

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Līgatnes komunālserviss”

(Vienotais reģistrācijas Nr. 54103099071)



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

Līgatnē, 2023

SATURS

	Lpp.
Vadības ziņojums	3-6
Ziņas par sabiedrību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9-10
Gada pārskata pielikums:	11-23
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	11
II. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu un bilances posteņiem	15
III. Cita informācija	21
Revidentu ziņojums	

Vadības ziņojums par 2022. gadu

1. Sabiedrības vispārējā informācija

Sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Līgatnes komunālserviss" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) 2015. gada 18. martā ir dibinājusi Līgatnes novada pašvaldība. Sabiedrība reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 18.03.2015 un Valsts ieņēmumu dienestā kā nodokļu maksātāja un PVN maksātāja.

Sabiedrības pamatkapitāls ir 1417840 kapitāla daļas, ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR. Kopējā daļu vērtība 1 417 840,- EUR (viens miljons četri simti septiņpadsmit tūkstoši astoņi simti četrdesmit eiro).

100% Sabiedrības kapitāla daļu turētājs ir Cēsu novada pašvaldība.

2. Darbības virzieni

Sabiedrības darbības mērķis - nodrošināt Līgatnes apvienības pārvaldes administratīvajā teritorijā pašvaldības funkciju izpildi komunālo pakalpojumu un teritorijas tīrības nodrošināšanas sfērā. Komerddarbības vieta - Cēsu novada Līgatnes apvienības pārvaldes administratīvajā teritorijā.

Sabiedrības darbības pamatvirzieni ir:

- a) siltumenerģijas piegāde un realizācija atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajai kārtībai;
- b) aukstā ūdens piegāde, t.sk., dzeramā ūdens piegāde, dzeramā ūdens ieguve un ražošana, no ūdens vada tīkla piegādātā dzeramā ūdens realizācija;
- c) notekūdeņu savākšana, attīrīšana un novadīšana;
- d) kanalizācijas pakalpojumu nodrošināšana;
- e) siltumapgādes, ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu un infrastruktūras, kas izmantojama sabiedrisko pakalpojumu sniegšanai, uzturēšana, apkalpošana, atjaunošana un rekonstrukcija;
- f) administratīvās teritorijas labiekārtošanas un sanitārās tīrības nodrošināšana;
- g) ielu, ceļu un laukumu būvniecība, rekonstruēšana un uzturēšana;
- h) ielu, laukumu un citu publiskajai lietošanai paredzētu teritoriju apgaismošanas nodrošināšana;
- i) parku, skvēru un zaļo zonu ierīkošana un uzturēšana;
- j) kapsētu un beigto dzīvnieku apbedīšanas vietu izveidošana un uzturēšana.

3. Darbinieku skaits

2022. gadā Sabiedrībā tika nodarbināti vidēji 33 darbinieki.

4. Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrība 2022.gadā Cēsu novada Līgatnes apvienības pārvaldes administratīvajā teritorijā, ņemot vērā epidemioloģisko un ārkārtējās situācijas darbību valstī, ir sekmīgi nodrošinājusi no likuma „Par pašvaldībām” 15. panta pirmās daļas 1.punkta un 2. punkta izrietošu uzdevumu - komunālo un administratīvās teritorijas sanitārās tīrības pakalpojumu – sniegšanu un nepārtraukti ir nodrošinājusi kvalitatīvu labiekārtošanas un servisa pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem.

Sabiedrība pārskata periodā nodrošinājusi ūdensapgādi un dzeramā ūdens kvalitātes monitoringu, avāriju novēršanu centralizētajos ūdensapgādes un kanalizācijas tīklos, ūdens patēriņa uzskaiti, notekūdeņu savākšanu un transportēšanu uz attīrīšanas ierīcēm, notekūdeņu attīrīšanu, tehnisko noteikumu sniegšanu objektu pievienošanai centralizētiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem, ūdensapgādes un kanalizācijas centralizēto tīklu rekonstrukciju, ekspluatāciju un paplašināšanu, lietotā kanalizācijas tīklu ekspluatāciju Līgatnes apvienības pārvaldes administratīvajā teritorijā, kā arī maksas pakalpojumu sniegšanu juridiskām un fiziskām personām. Cēsu novada dome apstiprina centralizētā dzeramā ūdens sagatavošanas un piegādes, centralizētā kanalizācijas notekūdeņu savākšanas, pārvaldes un attīrīšanas tarifu klientiem, kam pakalpojumu nodrošina Sabiedrība.

Līgatnes apvienības pārvaldes administratīvajā teritorijā iedzīvotājiem Sabiedrība sniegusi centralizētas siltumapgādes pakalpojumus, un tie tiek nodrošināti Līgatnes pilsētā, Augšlīgatnē un Skaļupēs. Kā energoresursu centralizētajā siltumapgādes sistēmā gada pirmajā pusē izmantoja dabas gāzi, bet pamatojoties uz ļoti straujo

dabasgāzes cenas pieaugumu Sabiedrība bija spiesta meklēt lētāku energoresursu ko izmantot apkures nodrošināšanai. Izvērtējot iespējas un pieejamos finanšu līdzekļus tika pieņemts lēmums par dīzeļdegvielas izmantošanu apkurē. Nomainot apkures nodrošināšanai izmantoto energoresursa veidu tika nodrošināts zemāks apkures tarifs Sabiedrības klientiem kuri izmanto siltumapgādes pakalpojumu. Cēsu novada dome apstiprina centralizētās siltumapgādes pakalpojumu un piegādes tarifu klientiem, kam pakalpojumu nodrošina Sabiedrība.

Sabiedrība pildījusi Cēsu novada Līgatnes apvienības pārvaldes pasūtījumu apsaimniekošanas ikgadējos pasākumus. Sabiedrības tehniskās bāzes iespējas ir apmierinošas un pietiekošas regulārai un kvalitatīvai pašvaldības pasūtījuma izpildei. Sabiedrība nodrošina kompleksu vissezonas teritoriju uzkopšanu, t.sk., sētnieku pakalpojumus un pašvaldības ceļu apsaimniekošanu. Sabiedrība veic ceļu un ielu uzturēšanas darbus - Līgatnes pilsētas ielām un ceļiem ar kopējo garumu 19.772 km, t.sk., asfaltētais garums 9.83 km, un Līgatnes pagasta ceļiem ar kopējo garumu 112.12 km, t.sk., asfaltētais garums 4.03 km. Sabiedrība veic regulāros ceļu profilēšanas, planēšanas darbus, pretputekļu maisījuma iestrādi ielās ar grants segumu, uzstāda vai atjauno ceļu zīmes, veic asfaltbetona ielu remontu visām asfalta seguma ielām.

Sabiedrība nodrošinājusi Līgatnes apvienības pārvaldes administratīvajā teritorijā 4 kapsētu apsaimniekošanu ar kopējo platību 10.78 ha - Līgatnes pilsētā - Sprīņu ielā 6A (2.0205 ha) un Zanderu kapi (1.4 ha), un Līgatnes pagastā - Paltmales kapi (5.36 ha) un Ķempju kapi (2.0 ha).

2022. gadā Sabiedrība nodrošinājusi Līgatnes pārceltuves darbību pār Gauju. Prāmis pār Gauju Līgatnē ir vienīgā šāda tipa pārceltuve Baltijā.

Sabiedrība 2022.gadā nodrošinājusi sabiedriskās pirts darbību Līgatnes pilsētā. Pašvaldībām nav obligātas prasības savā teritorijā nodrošināt sabiedriskās pirts darbību, jo Sociālo pakalpojumu un sociālās palīdzības likums to neparedz, tomēr iedzīvotāju aptaujas liecina, ka šāds sociālais pakalpojums iedzīvotājiem joprojām ir nepieciešams un pieprasīts.

Sabiedrība, veicot saimniecisko darbību, Līgatnes apvienības administratīvajā teritorijā nodrošina galveno ielu apgaismošanas tīklu apsaimniekošanu, elektrokomunikāciju uzturēšanas un remonta pakalpojumus, dažādus remontdarbus, apkopes un galdniecības pakalpojumus un pārējos servisa pakalpojumus

5. Darbības finansiālie rezultāti

Pārskata periodā no 01.01.2022. līdz 31.12.2022. Sabiedrības kopējais neto apgrozījums ir 1004269 EUR un tas ir palielinājies par 135839 EUR jeb 13,52 %, salīdzinot ar 2021. gada attiecīgā perioda neto apgrozījumu. Apgrozījuma pieaugums saistīts ar apkures tarifa maiņu un sniegto pakalpojumu apmēru.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas veido 1065397 EUR un tās ir bijušas par 23.6 % lielākas nekā 2021.gadā, kas skaidrojams ar elektroenerģijas, degvielas un gāzes būtisko cenu un izmaksu pieaugumu gada griezumā.

Sakarā ar Sabiedrības nespēju laicīgi norēķināties par iegādātajām precēm un pakalpojumiem 2022.gadā pieaudzis samaksāto soda naudu apjoms par 24595 EUR.

Sakarā ar to, ka Sabiedrība laicīgi nereaģēja uz siltumapgādes tarifa maiņas nepieciešamību un pieļaujot kļūdu tarifa aprēķinā Sabiedrība 2022. gadā ir strādājusi ar zaudējumiem 230944 EUR apmērā. Tarifa aprēķinā atklātā kļūda novērsta 2022.gada decembra mēnesī.

Sabiedrības ieņēmumu struktūra 2022. gadā ir bijusi sekojoša:

- siltumenerģijas piegāde un realizācija, ūdens piegāde, notekūdeņu savākšana, attīrīšana un novadīšana, kanalizācijas pakalpojumu nodrošināšana 54 %,
- pārējie servisa un labiekārtošanas pakalpojumi 46 %.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2022.gada 31.decembrī, salīdzinot ar gada sākumu, palielinājušies par 146448 EUR jeb 9,4%. Izmaiņas, galvenokārt saistītas ar debitoru palielināšanos par 64497 EUR, naudas līdzekļu palielināšanos par 79734 EUR un krājumu palielināšanos par 60110 EUR. Krājumu sastāvā uzrādīta iegādātā un vēl neizmantotā gāze apkures vajadzībām.

Sabiedrības pašu kapitāls samazinājies par 230944 EUR jeb 22 % un 2022. gada 31. decembrī veidoja 1037369 EUR, kas saistīts ar gada zaudējumu rādītājiem.

Ilgtermiņa kreditoru prasības perioda beigās uzrādītās 33408 EUR apmērā, jeb par 15102 EUR mazāk nekā 2021.gadā. Ilgtermiņa saistības veido saistības pret kredītiestādēm, kurās ņemti aizņēmumi pamatlīdzekļu iegādei Sabiedrības vajadzībām.

Īstermiņu kreditoru prasības perioda beigās uzrādītās 631951 EUR apmērā, jeb par 392 594 EUR vairāk nekā 2021.gadā perioda beigās. Būtiskākais saistību pieaugums saistīts ar Sabiedrības nespēju laicīgi norēķināties ar piegādātājiem par saņemtajiem energoresursiem. Parādi piegādātājiem salīdzinot ar 2021.gadu pieauguši par 201 931 EUR, saistību parāda pieaugums par nomas maksājumiem kapitāldaļu turētājam par 46202 EUR un saņemtais avanss par pakalpojumu sniegšanu 131850 EUR.

6. Finanšu rādītāju analīze

Sabiedrības saimnieciski finansiālās rentabilitātes un stabilitātes rādītāji pārskata periodā, neskatoties uz Covid-19 infekcijas izraisīto ārkārtējo situāciju, un energoresursu cenu straujo kāpumu valstī un pasaulē, gada griezumā ir vērtējami kā apmierinoši. Pārskata perioda likviditātes rādītāji liecina par zināmu Sabiedrības darbības stabilitāti, kaut arī tie ir pasliktinājušies, salīdzinot ar iepriekšējo periodu. Kopējās likviditātes rādītājs ir samazinājies salīdzinājumā ar 2021. gadu un pārskata periodā ir 0,65, kritiskā robeža 0,7 nav sasniegta, un tas nozīmē, ka Sabiedrība vēl spēj apkalpot maksājumus piegādātājiem. Likviditātes rādītājus ievērojami pasliktināja un ietekmēja vadības neveiktās operatīvās darbības pie energoresursu sadārdzinājuma. Netika veikts tarifa pārrēķins atbilstoši faktiskajām izmaksām un aprēķiniem. Sabiedrība turpināja līdz 2022.gada oktobrim sniegt pakalpojumu par neatbilstošu izcenojumu Tarifa aprēķinā, kurš tika iesniegts apstiprināšanai Cēsu novada domei tika pieļauta matemātiska kļūda - tarifs tika aprēķināts pret citu energoresursu un izlietojamo apjomu. Tarifa aprēķinā pieļautā kļūda, kas sabiedrībai nesa zaudējumus tika pārrēķināta un jaunais tarifs apstiprināts 2022.gada 27.decembra domes sēdē.

Sabiedrība neatrodas nevienā tiesvedības procesā.

Bruto rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir – 6,08%. EBITDA rentabilitāte pārskata periodā arī ir negatīva - 2,1%. Aktīvu atdeve (ROA) ir pasliktinājusies salīdzinājumā ar 2021. gada līmeni, rādītājs ir negatīvs un veido - 4,6%. Pašu kapitāla rentabilitāte (ROE) arī ir pasliktinājusies salīdzinājumā ar 2021. gadu, rādītājs tāpat ir negatīvs un veido -5,7%.

7. Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem Sabiedrība saskaras

Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda, kuras galvenais uzdevums ir nodrošināt saimnieciskās darbības finansējumu. Analizējot Sabiedrības darbību kopumā ir skaidri redzams, ka Sabiedrība veicot savu esošo darbību un sniedzot piedāvātos pakalpojumus, nav spējīga nodrošināt pozitīvu naudas plūsmu ilgtermiņā. Sabiedrības lielākais klients un atkarība ir no Līgatnes apvienības pārvaldes pakalpojuma pasūtījuma. Sabiedrība kopš dibināšanas nav spējusi pārstrukturizēt un piedāvāt savu pakalpojumu plašākam juridisko personu lokam. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Sabiedrība nav spējusi sadalīt savus ražošanas riskus, sniedzot un attīstot plašu pakalpojumu klāstu, regulāri pārbaudot iepirkto izejvielu un materiālu kvalitāti, sekot līdzi iekārtu un inženiertehnisko būvju tehniskajam stāvoklim, laikus novērst to trūkumus un savlaicīgi plāno jaunu pamatlīdzekļu iegādi. Sabiedrības vadība nav regulāri vērtējusi savus finanšu riskus un izvērtējusi iespējas tos mazināt. Analizējot bilances datus katru gadu strādājot ar zaudējumiem Sabiedrība ir samazinājusi pašu kapitāla vērtību par 380471 EUR.

Ņemot vērā, ka Sabiedrības galvenais pakalpojums ir ūdens un kanalizācijas, siltumapgādes un teritorijas labiekārtošanas un uzturēšanas pakalpojuma sniegšana pamatojoties uz deleģējuma līguma pamata, kapitāldaļu turētājs ir izvērtējis Sabiedrības iespējas nākotnē sniegt šo pakalpojumu. Pašvaldība veicot analīzi un izvirzot sasniedzamos mērķus visā administratīvajā teritorijā minēto pakalpojumu sniegšanā saredz efektīvākus risinājumus pakalpojumu nodrošināšanai.

2023.gadā kapitāldaļu turētājs uzsāks Sabiedrības likvidācijas procesu.

8. Svarīgākie faktori, kas nosaka darbības rezultātus, t.sk., pārmaiņas sabiedrības darbības vidē, sabiedrības reakcija uz šīm pārmaiņām

Neskatoties uz esošo situāciju, sabiedrības galvenā prioritāte joprojām ir finanšu un tirgus mērķu sasniegšana, lai nodrošinot nepārtrauktu savas darbības pilnveidošanu un tā vērtības paaugstināšanu, radot un uzturot

sabiedrības reputāciju, sociālo atbildību, biznesa ētiku, uzņēmuma elastību, pārmaiņu un stratēģisko vadīšanu. Sabiedrība turpina sniegt pakalpojumus piemērojoties šī brīža situācijas specifikai, nepārtraukti pētīt tirgu, sekot līdzi tā izmaiņām (cenu svārstībām, pieprasījuma un piedāvājuma izmaiņām), sekot līdzi patērētāju vajadzībām, maksātspējai un vērtību maiņai, uzlabot un intensificēt savu pakalpojuma kvalitāti.

9. Informācija par jebkuriem svarīgiem notikumiem pārskata periodā

Atbilstoši Sabiedrības dalībnieku sapulces lēmumam ar 2022. gada novembrī ir veiktas izmaiņas valdes sastāvā, atsaucot Miku Dzeni un par valdes locekli ievēlot Līgu Medni.

10. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

No pārskata perioda beigām līdz šodienai nav notikuši citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskata novērtējumu.

11. Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrība savā darbībā nav spējusi sadalīt savus ražošanas riskus, sniedzot un attīstot plašu pakalpojumu klāstu, regulāri pārbaudot iepirkto izejvielu un materiālu kvalitāti, sekot līdzi iekārtu un inženiertehnisko būvju tehniskajam stāvoklim, laikus novērst to trūkumus un savlaicīgi plāno jaunu pamatlīdzekļu iegādi. Sabiedrības vadība nav regulāri vērtējusi savus finanšu riskus un izvērtējusi iespējas tos mazināt. Analizējot bilances datus katru gadu strādājot ar zaudējumiem Sabiedrība ir samazinājusi pašu kapitāla kopējo vērtību par 380471 EUR.

Nemot vērā, ka Sabiedrības galvenais pakalpojums ir ūdens un kanalizācijas, siltumapgādes un teritorijas labiekārtošanas un uzturēšanas pakalpojuma sniegšana pamatojoties uz deleģējuma līguma pamata, kapitāldaļu turētājs ir izvērtējis Sabiedrības iespējas nākotnē sniegt šo pakalpojumu. Pašvaldība veicot analīzi un izvirzot sasniedzamos mērķus visā administratīvajā teritorijā minēto pakalpojumu sniegšanā saredz efektīvākus risinājumus pakalpojumu nodrošināšanai.

2023.gadā kapitāldaļu turētājs uzsāks Sabiedrības likvidācijas procesu un beigt dalību uzņēmumā.

12. Priekšlikumi par Sabiedrības zaudējumu segšanu

SIA „Līgatnes komunālserviss” valde iesaka atzīt zaudējumus 230 944 EUR un samazināt pašu kapitāla atlikumu.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2022.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

*Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas
laiks*

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar
drošu elektronisko parakstu un satur laika
zīmogu*

Līga Medne

Valdes locekle

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Līgatnes komunālserviss"
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr., vieta un datums</i>	54103099071, Valmierā 18.03.2015.
<i>Juridiskā adrese</i>	"Cepurlejas", Skaļupes, Līgatnes pagasts, Līgatnes novads, LV-4108
<i>Pasta adrese</i>	"Cepurlejas", Skaļupes, Līgatnes pagasts, Līgatnes novads, LV-4108
<i>Pamatdarbības veids</i>	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana vai pārvaldīšana NACE2 68.20 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde NACE2 36.00
<i>Sabiedrības valde</i>	Mikus Dzenis (no 13.11.2021 līdz 28.11.2022) Līga Medne (no 29.11.2022..)
<i>Valdes loceklis, kas pilnvarots parakstīt gada pārskatu</i>	Līga Medne, tiesības pārstāvēt atsevišķi
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Grāmatvede Sanita Drozde
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2022. – 31.12.2022.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR
<i>Zvērināts revidents</i>	A. Kursītes auditorfirma, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību, ", reģ. nr. 45402005304, Zvērinātu revidentu komercsabiedrības LZRA licence Nr. 20 Zvērināta revidente Anita Kursīte , (LZRA sertifikāts Nr.14)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2022

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2022. gads	2021. gads
	1	2	3	4
1	Neto apgrozījums			
	a) no citiem pamatdarbības veidiem	1	1 004 269	868 430
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 065 397)	(813 876)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		(61 128)	54 554
4	Pārdošanas izmaksas	3	(708)	(759)
5	Administrācijas izmaksas	4	(144 887)	(126 517)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 655	1 668
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(24 631)	(36)
8	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		0	0
	a) citām personām.	7	(1 245)	(856)
9	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		(230 944)	(71 946)
10	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		(230 944)	(71 946)
11	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		<u>(230 944)</u>	<u>(71 946)</u>

Pielikums no 11. līdz 23. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

*Dokumenta datums ir tā elektroniskās
parakstīšanas laiks*

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar
drošu elektronisko parakstu un satur laika
zīmogu*

Līga Medne

Valdes locekle

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts
ar drošu elektronisko parakstu un satur
laika zīmogu*

Sanita Drozde

Gada pārskatu sagatavoja

grāmatvede

Balance uz 31.12.2022

Aktīvs	Piezīmes numurs	2022	2021
1	2	3	4
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.		733	952
<u>Nemateriālie ieguldījumi kopā</u>	8	733	952
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1. Nekustamie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		1 178 417	1 215 309
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		113 457	134 139
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>	9	1 291 874	1 349 448
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		1 292 607	1 350 400
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.		70 645	11 435
1. Avansa maksājumi par krājumiem		971	71
<u>Krājumi kopā</u>	10	71 616	11 506
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	11	132 305	84 979
2. Radniecīgo sabiedrību parādi.	12	66 598	36 359
3. Citi debitori	13	2301	15 199
4. Nākamo periodu izmaksas.	14	1 751	1 921
<u>Debitori kopā</u>		202 955	138 458
IV. Nauda	15	135 550	55 816
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		410 121	205 780
Aktīvu kopsumma		1 702 728	1 556 180

Balance uz 31.12.2022

Pasīvs	Piezīmes numurs	2022	2021
1	2	3	4
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).		1 417 840	1 417 840
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(149 527)	(77 581)
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(230 944)	(71 946)
<u>Pašu kapitāls kopā</u>	16	1 037 369	1 268 313
Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	21 591	26 375
2. Citi aizņēmumi	18	11 817	22 135
<u>Ilgtermiņa kreditori kopā</u>		33 408	48 510
Īstermiņa parādi			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	4 851	4 791
2. Citi aizņēmumi	20	10 144	15 570
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	21	274 328	72 397
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	22	122 201	75 999
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	47 484	32 417
6. Pārējie kreditori.	24	12 846	15 812
7. Nākamo periodu ieņēmumi.	25	250	152
8. Uzkrātās saistības	26	27 997	20 953
9. Norēķini par saņemtajiem avansiem	27	131 850	1 266
<u>Īstermiņa kreditori kopā</u>		631 951	239 357
<u>Kreditori kopā</u>		665 359	287 867
Pasīvu kopsumma		1 702 728	1 556 180

Pielikums no 11. līdz 23. lappas pusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Dokumenta datums ir tā elektroniskās
parakstīšanas laiks

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar
drošu elektronisko parakstu un satur laika
zīmogu

Līga Medne

Valdes locekle

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts
ar drošu elektronisko parakstu un satur
laika zīmogu

Sanita Drozde

Gada pārskatu sagatavoja

grāmatvede

Finanšu pārskata pielikums

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

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši "Grāmatvedības likuma", "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.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

- 1) ir derīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus;
- 2) ir ticama, jo pārskats:
 - a. pareizi uzrāda uzņēmuma darbības rezultātus un finansiālo stāvokli;
 - b. uzrāda ne tikai notikumu un darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību;
- 3) nav subjektīva;
- 4) ir piesardzīga;
- 5) visos būtiskajos aspektos ir pilnīga.

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 balance 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).

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 tiek noteikta sava nolietojuma likme.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids	Likmes intervāls
<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	
Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	20%
<i>Pamatlīdzekļi</i>	
Ēkas un būves	20-50%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi	2-20%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	2-5%
Pārējie pamatlīdzekļi	2-20%

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 apjoms ir iespējams ticami novērtēt.

Kreditori

Kreditori ir sabiedrības pašreizējās saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā un kuru apmaksai vajadzēs lietot tās resursus (piemēram, naudas samaksa, citu aktīvu nodošana, pakalpojumu sniegšana).

Kreditorus iedala šādās grupās:

- ilgtermiņa saistības;
- īstermiņa saistības.

Īstermiņa saistības ir saistības, kuru apmaksa paredzēta gada laikā no bilances datuma. Bilancē kā ilgtermiņa un īstermiņa kreditorus norāda arī aizņēmumus.

Aizņēmuma procentu izdevumus un saistību maksājumus par piešķirtajām, bet neizmantotajām aizņēmuma summām uzskaita saskaņā ar uzkrāšanas principu, finanšu izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no tā, vai nauda ir samaksāta.

Sabiedrība uzkrāj un aprēķina aizņēmumu procentu un saistību maksājumus saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmumu līgumiem. Aprēķinot procentus, tos atzīst kā finanšu izdevumus pārskata periodā un uzskaita kā saistības.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

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

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

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 parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamās 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.

Notikumi pēc bilances datuma

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

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
Komunālie pakalpojumi	537 768	440 673
Labiekārtošana un servisa pakalpojumi	415 614	253 072
Dotāciju ieņēmumi Domes deleģēto funkciju izpildei	14 540	174 685
Valsts apkures atbalsts	36 347	0
Kopā	1 004 269	868 430

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa.

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

Izmaksu veids	2022	2021
Kārtējā remonta un iestāžu uzturēšanas materiāli	(43 279)	(56 403)
Elektroenerģija	(75 464)	(58 811)
Gāze apkurei	(252 937)	(161 722)
Dīzeļdegviela apkurei	(180 668)	0
Pamatlīdzekļu noma	(42 782)	(37 893)
Transporta izmaksas	(40 853)	(43 061)
Personāla izmaksas	(240 513)	(116 713)
Domes dotētas personāla izmaksas deleģēto funkciju izpildei	(10 557)	(134 761)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(66 985)	(63 732)
Ceļu un ielu kārtējais remonts	(38 761)	(69 855)
Iekārtu, inventāra remonts un tehniskā apkope	(6 981)	(11 920)
Dabas resursu nodoklis	(22 639)	(18 444)
Remontdarbu un iestāžu uzturēšanas izdevumi	(11 809)	(14 096)
Ar vides kontroli saistīti izdevumi	(3 033)	(3 138)
Mazvērtīgais inventārs	(1 442)	(2 276)
Ēku, būvju, telpu uzturēšana	(1 489)	(4 538)
Sakaru izmaksas	(950)	(943)
Apdrošināšanas izdevumi	(1 649)	(1 162)
Profesionālie pakalpojumi	(3 600)	(6 164)
Pārējās ražošanas izmaksas	(5 792)	(5 393)
Apkures izmaksas*	(13 214)	(2 851)
Kopā	(1 065 397)	(813 876)

(3) Pārdošanas izmaksas

Ar pārdošanu saistītās personāla materiālu un pakalpojumu izmaksas.

Izmaksu veids	2022	2021
Pārdošanas izmaksas	(708)	(759)
Kopā	(708)	(759)

(4) 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	2022	2021
Personāla izmaksas	(122 937)	(59 399)
Domes dotētas personāla izmaksas deleģēto funkciju izpildei	(3 984)	(39 924)
Sakaru izmaksas	(726)	(1 467)
Pamatlīdzekļu noma	(290)	(290)
Biroja uzturēšanas un ekspluatācijas izdevumi	(2 096)	(4 641)
Transporta izmaksas	(5 881)	(3 952)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	(1 249)	(974)
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	(556)	(1 626)
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	(2 683)	(8 008)
Pārējās administrācijas izmaksas	(1 769)	(1 736)
Apkures izmaksas*	(2 716)	(4 500)
Kopā	(144 887)	(126 517)

*Pašu ofisa apkures izmaksas pārgrāmatotas uz administrācijas izdevumiem.

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi	2022	2021
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	10	102
Pamatlīdzekļu pārdošana	0	0
Citi ieņēmumi	0	2
Ieņēmumi no rēķinu sagatavošanas, izsūtīšanas	1 645	1 564
Kopā	1 655	1 668

(6) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2022	2021
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(286)	(33)
Samaksātās soda naudas	(24 345)	(3)
Kopā	(24 631)	(36)

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022	2021
Procenti par līzingu	(1 057)	(711)
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	(188)	(145)
Kopā	(1 245)	(856)

Skaidrojums par bilances posteņiem

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

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

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, preču zīmes u.c. tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.2021	1 424	1 424
Iegādāts 2022	0	0
31.12.2022	1424	1424
Nolietojums		
31.12.2021	473	473
Aprēķināts 2022	218	218
31.12.2022	691	691
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	952	952
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	733	733

(9) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas un būves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdz. izveidošana	Kopā
Sākotnējā vērtība				
31.12.2021	1 366 150	284 662	0	1 650 812
Iegādāts 2022	0	11 511	0	11 511
Likvidēts 2022	0	(7 439)	0	(7 439)
31.12.2022	1 366 150	288 734	0	1 654 884
Nolietojums				
31.12.2021	(150 841)	(150 523)	x	(301 364)
Aprēķināts 2022	(36 892)	(31 521)	x	(68 413)
Izslēgts 2022	0	6 767	x	6 767
31.12.2022	(187 733)	(175 277)	x	(363 010)
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	1 215 309	134 139	0	1 349 448
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	1 178 417	113 457	0	1 291 874

Apgrozāmie līdzekļi

(10) Krājumu atlikumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Krājumi	70 645	11 435
Avansa maksājumi par krājumiem un pakalpojumiem	971	71
Bilances vērtība	71 616	11 506

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem

	31.12.2022.	31.12.2021.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	132 614	85 012
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(309)	(33)
Bilances vērtība	132 305	84 979

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2022	31.12.2021.
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtiem pakalpojumiem	66 598	36 359
Bilances vērtība	66 598	36 359

(13) Citi debitori

	31.12.2022.	31.12.2021.
Domes deleģēto funkciju dotācijas uzkrājums	0	15 199
Uzkrātie ieņēmumi	2 301	0
Bilances vērtība	2 301	15 199

(14) Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Apdrošināšana	1 470	1 583
Izdevniecības izdevumi abonēšana	48	38
Nodeva par ceļu lietošanu	233	250
Horizon lietošanas licence	0	50
Bilances vērtība	1 751	1 921

(15) Nauda

	31.12.2022	31.12.2021
Naudas līdzekļu un to ekvivalentu atlikumi	135 550	55 816
Bilances vērtība	135 550	55 816

(16) Pašu kapitāls

	Akciju vai daļu kapitāls	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
31.12.2018	1 417 840	-4 100	-45 214	1 368 526
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	0	-45 214	45 214	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	-14 810	-14 810
31.12.2019	1 417 840	-49 314	-14 810	1 353 716
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	0	-14 810	14 810	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	-13 457	-13 457
31.12.2020	1 417 840	-64 124	-13 457	1 340 259
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	0	-13 457	13 457	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	-71 946	-71 946
31.12.2021	1 417 840	-77 581	-71 946	1 268 313
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	0	-71 946	71 946	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	-230 944	-230 944
31.12.2022	1 417 840	-149 527	-230 944	1 037 369

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Līgatnes komunālserviss"
Gada pārskats par periodu no 2022.gada 1.janvāra līdz 2022.gada 31.decembrim

Sabiedrības pamatkapitāls ir **1 417 840 EUR**. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR. 100 % Sabiedrības kapitāla daļu turētājs ir Cēsu novada pašvaldība.

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(17) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022	31.12.2021
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa		
Valsts kases aizdevums ilgtermiņa daļa nr.A1/1/17/900*	16 401	20 493
Valsts kases aizdevums ilgtermiņa daļa Nr.A1/1/21/399**	5 190	5 882
Kopā	21 591	26 375

*2017.gada 20.decembrī sabiedrība saņēma aizņēmumu, līgums nr.A1/1/17/900 no Valsts Kases EUR 14 732, 2018.gada 22.janvārī EUR 11 563, 2018.gada 31.janvārī EUR 14 673 ar procentu likmi 0%. Aizņēmums atmaksājams līdz 2027.gada 20.decembrim. Kā aizņēmuma nodrošinājums ir Līgatnes novada pašvaldības 15.12.2017. galvojuma līgums Nr.G/17/901. Aizņēmuma samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem ir EUR 0.0. 2022.g.decembrī procentu likme ir 3.38%

** 2021.gada 11. oktobrī sabiedrība saņēma aizņēmumu, līgums nr. Nr.A1/1/21/399 no Valsts Kases EUR 6 538.50 ar procentu likmi 0.684%. Aizņēmums atmaksājams līdz 2031.gada 20.jūnijam. Kā aizņēmuma nodrošinājums ir Cēsu novada pašvaldības 09.07.2021. galvojuma līgums Nr.K-17/2021. Aizņēmuma samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem ir EUR 2 422.

Aizņēmuma līgumi Nr.	Procentu likme	Atmaksas termiņš	Kopējā parāda summa uz 31.12.2022.	tai skaitā		Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa
				ilgtermiņa parāds	īstermiņa parāds	
Līgums Nr.A1/1/17/900	3.38%	20.12.2027.	20 493	16 401	4 092	0
Nr.A1/1/21/399	0.684%	20.06.2031	5 882	5 190	692	2 422
KOPĀ			26 375	21 591	4 784	2 422

(18) Citi aizņēmumi

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas, kuru atmaksas termiņš ir ilgāks par gadu.

	31.12.2022.	31.12.2021
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa		
Swedbank Līzings SIA ilgtermiņa daļa*	4 837	6 438
Citadele Leasing SIA**	3 429	6 335
Citadele Leasing SIA***	1 059	3 113
Citadele Leasing SIA****	2 470	6 052
Latvijas mobilais telefons SIA- nomaksa	22	197
Kopā	11 817	22 135

*Finanšu līzings līguma saistības attiecas uz automašīnu VW TRANSPORTER sākot ar 2021.gadu, ar pēdējo maksājuma termiņu 2026.gada 15.septembrī un sekojošām procentu likmēm: 4.99%+6mEURIBOR. Finanšu nomā lietotās automašīnas bilances vērtība ir EUR 6 074

**Finanšu līzings līguma saistības attiecas uz Bobcat uzkares tehniku sākot ar 2021.gadu, ar pēdējo maksājuma termiņu 2025.gada 28.februārī un sekojošām procentu likmēm: 1.030%+3mEURIBOR. Finanšu nomā lietotās Bobcat uzkares tehnikas bilances vērtība ir EUR 7 982.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Līgatnes komunālserviss"
Gada pārskats par periodu no 2022.gada 1.janvāra līdz 2022.gada 31.decembrim

***Finanšu līzings līguma saistības attiecas uz traktoru Johan Deere Z545R ar 2021.gadu, ar pēdējo maksājuma termiņu 2024.gada 30.jūnijā un sekojošām procentu likmēm: 4.000%+3mEURIBOR. Finanšu nomā lietotā traktoru Johan Deere Z545R bilances vērtība ir EUR 3 114

***Finanšu līzings līguma saistības attiecas uz grāvju plujmašīnu DUCKER USM 18 ar 2021.gadu, ar pēdējo maksājuma termiņu 2024.gada 31.augustā un sekojošām procentu likmēm: 4.000%+3mEURIBOR. Finanšu nomā lietotās grāvju plujmašīnu DUCKER USM 18 bilances vērtība ir EUR 8 030

Līzings līgumi Nr.	Procentu likmes	Atmaksas termiņš	Kopējā parāda summa uz 31.12.2022.	tai skaitā		Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājama daļa
				ilgtermiņa parāds	īstermiņa parāds	
Līgums Nr.262350	4.99%	15.09.2026	6 438	4 837	1 601	0
Līgums Nr.56432	1.03%	28.02.2025	6 335	3 429	2 906	0
Līgums Nr.566355	4.00%	30.06.2024	3 113	1 059	2 055	0
Līgums Nr.567719	4.00%	31.08.2024	6 052	2 470	3 582	0
KOPĀ			21 939	11 795	10 144	0

Īstermiņa kreditoru parādi

(19) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022	31.12.2021
Valsts kases aizdevums īstermiņa daļa*	4 092	4 092
Valsts kases aizdevums īstermiņa daļa**	692	656
Valsts kases aizdevuma %	67	43
Bilances vērtība	4 851	4 791

(20) Citi aizņēmumi

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2022.	31.12.2021.
Swedbank Līzings SIA īstermiņa daļa*	0	5 757
Swedbank Līzings SIA īstermiņa daļa**	1 601	1 523
Citadele Leasing SIA***	2 906	2 876
Citadele Leasing SIA****	2 055	1 973
Citadele Leasing SIA*****	3 582	3 440
Bilances vērtība	10 144	15 570

(21) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2022.	31.12.2021.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	274 328	72 397
Bilances vērtība	274 328	72 397

(22) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2022.	31.12.2021.
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	122 201	75 999
Kopā	122 201	75 999

(23) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
--	-------------	-------------

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Līgatnes komunālserviss"
Gada pārskats par periodu no 2022.gada 1.janvāra līdz 2022.gada 31.decembrim

Pievienotās vērtības nodoklis	17 598	3 822
Sociālās iemaksas	6 647	8 259
Uzņēmējdarbības riska nodeva	11	12
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 063	4 213
Dabas resursu nodoklis	20 165	16 111
Bilances vērtība	47 484	32 417

(24) Pārējie kreditori

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam nesamaksātās summas.

	31.12.2022.	31.12.2021.
Darba alga	12 846	15 812
Bilances vērtība	12 846	15 812

(25) Nākamo periodu ieņēmumi

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

	31.12.2022.	31.12.2021.
Nākamo periodu ieņēmumi	250	152
Bilances vērtība	250	152

(26) Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
Uzkrātās saistības piegādātājiem	13 164	3 484
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	14 165	17 259
Preces uz nomaksu un citas uzkrātās saistības	668	210
Bilances vērtība	27 997	20 953

(27) Norēķini par saņemtajiem avansiem

	31.12.2022.	31.12.2021.
Saņemtais avanss par pakalpojumu	131 850	1 266
Bilances vērtība	131 850	1 266

III. Cita informācija

(28) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.21	Aprēķināts 2022.gadā	Samaksāts 2022.gadā	Atlikums uz 31.12.22
Pievienotās vērtības nodoklis	3 822	45 471	(31 695)	17 598
Sociālās iemaksas	8 259	103 394	(105 006)	6 647
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 213	44 113	(45 263)	3 063
Dabas resursu nodoklis	16 111	22 639	(18 585)	20 165
Uzņēmējdarbības riska nodeva	12	141	(142)	11
Kopā	32 417	215 758	(200 691)	47 484

	31.12.2021.	31.12.2022.
Nodokļu aktīvi	0	0
Nodokļu saistības	32 417	47 484
Kopā	32 417	47 484

(29) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2022	2021
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	33	32

(30) 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
Cēsu novada pašvaldība – pamatlīdzekļu noma	75 999	46 201	0	122 200
SIA Rehabilitācijas centrs "Līgatne" – saņemtie pakalpojumi	1 115	9 410	9 248	1 277
SIA Līgatnes nami – saņemtie pakalpojumi	0	592	0	592
KOPĀ	77 114	56 203	9 248	1 24 069

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
Cēsu novada Līgatnes apvienības pārvalde*	36 359	0	36 359	0
Cēsu novada pašvaldība	0	507 065	600 005	(92 940)
SIA Rehabilitācijas centrs "Līgatne"	18 766	177 518	161 377	34 907
SIA Līgatnes nami	35 150	224 200	213 742	45 608
Līgatnes novada Kultūras un tūrisma centrs PA	667	2 060	2 617	110
Cēsu novada tūrisma attīstības aģentūra PA	0	269	0	269
KOPĀ	90 942	911 112	1 014 100	(12 046)

*Pēc novadu reformas Cēsu novada Līgatnes apvienības pārvaldes saistību pārņēmējs Cēsu novada pašvaldība samaksāja parādu EUR 36359.00.

(31) Ziņas par ārpusbilances saistībām, iekļātiem aktīviem

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

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

Sabiedrība 01.04.2015 ir noslēgusi līgumu Nr.D2-1.39/215/82 ar Līgatnes novada domi par nedzīvojamo ēku un inženierbūvju nomu, nomas maksa mēnesī ir EUR 2 694 EUR no 01.01.2020 līdz 29.02.2020, 2 691 EUR no 01.03.2020 līdz 31.08.2020 un 2 793 EUR no 01.09.2020 līdz 31.12.2021.

Nomas līgumu Nr.D3-28/18/5 no 02.01.2018 par inženierbūvju nomu, nomas maksa gadā ir EUR 4668.

Iznomātie pamatlīdzekļi, kopā 75 gabali tiek uzskaitīti uzņēmuma zembilancē un pēc stāvokļa uz 31.12.2022 ir inventarizēti..

(33) 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.

(34) Notikumi pēc bilances datuma

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

(35) Darbības turpināšanas iespējas

Sabiedrība savā darbībā nav spējusi sadalīt savus ražošanas riskus, sniedzot un attīstot plašu pakalpojumu klāstu, regulāri pārbaudot iepirkto izejvielu un materiālu kvalitāti, sekot līdz iekārtu un inženiertehnisko būvju tehniskajam stāvoklim, laikus novērst to trūkumus un savlaicīgi plāno jaunu pamatlīdzekļu iegādi. Sabiedrības iepriekšējā vadība nav regulāri vērtējusi savus finanšu riskus un izvērtējusi iespējas tos mazināt. Analizējot bilances datus katru gadu strādājot ar zaudējumiem Sabiedrība ir samazinājusi pašu kapitāla kopējo vērtību par 380471 EUR.

Ņemot vērā, ka Sabiedrības galvenais pakalpojums ir ūdens un kanalizācijas, siltumapgādes un teritorijas labiekārtošanas un uzturēšanas pakalpojuma sniegšana pamatojoties uz deleģējuma līguma pamata, kapitāldaļu turētājs ir izvērtējis Sabiedrības iespējas nākotnē sniegt šo pakalpojumu. Pašvaldības kapitāldaļu turētājs, veicot Sabiedrības analīzi un izvirzot sasniedzamos mērķus visā administratīvajā teritorijā minēto pakalpojumu sniegšanā saredz efektīvākus risinājumus pakalpojumu nodrošināšanai.

Sabiedrības īstermiņa saistības EUR 631951 pārsniedz apgrozāmos līdzekļus EUR 410121 par EUR 221830.

2023.gadā kapitāldaļu turētājs plāno uzsākt Sabiedrības likvidācijas procesu. Ņemot vērā to, ka Cēsu novada pašvaldība lēmumu par kapitālsabiedrības likvidāciju nav pieņēmusi, sabiedrības gada pārskats ir sastādīts ievērojot darbības turpināšanas principus.

Pēc kapitāla daļu īpašnieka lēmuma par sabiedrības likvidāciju pieņemšanas, sabiedrība grāmatvedības uzskaitē mantu un saistības novērtēs atbilstoši 2021.gada 31.augusta LR MK noteikumu nr. 590 "Kārtība, kādā grāmatvedībā novērtē un finanšu pārskatos norāda uzņēmuma mantu un saistības, ja uzņēmuma vai tā struktūrvienības darbība tiek izbeigta" nosacījumiem.

*Dokumenta datums ir tā elektroniskās
parakstīšanas laiks*

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar
drošu elektronisko parakstu un satur laika
zīmogu*

Līga Medne

Valdes locekle

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts
ar drošu elektronisko parakstu un satur
laika zīmogu*

Sanita Drozde

Gada pārskatu sagatavoja

grāmatvede