

SIA "Bērzaunes komunālais uzņēmums"

Reģ. Nr.: 48703002782

Juridiskā adrese: Aronas 2-23, Sauleskalns, Bērzaunes pag., Madonas nov.

2022. gada pārskats,
kas sagatavots saskaņā ar
Latvijas Republikas likumdošanas prasībām,
un neatkarīgu revidentu ziņojums

Madona

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 6
Finanšu pārskats:	
Balance	7 - 8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Finanšu pārskata pielikums	10 - 26
Neatkarīgu revidentu ziņojums	27 - 29

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "Bērzaunes komunālais uzņēmums"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežoto atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta, datums	48703002782, 1994.gada 16.februāris
Juridiskā adrese	Aronas 2-23, Sauleskalns, Bērzaunes pag., Madonas nov.
Sabiedrības darbības veids	Komunālo pakalpojumu sniegšana
Pamatdarbības veids NACE	35.30 siltumapgāde 36.00 ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde 37.00 notekūdeņu savākšana un attīrīšana 38.11 atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus) 81.10 ēku apsaimniekošana 42.99 citur neklasificēta inženierbūvniecība 49.41 kravu pārvadājumi 43.99 citur neklasificētie būvdarbi
Valdes locekļi	Māris Belorags, no 2021.gada 28.aprīļa
Dalībnieki	Madonas novada pašvaldība 100%
Pārskata gads	no 01.01.2022 līdz 31.12.2022.
Iepriekšējais pārskata gads	no 01.01.2021 līdz 31.12.2021.
Neatkarīgu revidentu vārds un to adrese	PB Audit SIA Licence Nr. 190 Ceriņu iela 5, LV-5070 Lielvārde Pauls Bite Zvērināts revidents Sertifikāta Nr. 216

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

Sabiedrība sniedz sekojošus komunālos pakalpojumus :

-dzeramā ūdens ieguve, attīrīšana un sadale, notekūdeņu savākšana un attīrīšana, siltumapgāde, sadzīves atkritumu savākšana un pārvadāšana, daudzdzīvokļu namu apsaimniekošana un citi pakalpojumi Bērzaunes, Mārcienas, Vestienas un Kalsnavas pagastu administratīvajās teritorijās gan juridiskajām, gan fiziskajām personām. Uzņēmums veic arī dažādus citus darbus pašvaldības uzdevumā – ceļu uzturēšanas pakalpojumi, teritorijas labiekārtošanas pakalpojumi un citi remontdarbi, grants karjera apsaimniekošana.

Sabiedrības attīstība, finansiālais stāvoklis un darbības finansiālie rezultāti

Kopumā Sabiedrības finanšu rādītāji salīdzinoši ar 2021. gadu nav pasliktinājušies. Rentabilitāte ir mazliet uzlabojusies, bet tā joprojām nav pozitīva, tāpēc visu laiku ir jāpārskata pakalpojumu tarifi, jo darba spēka, degvielas, elektrības un siltumenerģijas izmaksas pakāpeniski palielinās. 2022.gadā ir palielināti visi komunālo pakalpojumu tarifi, siltumenerģijai pat divas reizes - gada sākumā un rudenī. Tā kā augstās inflācijas dēļ pašvaldība centās ierobežot savus izdevumus, tika samazināti darbi ciematu labiekārtošanai. 2022. gada darbības rezultāts ir zaudējumi **43 328 EUR**, kas tiks segti no nākamo gadu peļņas. Pēc pārskata gada bilances datiem apgrozāmo līdzekļu kopsomma ir lielāka nekā īstermiņa kredītsaistības, kas norāda, ka Sabiedrībai nav saskatāmi draudi norēķiniem par kredīta maksājumiem un ar citiem kreditoriem. Sabiedrībai nav kavēto maksājumu, visi maksājumi tiek veikti noteiktajos terminos.

Dzīvojamā fonda apsaimniekošanā pārskata gadā turpinājās darbs pie māju konstruktīvo elementu atjaunošanas. Tika ieguldīti līdzekļi no māju uzkrājuma fonda - divām mājām nomainīts jumta segums par 52 565 EUR, vienai mājai pārmūrēti skursteņi, vairākām mājām rekonstruētas un atjaunotas kanalizācijas un ūdenspadeves sistēmas, nomainītas ārdurvis un pārmūrēti lievenīši pie ieejām. Ir panāktas vienošanās ar vairākām mājām par apsaimniekošanas uzkrājumu maksas palielinājumu, lai nākamajos gados arī varētu veikt būtiskus ieguldījumus māju uzturēšanā.

Siltumapgādes pakalpojumi tiek sniegti visu četru pagastu ciematu teritorijās. Sauleskalnā un Aiviekstē siltumenerģiju uzņēmums iepērk no koģenerācijas stacijas. Jaunkalsnavā, Bērzaunes ciemā, Iedzēnos un Mārcienas ciemā siltumenerģijas ražošanu nodrošina uzņēmuma katlu mājas. Bērzaunes ciemā ir vislielākie siltumenerģijas zudumi siltumtrasēs, bet lielo parādu dēļ, Sabiedrībai nav līdzekļu, ko ieguldīt jaunas rentablākas katlu mājas vai siltumtrašu izbūvei. 2021. gadā tika pabeigts Siltumapgādes projekts Vestienā, kas nodrošina siltumenerģiju Vestienas pagasta pārvaldes iestādēm. Izvērtējot izmaksas siltumenerģijas pakalpojumu nodrošināšanai katrā katlu mājā atsevišķi un visā apkalpes teritorijā kopumā, pirms 2021/2022.gada apkures sezonas uzsākšanas tika apstiprināti jauni siltumenerģijas pakalpojuma tarifu visām katlu mājām kopīgu 51.09 eiro/Mwh. Ir palielināti arī iepirktie siltumenerģijas tarifi no koģenerācijas stacijām, Sauleskalnā no 01.02.2022 - 44.30eiro/Mwh, Aiviekstes ciemā 70.61 eiro/Mwh no 01.04.2022. Karadarbība Ukrainā un noteiktās sankcijas pret Krieviju un Baltkrieviju, strauji veicināja energoresursu izmaksu pieaugumu un arī malkas cenu pieaugumu, tāpēc 2022.gada rudenī būtiski nācās palielināt siltumenerģijas tarifus. 2022/2023 gada apkures sezonas jaunie tarifi visām uzņēmuma katlu mājām 77.88 eiro/Mwh, bet iepirktie siltumenerģijas tarifi Sauleskalnā 77.23 eiro/Mwh, Aiviekstē 108.67eiro/Mwh.

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi tiek nodrošināti Bērzaunes, Kalsnavas, Mārcienas un Vestienas pagastos. Bērzaunes, Mārcienas un Jaunkalsnavas pagasta ciematu teritorijās ir sakārtotas ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas, piesaistot Eiropas Savienības fondus (projekti īstenoti 2014.gadā). Vestienas pagastā ir izstrādāts tehniskais projekts ūdensvadu un kanalizācijas sistēmu atjaunošanai privātmāju rajonā. Visu daudzdzīvokļu māju ievados ir uzstādīti ūdensskaitītāji, lai ūdens uzskaitē varētu notikt pēc MK noteikumiem, kā arī tiek pastiprināti strādāts pie ūdens zudumu novēršanas.

Aiviekstes ciemā ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojums tiek pirkt no AS "Sadales tīkli".

Sauleskalna industriālā parka zonā 2022.gadā ir pabeigta ūdensapgādes sistēmas rekonstrukcija un remonts, par kopējo summu 50 000 eiro, kas ietver artēziskā urbuma skalošanu, akas ierīkošanu un otrās pakāpes sūkņa izbūvi.

Sauso sadzīves atkritumu savākšanas un pārvadāšanas pakalpojums tiek nodrošināts Bērzaunes, Vestienas, Kalsnavas un Mārcienas pagastu teritorijās. Sakarā ar dabas resursu nodokļa likmes palielināšanu ir izstrādāts jauns tarifa izcenojuma aprēķins, kurš sastāv no trim daļām – pārvadāšanas un savākšanas izmaksas, noglabāšanas izmaksas poligonā un dabas resursu nodoklis. Lai operatīvāk varētu reaģēt uz dažādām izmaksu pozīciju svārstībām. Tā kā katru gadu tiek palielināts dabas resursu nodoklis, tad arī proporcionāli pieauga atkritumu apsaimniekošanas pakalpojuma tarifs.

Karjeru apsaimniekošana. Iepriekšējos gados tika ieguldīts darbs un līdzekļi karjeru sakārtošanā un grants ieguvē. 2022. gadā šie krājumi bija noderīgi novada pašvaldību ceļu uzturēšanas darbos. Un sakarā ar grants ceļu remontdarbiem, bija pieprasījums pēc kvalitatīvas grants arī no citiem ceļu būvniecības uzņēmumiem.

Sabiedrības pamatfunkcija ir komunālo pakalpojumu nodrošināšana iedzīvotājiem, kuru pakalpojumu apmaksas disciplīna un maksātspēja ir viens no būtiskākajiem riskiem finansiālajam stāvoklim un Sabiedrības attīstībai. Tās dēļ cieš pakalpojumu kvalitāte, īpaši māju apsaimniekošanas nozarē, un Sabiedrībai ir apgrūtināta infrastruktūras uzturēšana.

Lēnā tiesvedība ļauj negodprātīgajiem parādniekiem uz tiesvedības laiku, kas ilgst gadiem, turpināt pieaudzēt parādu apjomu, un neefektīvas tiesu izpildītāju darbības dēļ parādu atgūšana notiek ļoti lēni.

Sabiedrībai ir vēl arī papildus zaudējumi PVN nomaksas dēļ, jo sakarā ar to, ka komunālo pakalpojumu sniedzēji ir spiesti samaksāt valstij PVN daļu arī par neiekasētajiem maksājumiem, Sabiedrības apgrozāmo līdzekļu daudzums tiek izlietots neiekasēto saistību apmaksāšanai, nevis Sabiedrības attīstībai.

2022.gadā ir uzsāktas 11 jaunas tiesvedības gan par izlikšanu no īres dzīvokļiem, gan uz naudas piedziņu. Joprojām tiek slēgtas vienošanās ar iedzīvotājiem par parādu nomaksu, kā arī veikts darbs ar pagastu pārvalžu īpašumā esošo dzīvokļu īrniekiem par maksājumu regulāru veikšanu. Uzsākta sadarbība ar parādu piedziņas firmām. Procesā ir apmēram 30 lietas, kas nodotas tiesu izpildītājam. 2022.gadā ir iekasēti 20 800 eiro no parādu summas.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

SIA "Bērzaunes komunālais uzņēmums" turpinās sniegt komunālos pakalpojumus Bērzaunes, Kalsnavas, Mārcienas un Vestienas pagastu iedzīvotājiem. Turpināsies darbs pie dzīvojamo māju uzturēšanas un apsaimniekošanas, kā arī pie parādu atgūšanas.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Sabiedrībā nav plānoti inovatīvi pasākumi, kas atšķiras no iepriekšējās darbības. Ir veikti būtiski finanšu ieguldījumi Vestienas siltumapgādes attīstībā. Nākotnē ir jārisina ūdens un kanalizācijas sistēmu sakārtošanas jautājums Vestienā un Aiviekstē, kā arī jādomā par rentablāku apkures sistēmu Bērzaunē un Mārcienā. Sabiedrības pastāvīgā tehnikas novietnes vieta Sauleskalna industriālajā zonā 2023.gada sākumā būs jāatstāj, tāpēc tika pieņemts lēmums iegādāties citu īpašumu Sauleskalnā par 165 000 eiro, kuru 2023.gadā plānots pielāgot savas tehnikas remontdarbiem un kā noliktavu izejvielu glabāšanai. Tādējādi visa Sabiedrības administrācija un tehniskā nodrošinājuma apkalpes komanda būs zem viena jumta.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārzemēs

Informāciju par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem

Vadības ieskatā sabiedrība nesaskaras ar būtiskiem riskiem un nepastāv neskaidri apstākļi, kam būtu ietekme uz pašreizējo un nākotnes darbību. Sabiedrība ir pakļauta tirgus riskam, kredītriskam un likviditātes riskam. Vadība atbildīgi monitorē finanšu instrumentu izmantošanu sabiedrības mērķu sasniegšanai, sekojot līdzi pozitīvai naudas plūsmai un peļņas gūšanai. (skatīt pielikuma 9 piezīmi)

Sabiedrības darbības turpināšana

2022. gadā Eiropas Savienība pieņēma virkni sankciju, ierobežojošiem pasākumiem attiecībā uz darbībām, ar kurām tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība. Sankcijas tika pieņemtas pret Krieviju un Baltkrieviju – to juridiskām un fiziskām personām. Karadarbība Ukrainā un Sankciju ieviešana samazina un ierobežo ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav prognozējams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības vai stagnācijas nenoteiktība. Ir grūti prognozēt situāciju ietekmi uz tālāko Sabiedrības uzņēmējdarbību. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt esošo situāciju. Šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī.

Izvērtējot esošo situāciju, vadība uzskata, ka sankciju (ierobežojošiem pasākumiem attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) ieviešana neietekmēs Sabiedrības saimniecisko darbību un šī finanšu pārskata sagatavošanā ir piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums.

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem **43 328 EUR** apmērā. Pārskata gada beigās Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par **644 834 EUR**. Sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības turpmāk spēs nodrošināt finansējumu likviditātes līmeņa saglabāšanai. Sabiedrība savu saimniecisko darbību turpinās arī 2022. gadā. Sakarā ar karadarbību Ukrainā ir iespējams, ka energoresursu un degvielas cenas paaugstināsies arī 2023. gadā, tāpēc ir jāseko izmaksām un atbilstoši situācijai laicīgi jāpārskata pakalpojumu tarifi.

2022.gada februārī par 10% ir palielināts siltumapgādes tarifs, bet 2022.gada rudenī palielināti tarifi visiem komunālajiem pakalpojumiem un papildus vēl arī siltumenerģijai vidēji par 15-20%. Sabiedrība nepieciešamības gadījumā var saņemt finansiālu atbalstu no kapitāldaļu turētāja, kurš ir finansiāli spējīgs šādu atbalstu nodrošināt.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam ir reģistrēts Uzņēmumu reģistrā sabiedrības pamatkapitāla palielinājums par EUR 50 000, uz pārskata izdošanas datuma apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 3 993 387. Citu būtisku notikumu, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos, nav bijuši.

Māris Belorags

Valdes loceklis

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

BILANCE UZ 31.12.2022

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		202	337
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	202	337
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		3 900 913	3 815 245
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		528 381	667 640
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		5 500	20 707
Pamatlīdzekļi kopā	4	4 434 794	4 503 592
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	5	516 498	582 626
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi kopā		516 498	582 626
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 951 494	5 086 555
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		231 221	102 693
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		8 126	8 126
Avansa maksājumi par krājumiem		202	12 432
Krājumi kopā		239 549	123 251
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		286 538	212 472
Citi debitori	5	95 722	92 630
Nākamo periodu izmaksas		959	1 626
Uzkrātie ieņēmumi		81 750	82 929
Debitori kopā		464 969	389 657
Nauda	6	399 225	539 486
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 103 743	1 052 394
Aktīvu kopsomma		6 055 237	6 138 949

Pielikums no 10. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

BILANCE UZ 31.12.2022

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatkapitāls	9	3 943 387	3 943 387
Pārējās rezerves	9	50 001	1
Uzkrātie zaudējumi:			
a) iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(550 173)	(500 816)
b) pārskata gada zaudējumi		(43 328)	(49 357)
Pašu kapitāls kopā		3 399 887	3 393 215
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	7	377 287	423 707
Citi aizņēmumi	8	342 645	380 173
Nākamo periodu ieņēmumi	10	1 476 509	1 528 296
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 196 441	2 332 176
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	7	46 420	46 420
Citi aizņēmumi	8	28 038	24 003
No pircējiem saņemtie avansi	11	90 230	87 239
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		104 182	71 001
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	39 860	33 812
Pārējie kreditori	14	20 669	20 953
Nākamo periodu ieņēmumi	10	51 787	52 079
Uzkrātās saistības	13	77 723	78 051
Īstermiņa kreditori kopā		458 909	413 558
Kreditori kopā		2 655 350	2 745 734
Pasīvu kopsumma		6 055 237	6 138 949

Pielikums no 10. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

**PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
PAR PERIODU NO 01.01.2022. LĪDZ 31.12.2022.**

	2022	2021
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	1 261 555	1 192 193
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(1 274 530)	(1 210 722)
Bruto zaudējumi	(12 975)	(18 529)
Administrācijas izmaksas	(139 136)	(126 350)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	132 349	139 972
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(21 845)	(43 317)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(1 721)	(1 133)
Zaudējumi pirms nodokļiem	(43 328)	(49 357)
Pārskata gada zaudējumi	(43 328)	(49 357)

Pielikums no 10. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(1) Grāmatvedības politikas

1.1. Vidējais darbinieku skaits (pārskata gadā)

Darbinieku skaits 36

1.4. Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un MK noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts atbilstoši izdevumu funkcijai.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

1. Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk
2. Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā
3. Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - 3.1. pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - 3.2. ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - 3.3. aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas 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. Pārskata periodā izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem.
5. Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
6. Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
7. Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
8. Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (turpmāk - „EUR”), kas ir Sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Pārskata periods ir 12 mēneši : no 2022.gada 01.janvāra līdz 2022.gada 31.decembrim.

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā - eiro (EUR).

1.4.1. Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

1.4.1.1. Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Pētniecības izmaksas tiek atzītas par pārskata perioda zaudējumiem to rašanās brīdī. Uzņēmuma attīstības izmaksas tiek kapitalizētas, ja to atgūstamību nākotnē var pamatot pierādīt. Amortizācija tiek aprēķināta visā attīstības izmaksu atgūšanas perioda laikā.

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

1.4.1.2. Pamatlīdzekļu uzskaitē

Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 1000 EUR. Iegādātie aktīvi zem 1000 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību palielina par tā uzlabošanas (atjaunošanas vai rekonstrukcijas) izmaksām, kuras radušās, pamatlīdzeklīm pievienojot vai nomainot daļas vai detaļas, un kuras būtiski palielina tā ražošanas potenciālu vai pagarina tā ekspluatācijas laiku un samazina par izslēgtās pamatlīdzekļa daļas vai detaļas bilances vērtību. Ja nav grāmatvedības datu par daļas vai detaļas vērtību, pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību samazina par izslēgtās pamatlīdzekļa daļas vai detaļas amortizētās aizstāšanas izmaksām, ko aprēķina, atskaitot no jaunās daļas vai detaļas uzskaites vērtības aplēsto nolietojuma kopsommu par laikposmu, kurā tika izmantota izslēgtā daļa vai detaļa.

Pamatlīdzekļa uzturēšanai izlietotās rezerves daļas un palīgmateriālus noraksta izdevumos tajā pārskata gadā, kurā tie izlietoti.

Pamatlīdzekļa sākotnējo vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas metodi. Zemesgabala lietderīgās lietošanas laiks nav ierobežots, tādēļ tā sākotnējo vērtību nepakļauj ikgadējām vērtības samazinājuma korekcijām.

Nolietojuma normas

Uzskaites grupa	Derīgās lietošanas laiks gados
Nedzīvojamās ēkas, būves, kanalizācijas tīkli, ūdensvadi un siltumtrases	50 gadi
Vestienas siltumtrase	25 gadi
Elektrības tīkli	15 gadi
Pārējās inženierbūves	10 gadi
Tehnoloģiskās iekārtas (atdzelzotāji, notekūdeņu attīr. Iet.)	15 gadi
Mašīnas, lauksaimniecības tehnika, transports	5 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	5 gadi
Datori, biroja tehnika	3 gadi

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti.

Zemesgabali, ēkas un inženierbūves. Šajā postenī Bilancē tiek uzskaitīti izpētīti grants -smilts atradņu krājumi, kas atrodas zem zemes virsmas un kas ir ekonomiski izmantojami, ņemot vērā pašreizējo tehnoloģiju un atbilstošās cenas. Uzņēmums ved atsevišķus reģistrus, kuros uzskaita iegūtos smilts-grants krājumus, pēc šiem datiem tiek veikti aprēķini, reizinot iegūtos daudzumus ar to uzskaites vērtību, un attiecīgi par iegūto summu tiek samazināta pazemes aktīvu vērtība to uzskaites kartiņā, un palielināta krājumu vērtība attiecīgās nomenklatūras materiāliem.

1.4.1.3. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaitē

Ilgtermiņa nākamo periodu izmaksās, tiek iekļautas izmaksas, kas izdarītas pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem ilgtermiņā, t.i., to norakstīšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām.

Ilgtermiņa ieguldījumos ir uzskaitītas apsaimniekojamo māju siltināšanas izmaksas, kuras tiek palielinātas par procentu un kredītu galvojuma izmaksām, to rašanās brīdī, bet tiek samazinātas tekoši pēc iedzīvotājiem aprēķinātajiem periodiskajiem maksājumiem

1.4.2. Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē

1.4.2.1. Krājumu uzskaitē

Krājumi tiek uzskaitīti pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes. Krājumus novērtē ar vidējās svērtās cenas metodi, kuras aprēķins notiek ar grāmatvedības programmas palīdzību, summējot attiecīgas nomenklatūras materiālu daudzumu reizinājumus ar to cenām gan tiem, kas bija atlikumā, gan mēneša laikā saņemtiem un daļa ar attiecīgo materiālu daudzumu. Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtībām. Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Iegūto smiltis – grants krājumu vērtībā tiek iekļauta uzskaites vērtība un ieguves izmaksas. Noslēdzoties pārskata periodam, tiek veikta inventarizācija un salīdzināts, vai finanšu uzskaites kontos atlikušais preču un materiālu daudzums un vērtība atbilst dabā faktiski konstatētajiem atlikumiem vai uzmērījumiem.

1.4.2.2. Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo (salīdzina) ar attiecīgajiem debitoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. 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.

Sabiedrībā debitoru parādu uzskata par nedrošu, 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

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības reģistru datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus.

Ja parāds uzskatāms par bezcerīgu (zaudētu bez cerībām to kādreiz atgūt), to noraksta no nedrošiem parādiem izveidotajiem uzkrājumiem vai iekļauj zaudējumos, ja pirms tam nav bijuši izveidoti uzkrājumi.

1.4.2.3. Papildus sniegtā informācija

Bilances postenī "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 apliecinātajiem dokumentiem.

Šajā postenī ir uzrādītas summas par apsaimniekojamo māju kapitālajiem remontiem, kurus pilnībā ir finasējis uzņēmums, bet dzīvokļu īpašnieki pēc kopības lēmuma tos pakāpeniski apmaksās nākamajos periodos.

1.4.4. Kreditoru uzskaitē

Kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo (salīdzina) ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

1.4.5. Ieņēmumu atzīšanas principi

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sniegtajiem komunālajiem pakalpojumiem, ceļu uzturēšanas, māju apsaimniekošanas un citu pakalpojumu sniegšanas pagastu pārvaldēm un citām juridiskajām personām. Pakalpojumu vērtība atzīta ieņēmumos bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaita tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi. Ieņēmumos iekļauj sabiedrības parastajā darbībā gūtos saimnieciskos labumus, kurus tā pati saņēmusi vai saņems un kuru rezultātā palielinās vai palielināsies tās pašu kapitāls bilancē, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinās par akcionāru vai dalībnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

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

- a) starpniecības pakalpojumu ieņēmumi – to sniegšanas brīdī.
- b) Trešās personas vārdā iekasētās summas neiekļauj sabiedrības ieņēmumos. Ieņēmumi ir tikai trešās personas maksātā atlīdzība par sniegtajiem komercaģenta vai starpnieka pakalpojumiem.
- c) krājumu un preču pārdošana - viss risks (turpmāk – īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgie riski) un visi varbūtējie ieguvumi no šīm precēm (piemēram, ienākumi un vērtības pieaugums) ir nodoti pircējam;
- d) ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- e) citi ieņēmumi - kad rodas likumiskas tiesības uz tiem

1.4.7. Izdevumu atzīšanas principi

Ar konkrētu preču vai pakalpojumu pārdošanas darījumu saistītās izmaksas iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā pārskata gadā, kurā tiek iekļauti ieņēmumi no minētā pārdošanas darījuma.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Administrācijas izmaksas" iekļauj attiecīgo daļu no personāla izmaksām, materiālu izmaksām, pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijām un pārējām saimnieciskās darbības izmaksām, kuras attiecas uz pārskata gadu.

Maksājumus, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem, norāda bilances postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu finansēšanai samaksāto aizņēmumu % uzskaitē.

Savu ilgtermiņa ieguldījumu aizņēmuma procenti tiek uzskaitīti uzņēmuma izmaksās to samaksas brīdī, apsaimniekojamo māju uzdevumā ņemto aizdevumu procenti tiek uzskaitīti pie ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem to samaksas brīdī.

1.4.8. Papildus sniegtā informācija

Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteiktas reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Saskaņā ar rīkojumu no kapitāldaļu turētāja sabiedrība iekasē īri jeb peļņas daļu par pašvaldībai piederošajiem

Nākamo periodu ieņēmumi

Pārskata gadā vai iepriekšējos periodos saņemtā finanšu palīdzība, kuras summa ir būtiska sabiedrības aktīvu, saistību, finansiālā stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanā un kura netiek saņemta bieži vai periodiski. Nākamo periodu ieņēmumos ir uzskaitīta CFLA finansēto projektu ietvaros izveidoto pamatlīdzekļu finansējuma daļa. Katru gadu ieņēmumos iekļauj izbūvēto pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināto daļu proporcionāli saņemtajam finansējumam.

2. Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrībai ir reģistrētas **sešas** komerckājas. Visas kājas ir par Sabiedrības apsaimniekošanā esošajām siltinātajām mājām, kur attiecīgi apgrūtinājums ir uzlikts konkrētajai daudzdzīvokļu mājai.

Sabiedrības pašas aktīvi nav iekļāti.

(3) Nemateriālie ieguldījumi

	<u>Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības</u>
	<u>EUR</u>
Sākotnējā vērtība 01.01.2022	1209
Iegādāts	-
Likvidēts	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2022	1209
Nolietojums 01.01.2022	872
Aprēķināts nolietojums	135
Likvidēto vērtību noliet.	-
Nolietojums 31.12.2022	1007
Bilances vērtība 01.01.2022	337
Bilances vērtība 31.12.2022	202

(4) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zeme, ēkas, inženierbūv es	**Zemes Dzīles	Pārējie Pamatlīdzekļi	*Pamatlīdzekļi u izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pamatlīdzekļi kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
01.01.2022.	4 068 013	646 371	1 758 777	20 707	6 493 868
Iegādāts	187 810	-	31 302	-	219 112
Nodoti ekspluatācijā	15 207	-	-	(15 207)	-
Likvidēts	-	(4 799)	(45 568)	-	(50 367)
31.12.2022.	4 271 030	641 572	1 744 511	5 500	6 662 613
Nolietojums					
01.01.2022.	899 139	-	1 091 137	-	1 990 276
Aprēķinātais nolietojums	112 550	-	156 508	-	269 058
Likvidēto pamatlīdzekļu noliet.	-	-	(31 515)	-	(31 515)
31.12.2022.	1 011 689	-	1 216 130	-	2 227 819
Bilances vērtība					
01.01.2022.	3 168 874	646 371	667 640	20 707	4 503 592
Bilances vērtība					
31.12.2022.	3 259 341	641 572	528 381	5 500	4 434 794

**Pārskata periodā iegūtie smilts –grants krājumi uzskaites vērtībā tiek izslēgti no Pamatlīdzekļu vērtības un pārnesti uz krājumiem, realizēti un norakstīti izdevumos.

* Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas uz gada sākumu bija EUR 20 707, kas ir Vestienas ūdensapgādes un kanalizācijas tehniskā projekta izstrādes izmaksas 5 500 EUR un nepabeigtā ūdensapgādes rekonstrukcija Sauleskalna industriālajā zonā par 15 207 EUR. 2022.gadā šī rekonstrukcija ir pabeigta par kopējām rekonstrukcijas izmaksām 38 017 EUR.

(5) Citi debitori, pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Ilgtermiņa daļa

Finanšu ieguldījums	Galējais atmaksas termiņš	31.12.2021	Vērtības palielinājums	Vērtības samazinājums	31.12.2022
*Elektrotīkla pieslēgums	26.03.2024	15 391	-	-	15 391
**Siltināšana. Aiviekste 32	17.01.2032	68 727	4 060	(10 715)	62 072
**Siltināšana Aiviekste 27	17.01.2032	119 578	4 701	(17 630)	106 649
**Siltināšana. Veseta 10	17.01.2032	91 563	4 118	(16 277)	79 404
**Siltināšana. Ceriņu 2	17.01.2032	43 212	1 728	(6 468)	38 472
**Siltināšanas. Kalna 1	17.01.2032	130 497	5 022	(19 174)	116 345
***Siltināšanas. Saules 35	15.01.2035	113 658	3 792	(19 285)	98 165
		582 626	23 421	(89 549)	516 498

Īstermiņa daļa

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
*Elektrotīkla pieslēgums	8 500	8 500
**Siltināšana. Aiviekste 32	10 741	8 910
**Siltināšana Aiviekste 27	17 630	15 425
**Siltināšana. Veseta 10	16 254	13 737
**Siltināšana. Ceriņu 2	6 468	5 495
**Siltināšanas. Kalna 1	19 174	16 891
***Siltināšanas. Saules 35	11 445	19 677
Citi debitori	5 510	3 995
Bilances vērtība	95 722	92 630

*Citos ilgtermiņa finanšu ieguldījumos uzskaitīts daļējs finansējums EUR 15 391 apmērā no kopējās projekta summas EUR 369 072 - elektrotīkla pieslēguma ierīkošanai objektā "Grostona-Silakalni", Bērzaunes pagasts, Madonas novads. Pārējo summu EUR 153 339 sedz AS Sadales tīkli, kuram pieder aktīvs. Šis kapitālieguldījums nodrošinās vietējos uzņēmumus un iedzīvotājus ar nepieciešamo jaudu. Nākamo piecu gadu laikā vietējie uzņēmumi atmaksās finansējuma summu no saņemtās atlaides par jaudas izlietojumu, kuru saņems no AS Sadales tīkli. Gada laikā paredzēto periodisko maksājumu summa uzrādīta postenī "Citi debitori".

**Ilgtermiņa ieguldījumos ir uzskaitītas no SIA Kalsnavas KU pārņemtās apsaimniekojamo māju siltināšanas izmaksas, kuras tiek palielinātas par procentu un kredītu galvojuma izmaksām, to rašanās brīdī, bet tiek samazinātas tekoši pēc iedzīvotājiem aprēķinātajiem periodiskajiem maksājumiem. Šīs izmaksas ir finansētas ar AS Citadele aizdevumu, kas ir pārņemts no SIA Kalsnavas KU. Gada laikā paredzēto periodisko maksājumu summa uzrādīta postenī "Citi debitori"

***Mājas Saules iela 35 siltināšanas būvdarbi ir pabeigti 2021.gadā. Ilgtermiņa ieguldījumos ir uzskaitītas būvdarbu izmaksas, kuras tiek palielinātas par aizdevuma procentu summu, to rašanās brīdī, bet tiek samazinātas tekoši pēc iedzīvotājiem aprēķinātajiem periodiskajiem maksājumiem. Aizdevums ņemts no AS "Altum" un gada laikā paredzēto periodisko maksājumu summa uzrādīta postenī "Citi debitori".

(6) Naudas līdzekļi

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi kasē	613	551
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	308 382	451 697
Naudas līdzekļi norēķinu kontos - māju uzkrājums	90 230	87 238
Kopā	399 225	539 486

(7) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Kreditors	Termiņš	Pamat summa	ATLIKUMS uz		ATLIKUMS-t. sk ilgtermiņa sastāvā	No ilgtermiņa sastāva- t.sk. summas, kas atmaksājamas pēc vairāk kā 5 gadiem EDS 4.5.4
			31.12.2022	ATLIKUMS -t.sk īstermiņa sastāvā		
Citadele AS	17.01.2032	48 159	37 306	4 072	33 234	12 887
Citadele AS	17.01.2032	113 354	87 809	9 579	78 230	30 335
Citadele AS	17.01.2032	114 776	88 728	9 768	78 960	30 118
Citadele AS	17.01.2032	131 122	101 574	11 080	90 494	27 702
Citadele AS	17.01.2032	140 082	108 290	11 921	96 369	36 759
Kopā		547 493	423 707	46 420	377 287	137 801

Aizņēmumi no AS Citadele ir pārņemti no SIA Kalsnavas KU, kas nodrošināti ar apsaimniekojamo māju ķīlu. Šīs mājas nepieder Sabiedrībai, bet ir iedzīvotāju kopīpašums.

Kredīta nodrošinājumam dota komercķīla par labu AS Citadele

Komercķīlas līgums	Nodrošinājums
8319-16/201-KL1	daudzdzīvokļu māja Aiviekste 32, Aiviekstē
8319-16/202-KL1	daudzdzīvokļu māja Aiviekste 27, Aiviekstē
8319-16/203-KL1	daudzdzīvokļu māja Ceriņu 2, Jaunkalsnavā
8319-16/204-KL1	daudzdzīvokļu māja Kalna 1, Jaunkalsnavā
8319-16/205-KL1	daudzdzīvokļu māja Veseta 10, Jaunkalsnavā

(8) Citi aizņēmumi

Kreditors	Termiņš	Pamat summa	ATLIKUMS uz		ATLIKUMS-t. sk ilgtermiņa sastāvā	No ilgtermiņa sastāv-t.sk. summas, kas atmaksājamas pēc vairāk kā 5 gadiem EDS 4.5.4
			31.12. 2022	īstermiņa sastāvā		
*Altum AS	15.01.2035	145 141	96 354	6 522	89 832	61 341
Valsts kase	20.09.2035	114 000	111 843	8 772	103 071	59 211
Valsts kase	20.09.2035	165 660	162 486	12 744	149 742	89 196
Kopā		424 801	370 683	28 038	342 645	209 748

Aizņēmums no AS Altum ņemts apsaimniekotās mājas saules ielā 35, Madonā, iedzīvotāju uzdevumā, lai apmaksātu mājas siltināšanas būvdarbus. Aizņēmums ir nodrošināts ar mājas ķīlu. Ēka nepieder Sabiedrībai, bet ir iedzīvotāju īpašums.

*Komerčķīlas līgums
016608/DME0000329-1K

Nodrošinājums
daudzdzīvokļu māja Saules ielā 35, Madonā

Aizņēmums no Valsts kases ņemts Vestienas siltumtīklu un katlu mājas izbūvei. Aizņēmums ir nodrošināts ar Madonas novada pašvaldības garantiju.

(9) Pamatkapitāls

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pamatkapitāls uz gada sākumu	3 943 387	3 943 387
Pamatkapitāls uz gada beigām	3 943 387	3 943 387

2022. gada 31. decembrī akciju vai daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts. Tas sastāv no **3 943 387** akcijām (kapitāla daļām), kuru nominālvērtība ir 1,00 EUR. Pārskata gadā pamatkapitāls netika palielināts.

Visas kapitāldaļas pieder Madonas novada pašvaldībai.

Pārskata gada beigās pašvaldība pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu par **50 000 EUR**, Uzņēmumu reģistrā šīs izmaiņas reģistrētas 2023.gada janvārī. Apmaksa par pamatkapitāla palielināšanu veikta 2022. gadā, kas atzīta pašu kapitāla postenī "Pārējās rezerves"

(10) Nākamo periodu ieņēmumi

PARTNERIS	Ieguldījuma rašanās datums	Termiņš	Sākuma summa EDS(5.2.)	ATLKUMS uz 31.12. 2022	ATLIKUMS -t.sk īstermiņa sastāvā	ATLIKUMS-t. sk ilgtermiņa sastāvā
*CFLA	05.09.2013	31.12.2063	341 452	279 057	6 854	272 203
*CFLA	05.03.2013	31.12.2033	56 435	30 753	3 122	27 631
*CFLA	05.09.2013	31.12.2063	282 304	228 589	5 587	223 002
*CFLA	16.01.2014	31.12.2044	374 752	516 596	19 381	497 215
*CFLA	13.09.2012		377 230			
**CFLA	01.05.2020	31.12.2061	319 143	299 970	7 058	292 912
**LAD	01.05.2020	31.12.2023	6 130	1 460	1 460	-
***CFLA	31.12.2020	31.12.2070	76 000	69 084	3 952	65 132
***CFLA	31.12.2020	31.12.2070	110 440	102 787	4 373	98 414
			1 943 886	1 528 296	51 787	1 476 509

* Iepriekšējos gados ieguldītais CFLA finansējums Ūdenssaimniecības attīstības projektos pamtlīdzekļu izveidošanā par sākotnējo summu 1 432 173 EUR, tiek apgūts pakāpeniski, katru gadu ieņēmumos iekļaujot projektā izbūvēto pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināto daļu proporcionāli finansējumam.

** 2020.gadā pēc SIA “Kalsnavas komunālais uzņēmums” pievienošanas attiecīgi šajā postenī tiek uzskaitīti arī projekta “Ūdenssaimniecības attīstība Jaunkalsnavas ciemā” CFLA finansējums 319 143 EUR un LAD finansētā daļa Pacēlāja iegādei 6 130 EUR.

*** 2020. un 2021.gadā saņemts CFLA līdzfinansējums Vestienas siltumtīklu un siltumavota izbūvei 186 440 EUR, kas pakāpeniski tiks iekļaut ieņēmumos pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laikā.

2022. gadā ieņēmumos aprēķinātā summa no Ilgtermiņa ieguldījumiem ir 52 079 EUR.

(11) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Apsaimniekojamo māju uzkrājums	90 230	87 239
Kopā	90 230	87 239

No pircējiem saņemto avansu sastāvā t.sk . uzskaitīts apsaimniekojamo māju uzkrājums, kuru paredzēts izmantot pēc māju kopības lēmumiem.

(12) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pievienotās vērtības nodoklis	20 632	15 843
Sociālās iemaksas	10 052	10 522
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 132	5 016
UDRVN	14	15
Dabas resursu nodoklis	4 030	2 416
Kopā	39 860	33 812

(13) Uzkrātās saistības

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem	24 891	23 907
Iekasētā īres nauda par pašvaldības dzīvokļiem	52 832	54 144
Kopā	77 723	78 051

(14) Pārējie kreditori

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Noreķini par darba algu un ieturējumiem	20 669	20 953
Kopā	20 669	20 953

(15) Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājama summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
			Līgums		
CFLA	2 013	341 452	3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/003/043, Ūdenssaimniecības attīstība Bērzaune	Projekta realizācijas laikā izveidoto PL nolietojums	-
			Līgums		
CFLA	2 013	56 435	3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/001/041, Ūdenssaimniecības attīstība Iedzēnos	Projekta realizācijas laikā izveidoto PL nolietojums	-
			Līgums		
CFLA	2 013	282 304	3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/002/042, Ūdenssaimniecības attīstība Sauleskalnā	Projekta realizācijas laikā izveidoto PL nolietojums	-
			Līgums		
CFLA	2 014	374 752	3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/060/029, Ūdenssaimniecības attīstība Mārcienā	Projekta realizācijas laikā izveidoto PL nolietojums	-
			Līgums		
CFLA	2 012	377 230	3DP/3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/119/082, Ūdenssaimniecības attīstība Mārcienā	Projekta realizācijas laikā izveidoto PL nolietojums	-
			Līgums		
CFLA	2 020	319 143	3DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/182/069,Jaunkalsnava	Projekta realizācijas laikā izveidoto PL nolietojums	-
LAD	2 020	6 130	13-05-LL15, pacēlājs	Projekta realizācijas laikā izveidoto PL nolietojums	-
CFLA	2 021	76 000	4.3.1.1/18/A/030 Vestiena	Projekta realizācijas laikā izveidoto PL nolietojums	-
CFLA	2 021	110 440	4.3.1.1/18/A/028 Vestiena	Projekta realizācijas laikā izveidoto PL nolietojums	-
Kopā		1 943 886			
		1 943 886			

CFLA ieguldītais finansējums Ūdenssaimniecības attīstības projektos, tiek apgūts pakāpeniski, katru gadu ieņēmumos iekļaujot projektā izbūvēto pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināto daļu proporcionāli finansējumam. 2021.gadā klāt nākuši jaunizveidoto Vestienas siltumapgādes pamatlīdzekļu izveidošanas finansējums.

(16) Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Nr.p.k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība	Atsavināšanas	Atsavināšan	Bruto	Peļņa vai
		izslēgšanas brīdī	ieņēmumi	as izdevumi	ieņēmumi vai izdevumi	zaudējumi no objekta atsavināšanas
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Kravas pašizgāzējs MAN 19.272	-	5 000	-	5 000	5 000
Kopā		0	5 000	-	5 000	5 000

(17) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – komunālo pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi par ūdeni, kanalizāciju, atkritumiem no iedzīvotājiem	250 087	225 893
Ieņēmumi par ūdeni, kanalizāciju, atkritumiem no juridiskām personām	48 079	47 709
Ar PVN samazināto likmi apliekamie darījumi (siltums iedzīvotājiem)	351 369	283 869
Ieņēmumi par siltumu juridiskām personām	195 938	136 009
Ieņēmumi par apsaimniekošanu no iedzīvotājiem	192 812	184 161
Ieņēmumi par apsaimniekošanu no juridiskās personas	8 907	6 011
Pakalpojumi pagastu pārvaldēm un citām juridiskām personām	214 363	308 541
Kopā	1 261 555	1 192 193

(18) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Preču iegādes izmaksas	3 312	20 738
Izejvielu un materiālu izmaksas	266 647	214 778
Par darbiem un pakalpojumiem	109 869	100 671
Atkritumu noglabāšana	72 143	68 496
Pamatlīdzekļu nolietojums	262 958	274 549
Darbspēka izmaksas	285 483	307 022
Transporta izmaksas	5 255	4 247
Siltumenerģijas izmaksas	178 447	132 177
Elektroenerģijas izmaksas	71 224	66 316
Citas ražošanas izmaksas	19 192	21 728
Kopā	1 274 530	1 210 722

(19) Administrācijas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Biroja uzturēšanas izdevumi	7 413	9 488
Pamatlīdzekļu nolietojums	6 233	7 186
Transporta izdevumi	12 785	12 576
Personāla izmaksas	107 447	94 410
Parējās administrācijas izmaksas	5 258	2 690
Kopā	139 136	126 350

(20) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	5 000	470
Ieņēmumi no krājumu pārdošanas	40 132	63 052
Ieņēmumi no starpniecības pakalpojumiem	12 886	9 023
Nakamo periodu ieņēmumu norakstījumi	52 079	49 998
Ieņēmumi par zemes nomu	2 791	2 791
Ar nodokļiem neapliekami ienākumi	19 444	14 134
Apgrozāmo līdzekļu pārdošana (metāllūžņi)	-	456
Citi ieņēmumi	17	48
Kopā	132 349	139 972

(21) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Pārdoto krājumu izveidošanas izmaksas	14 068	15 755
Naudas apgrozības blakus izdevumi	696	746
Starpniecības pakalpojumu izdevumi	1 253	1 141
Reprezentācijas izdevumi, personāla ilgspeja	24	114
Māju uzkrājuma fonda izmaiņas	4 171	12 122
Atvaļinājuma rezervju samazinājums	984	6 713
Krājumu vērtības izmaiņas	-	5 686
Citas izmaksas	649	1 040
Kopā	21 845	43 317

(22) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 721	1 133
Kopā	1 721	1 133

Procenti, kas aprēķināti aizdevumiem par apsaimniekojamo māju siltināšanu, tiek iekļauti citu debitoru sastāvā un tos apmaksā dzīvokļu īpašnieki.

(23) Personāla izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	315 626	304 075
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	74 367	71 552
Pašnodarbinātās personas	2 780	4 212
Kopā	392 773	379 839

Informācija par valdes locekļu atlīdzību

Izmaksu veids	2022	2021
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	26 250	16 972
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 192	4 004
Kopā	32 442	20 976

(24) Finanšu risku vadība

Procentu risks

Sabiedrībai ir ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādes ar mainīgu EURIBOR, līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju palielinājuma riskam, kuru tā ir ierobežojusi ar nepārtraukto tirgus situācijas uzraudzību.

Likviditātes risks

Skatīt finanšu pārskata pielikuma 25. piezīmi.

Kreditrisks

Kreditrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Sabiedrību. Kreditrisku galvenokārt rada pircēju un pasūtītāju parādi, naudas līdzekļi un izsniegtie ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi. Naudas līdzekļi bankās - Kreditrisks saistībā ar naudas līdzekļiem tiek pārvaldīts, sabalansējot finanšu aktīvu izvietojumu, lai vienlaikus saglabātu iespēju izvēlēties izdevīgākos piedāvājumus un samazinātu iespējamību zaudēt finanšu līdzekļus. Pircēju un pasūtītāju parādi - Sabiedrībai nav nozīmīgas kreditriskas koncentrācijas attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

(25) Sabiedrības darbības turpināšana

2022. gadā Eiropas Savienība pieņēma virkni sankciju, ierobežojošiem pasākumiem attiecībā uz darbībām, ar kurām tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība. Sankcijas tika pieņemtas pret Krieviju un Baltkrieviju – to juridiskām un fiziskām personām. Karadarbība Ukrainā un Sankciju ieviešana samazina un ierobežo ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav prognozējams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības vai stagnācijas nenoteiktība. Ir grūti prognozēt situāciju ietekmi uz tālāko Sabiedrības uzņēmējdarbību. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt esošo situāciju. Šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī.

Izvērtējot esošo situāciju, vadība uzskata, ka sankciju (ierobežojošiem pasākumiem attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) ieviešana neietekmēs Sabiedrības saimniecisko darbību un šī finanšu pārskata sagatavošanā ir piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums.

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 43 328 EUR apmērā. Pārskata gada beigās Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par 644 834 EUR. Sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības turpmāk spēs nodrošināt finansējumu likviditātes līmeņa saglabāšanai. Sabiedrība savu saimniecisko darbību turpinās arī 2022. gadā. Sakarā ar karadarbību Ukrainā ir iespējams, ka energoresursu un degvielas cenas paaugstināsies arī 2023. gadā, tāpēc ir jāseko izmaksām un atbilstoši situācijai laicīgi jāpārskata pakalpojumu tarifi.

2022.gada februārī par 10% ir palielināts siltumapgādes tarifs, bet 2022.gada rudenī palielināti tarifi visiem komunālajiem pakalpojumiem un papildus vēl arī siltumenerģijai vidēji par 15-20%. Sabiedrība nepieciešamības gadījumā var saņemt finansiālu atbalstu no kapitāldaļu turētāja, kurš ir finansiāli spējīgs šādu atbalstu nodrošināt.

(26) Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam ir reģistrēts Uzņēmumu reģistrā sabiedrības pamatkapitāla palielinājums par EUR 50 000, uz pārskata izdošanas datuma apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 3 993 387. Citu būtisku notikumu, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos, nav bijuši.

Māris Belorags
SIA Bērzaunes komunālais uzņēmums
Valdes loceklis

Inese Pērkone
SIA Bērzaunes komunālais uzņēmums
Galvenais grāmatvedis

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