nr.15-058437-IN		4798
Līg.AI.1.20.828.proj.4.3.1.0/18/A/033	18504	18504
Altum aizd.līgums Nr.160282/DME0000260	18442	6865
Bilances vērtība	105370	102563

(25) Citi aizņēmumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Swedbank AS līzings līg.Nr.214875		3261
Bilances vērtība		3261

(26) 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.

	31.12.2022.	31.12.2021.
Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi māju uzturēšanai	106873	84157
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksāto daļu	(18174)	(26498)
Avansi par komunālajiem maksājumiem	4015	2244
Avansi no piegādātājiem (apdrošināšana)		500
Pārējie avansi		405
Bilances vērtība	92714	60808

Dzīvojamo māju īpašnieku iemaksāto "Uzkrājumu māju uzturēšanai" kustība

	2022.	2021.
Atlikums perioda sākumā	57659	24662
Saņemts uzkrājums māju uzturēšanai nākotnē	44959	36141
Izlietots uzkrājums māju uzturēšanai	(13919)	(3141)
Atlikums perioda beigās	88699	57659
<i>t.sk.</i>		
<i>Aprēķinātie Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi māju uzturēšanai</i>	<i>106873</i>	<i>84160</i>
<i>Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par neiemaksāto uzkrājuma daļu</i>	<i>(18174)</i>	<i>(26498)</i>
<i>Saņemtais un neizlietotais Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājums māju uzturēšanai</i>	<i>88699</i>	<i>57659</i>

(27) Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem

	31.12.2022.	31.12.2021.
Parādi piegādātājiem	162884	56608
Bilances vērtība	162884	56608

(28) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2022.	31.12.2021.
Citi parādi	632	870
Kopā	632	870

(29) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
Pievienotās vērtības nodoklis	27291	19764
Sociālās iemaksas	11137	9403
Uzņēmējdarbības riska nodeva	22	19
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3587	5077
Dabas resursu nodoklis	2788	1684
Minimālās sociālās iemaksas	629	384
Uzņēmuma ienākuma nodoklis pārskata gadā		272
Bilances vērtība	45454	36603

(30) Pārējie kreditori

	31.12.2022.	31.12.2021.
Augšdaugavas nov. Sventes pag.pārvalde		483059
Centrālā finanšu līgumu aģentūra	22000	
Darba alga	24425	19806
Bilances vērtība	46425	502865

(31) Nākamo periodu ieņēmumi

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

	31.12.2022.	31.12.2021.
Nākamo periodu ieņēmumu ūdenssaimniecībā	70442	70442
Nākamo periodu ieņēmumi siltināšanas projektam	3817	3817
Nākamo periodu ieņēmumi KM Bebrene	4552	4552
Nākamo periodu ieņēmumi KM Pašulīene	6125	6124
Nākamo periodu ieņēmumi KM Dviete	3716	4985
Bilances vērtība	88652	89920

(32) Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	49309	46586
Zvērināta revidenta pakalpojumi	1600	1500
Telekomunikāciju pakalpojumi	114	164
Elektroenerģijas piegāde	13908	16179
Pārējie pakalpojumi	614	858
Bilances vērtība	65545	65287

IV. Cita informācija

(33) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2021.	Aprēķināts 2022.gadā	Samaksāts 2022.gadā	Atlikums uz 31.12.2022.
Pievienotās vērtības nodoklis	19764	123057	115530	27291
Sociālās iemaksas	9403	120384	118650	11137
Min sociālās iemaksas	384	1238	993	629
Uzņēmējdarbības riska nodeva	19	234	231	22
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5077	38623	40113	3587
Dabas resursu nodoklis	1684	6818	5714	2788
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	272		272	
Kopā	36603	290354	281503	45454
<i>t.sk.</i>				
Nodokļu aktīvi				
Nodokļu saistības	36603			45454

(34) Darījumi ar saistītām pusēm

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

A. Pirktas preces un pakalpojumi

Darījuma apraksts	Kreditoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Parāda palielinājums 2022.gadā	Parāda atmaksa 2022.gadā	Kreditoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Augšdaugavas novada Ilūkstes pilsētas administrācija	870		870	
Augšdaugavas novada pašvaldības centrālā administrācija		18925	18293	632
KOPĀ	870	18925	19163	632

B.Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi

Darījuma apraksts	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Parāda palielinājums 2022.gadā	Parāda atmaksa 2022.gadā	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Augšdaugavas novada Ilūkstes pilsētas administrācija	49407		49407	
Veselības centrs Ilūkste	6	33834	33408	432
Augšdaugavas novada pašvaldības centrālā administrācija		543884	453387	90497
Augšdaugavas nov.pašvald. komp.		48804	48804	
KOPĀ	49413	626522	585006	90929

(35) Ziņas par ārpusbilances saistībām, iekļātiem aktīviem

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

(36) 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.

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

- 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;
- Līgums Nr.18/2013 Nekustamā īpašuma nomai (zeme "Maijpuķītes" 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;
- 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;
- 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;
- 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.

(38) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2022	2021
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	54	51

(39) 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.


(40) 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 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
2023.gada 20.martā

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "AUDITORFIRMA PADOMS"

Reģ.Nr. 40002056598; LZRA komercsabiedrības licence Nr.68
Juridiskā adrese: Ķekavas nov., Ķekavas pag., Lapeņieki, "Bērzavoti k-3" - 24C, LV-2111
Biroja adrese: Mūkusalas iela 33, Rīga, LV-1004
Tālr.: +37167627940, Fakss: +37167627941, Mob. tālr.: +37129239651

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Nr.18/2023

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ORNAMENTS" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ORNAMENTS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 25. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2022. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ORNAMENTS" finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 5. lapā
- Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskata no 3. līdz 4. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„AUDITORFIRMA PADOMS”
Komerccabiedrības licence Nr.68
Valdes priekšsēdētāja
Zvērināta revidente
LZRA sertifikāts Nr.24

Vaira Šķibeļa



2023.gada 20.martā
Mūkusalas iela 33, Rīga, Latvija