



**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS”**

2020. gada pārskats

**Kārsavā
2021**

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pielikumi	11
Revidenta ziņojums	23

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	“KĀRSĀVAS NAMSAIMNIEKS”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	56803002941, LR UR, 29.07.1994.
Reģistrēts komercrēģistrā	16.12.2003.
Adrese	Vienības iela 53, Kārsava, Kārsavas novads, LV – 5717
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana NACE KODS: 35.30 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde NACE KODS: 36.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana NACE KODS: 37.00 Nekustamo īpašumu pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata NACE KODS: 68.32
Dalībnieks	Kārsavas novada dome, Reģ. Nr. 90000017398, Vienības iela 53, Kārsava, Kārsavas novads, LV-5717 (100%)
Valde valdes loceklis	Juris Vorkalis, amatā no 15.07.2019., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Sabiedrības vecākā grāmatvede Vineta Zavicka
Pārskata gads	2020. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Audita pakalpojumi V.E.” Juridiskā adrese: Kr. Barona iela 78-17, Rīga, LV-1001 Biroja adrese: Kr. Barona iela 78-17, Rīga, LV-1001
	Atbildīgais zvērinātais revidents: Vija Endzele-Kasicka Sertifikāts Nr. 107

Vadības ziņojums **2020. gada darbības pārskatam**

Par sabiedrību

SIA “KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS” galvenie darbības virzieni pārskata periodā bija:

- Dzīvojamo māju apsaimniekošana;
- Ūdens piegāde un notekūdeņu novadīšana;
- Siltumenerģijas ražošana un piegāde patērētājiem;
- Saskaņā ar deleģējuma līgumu nodoto darbu izpilde;
- Dažādu pakalpojumu sniegšana.

Darbība tiek veikta Kārsavas pilsētā un Mežvidu pagastā. Pārskata gadā vidēji tika nodarbināti 36 strādājošie.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrības neto apgrozījums pārskata periodā bija EUR 666 777. Salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu apgrozījums ir pieaudzis par EUR 150 328 jeb 23 %. Sabiedrības finansiālais rezultāts ir peļņa EUR 99 761, kas radusies sakarā ar automašīnas MAN TGM 18.250 “FFG Elephant” ar hidrodinamisko iekārtu pārdošanu izsoles kārtībā, sakarā ar sniegto būvpakalpojumu ieņēmumu palielināšanos un aktīvo darbu ar debitoriem.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2020.gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, pieauga par EUR 1 689 660, ilgtermiņa ieguldījumu pieaugums par EUR 1 607 679 sakarā ar projekta Nr.4.3.1.0/17/A/065 “Jaunas katlu mājas celtniecība Kārsavā” īstenošanu un projekta Nr.5.3.1.0/17/I/022 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā, 2.kārta” īstenošanu.

Uz 2020. gada beigām īstermiņa kreditoru apjoms salīdzinot ar gada sākumu samazinājies par EUR 48 687. Savukārt pašu kapitāls uz gada beigām ir pieaudzis par EUR 199 195 un 2020. gada 31. decembrī veidoja EUR 1 906 862 .

Sabiedrības darbības turpināšanās un turpmākā attīstība

Sabiedrības Vadība uzskata, ka nepastāv darbības turpināšanas apdraudējums, neskatoties uz to, ka 2017., 2018. un 2019. gados finansiālais rezultāts bija zaudējumi, pašu kapitāls ir pozitīvs. Apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 87 165. Ja neņem vērā nākamo periodu ieņēmumus īstermiņa saistību sastāvā, kas nebūs jāatmaksā, tad apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 205 927.

2018. gada 02. martā tika noslēgts līgums ar CFLA par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr.4.3.1.0/17/A/065 veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē “Jaunas katlumājas celtniecība Kārsavā”. Projekta kopējie izdevumi sastāda EUR 1 931 074,38 (viens miljons deviņi simti trīsdesmit viens tūkstotis septiņdesmit četri euro un 38 centi), no kuriem KF finansējums ir 40% no attiecināmajiem izdevumiem EUR 419 000 (četri simti deviņpadsmit tūkstoši eiro un 00 centi) un 60% privātās attiecināmās izmaksas EUR 628 500 (seši simti divdesmit astoņi tūkstoši pieci simti eiro un 00 centi).

2019. gada 18. janvārī tika noslēgts līgums ar Personu apvienību “AGB Serviss D”, kuru pamatojoties uz Sadarbības līgumu pārstāv SIA “AGB Serviss” un SIA “DGS”, kuri veiks Katlumājas būvprojekta grozījumu izstrādi, autoruzraudzību un

izbūvi Telegrāfa ielā 37, Kārsavā, Kārsavas novadā. Līgums noslēgts par kopējo piedāvāto cenu EUR 1 293 000 (viens miljons divi simti deviņdesmit trīs tūkstoši euro un 00 centi) bez PVN.

2019. gada 1. martā tika noslēgts iepirkuma līgums ar SIA “CC3” Nr. KN-19-4.9.-2 par būvuzraudzības pakalpojumu sniegšanu katlumājas būvprojekta grozījumu veikšanai Telegrāfa ielā 37, Kārsavā. Kārsavas novada dome ir sniegusi galvojumu aizņēmumam Valsts kasē EUR 965 155 (deviņi simti sešdesmit pieci tūkstoši viens simts piecdesmit pieci euro 00 centi).

29.05.2020. līgums ar Personu apvienību “AGB Serviss D”, kuru pamatojoties uz Sadarbības līgumu pārstāv SIA “AGB Serviss” un SIA “DGS”, tika laužts.

2020. gada 15. septembrī tika noslēgts līgums ar SIA “AGB Serviss”, reģ. Nr 48503009453, kuri veiks ” Katlu mājas izbūves pabeigšana Kārsavā”. Līgums noslēgts par kopējo piedāvāto cenu EUR 757 711,61 (septiņi simti piecdesmit septiņi tūkstoši septiņi simti vienpadsmit euro un 61 cents) bez PVN.

2020. gada 28. septembrī tika noslēgts līgums ar SIA “ARHITEH” Nr. 01/09/2020/AU par autoruzraudzības pakalpojumu sniegšanu Jaunās katlu mājas būvniecību Kārsavas pilsētā. Projekta darbību īstenošanas laiks pēc līguma noslēgšanas ir 36 mēneši.

2018. gada 12. martā CFLA ar SIA “KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS” noslēdza līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr.5.3.1.0/17/I/022 attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanas iespējas projektam “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā, 2.kārta”. Projekta kopējie izdevumi sastāda EUR 332 458,14 (trīs simti trīsdesmit divi tūkstoši četri simti piecdesmit astoņi euro un 14 centi), no kuriem KF finansējums ir 51,54% no attiecināmajiem izdevumiem EUR 141 602, 88 (viens simts četrdesmit viens tūkstotis seši simti divi eiro un 88 centi) un 48,46 % privātais finansējums no attiecināmajiem izdevumiem EUR 133 155,92 (viens simts trīsdesmit trīs tūkstoši viens simts piecdesmit pieci eiro un 92 centi).

2020. gada 11. jūnijā tika noslēgts līgums Nr. KN-20-4.9/1 ar SIA “Rubate”, kuri veiks ” Kanalizācijas tīklu būvdarbus Kārsavas pilsētā”. Līgums noslēgts par kopējo piedāvāto cenu EUR 232518,51 (divi simti trīsdesmit divi tūkstoši pieci simti astoņpadsmit euro un 51 cents) bez PVN.

2020. gada 10. jūnijā tika noslēgts līgums ar SIA “INŽENIERPROJEKTI VIDEI” Nr. KN-20-4.9/2 par Kanalizācijas tīklu būvdarbu daļas autoruzraudzības pakalpojumu sniegšanu.

2020. gada 09. jūnijā tika noslēgts līgums ar Imantu Akmentiņu Nr. KN-20-4.9/3 par Kanalizācijas tīklu būvdarbu būvuzraudzību pakalpojumu sniegšanu. Kārsavas novada dome ir sniegusi galvojumu aizņēmumam Valsts kasē EUR 103 272 (viens simts un trīs tūkstoši divi simti septiņdesmit divi euro 00 centi). Projekta darbību īstenošanas laiks pēc līguma noslēgšanas ir 48 mēneši.

2020. gada 11. jūnijā tika noslēgts līgums Nr. KN-20-4.9/4 ar SIA “Rubate”, kuri veiks ” Ūdensapgādes tīklu būvdarbus

	<p>Kārsavas pilsētā”. Līgums noslēgts par kopējo piedāvāto cenu EUR 132605,77 (viens simts trīsdesmit divi tūkstoši seši simti pieci euro un 77 cents) bez PVN.</p> <p>2020. gada 10. jūnijā tika noslēgts līgums ar SIA “INŽENIERPROJEKTI VIDEI”Nr.. KN-20-4.9/5 par Ūdensapgādes tīklu būvdarbu daļas autoruzraudzības pakalpojumu sniegšanu.</p> <p>2020. gada 09. jūnijā tika noslēgts līgums ar Imantu Akmentiņu Nr. KN-20-4.9/6 par Ūdensapgādes tīklu būvdarbu būvuzraudzību pakalpojumu sniegšanu.</p> <p>Kārsavas novada dome ir sniegusi galvojumu aizņēmumam Valsts kasē EUR 132 606 (viens simts trīsdesmit divi tūkstoši seši simti seši euro 00 centi).</p>
Pasākumi pētniecības un attīstības jomā	Sabiedrība pārskata gadā nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs	Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.
Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu	<p>Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.12.2020. sastāda EUR 1 906 862, kas sastāv no 1 906 862 daļām ar daļas nominālvērtību EUR 1. Kapitāldaļu turētājs 100% ir Kārsavas novada pašvaldība.</p> <p>Pārskata gadā veikti pamatkapitāla palielinājumi.</p> <p>Dati LR Uzņēmumu reģistrā:</p> <p>2020. gada 11. februārī par EUR 11 182 (ieguldījums naudā);</p> <p>2020.gada 2.jūlijā par EUR 164 606, t.sk. EUR 132 606 (ieguldījums naudā) un EUR 32 000 (mantiskais ieguldījums);</p> <p>2020.gada 30.novembrī EUR 23 407 (ieguldījums naudā).</p>
COVID-19 radīto ierobežojumu ietekme uz Sabiedrības darbību	<p>Pēc 2020.gada 1.ceturkšņa ekonomisko un komerciālo attīstību Latvijā un pasaulē ietekmē ar koronavīrusa izplatības ierobežošanu saistīti ierobežojumi. Arī uz šī finanšu pārskata apstiprināšanas datumu Latvijā un daudzās pasaules valstīs ir spēkā dažāda līmeņa ierobežojumi. Neskatoties uz to, pieprasījums pēc Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem nav mainījies un klientu maksāspējas problēmas nav novērotas, tāpēc ierobežojumu ietekme uz Sabiedrības darbību ir vērtējama kā neitrāla. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un koncentrē darbību uz spēcīgas bilances un likviditātes uzturēšanu.</p>
Ieteikums peļņas sadalei	Valde iesaka ar pārskata gada peļņu segt iepriekšējo gadu zaudējumus.
Notikumi pēc pārskata gada beigām	Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis
2021. gada 16. martā

Juris Vorkalis

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 par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2020. 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 kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

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

Valdes loceklis

Juris Vorkalis

2021. gada 16. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu un 2019. gadu.

	Pielikumi	2020 Eur	2019 Eur
Neto apgrozījums	21	666 777	516 449
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		666 777	516 448
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(515 944)	(502 003)
Bruto peļņa vai zaudējumi		150 833	14 446
Administrācijas izmaksas	23	(105 266)	(125 135)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	436 942	234 407
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(377 188)	(152 241)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>		(5 481)	(3 046)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		99 840	(31 570)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(79)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		99 761	(31 570)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		99 761	(31 570)

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Juris Vorkalis _____

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Vecākā grāmatvede Vineta Zavicka _____

2021. gada 16. martā

Bilances 2020. gada un 2019. gada 31. decembrī

AKTĪVS

	Pielikumi	31.12.2020. Eur	31.12.2019. Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		-	-
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		-	-
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		3 957 896	4 037 814
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		3 957 896	4 037 814
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		4 846	4 833
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		219 394	376 949
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 879 439	34 300
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	26	6 061 575	4 453 896
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		6 061 575	4 453 896
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli, inventārs		4 370	2 660
Avansa maksājumi par krājumiem		30 220	1 000
<i>Krājumi kopā</i>		34 590	3 660
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	27	184 471	204 542
Radniecīgo sabiedrību parādi		19 876	214
Citi debitori		77 907	232 776
Nākamo periodu izmaksas		450	284
<i>Debitori kopā</i>		282 704	437 815
<i>IV Nauda</i>	28	254 975	48 813
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		572 269	490 288
Aktīvu kopsumma		6 633 844	4 944 184

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Juris Vorkalis

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības

Vecākā grāmatvede

Vineta Zavicka

2021. gada 16. martā

Bilances 2020. gada un 2019. gada 31. decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2020.	31.12.2019.
		Eur	Eur
-			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 906 862	1 707 667
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(554 702)	(523 132)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		99 761	(31 570)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(454 941)</i>	<i>(554 702)</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>1 451 921</i>	<i>1 152 965</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	29	31 358	56 101
Aizņēmums no valsts kases		1 309 452	241 025
Nākamo periodu ieņēmumi	30	3 356 009	2 960 302
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>4 696 819</i>	<i>3 257 428</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	29	26 618	28 493
No pircējiem saņemtie avansi		16 123	258 551
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		260 288	51 702
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		3 039	3 756
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		18 147	19 790
Pārējie kreditori		14 741	15 573
Nākamo periodu ieņēmumi	30	118 762	118 763
Uzkrātās saistības	31	27 386	37 163
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>485 104</i>	<i>533 791</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>5 181 923</i>	<i>3 791 219</i>
Pasīvu kopsumma		<u>6 633 844</u>	<u>4 944 184</u>

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Juris Vorkalis _____

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
 Vecākā grāmatvede Vineta Zavicka _____

2021. gada 16. martā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2020
Darbinieku skaits pārskata gadā	36

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci un Peļņas vai zaudējumu aprēķinu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

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.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojtajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir dzīvojamo māju apsaimniekošana, ūdens piegāde un notekūdeņu novadīšana, siltumenerģijas ražošana un piegāde patērētājiem, saskaņā ar deleģējuma līgumu nodoto darbu izpildi, dažādu pakalpojumu sniegšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

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

6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

<i>Kategorija finanšu uzskaitē pārskatā</i>	<i>Nolietojuma likme %</i>	<i>Postenis finanšu</i>
Zemes	nav	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas un Izbūves, Izbūves ŪS projektā	2-5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Siltumtīkli	4	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Tīkli ŪS projektā	4	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas, būves, ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli	2-10	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs ŪS projektā	6.67	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Biroja aprīkojums un datortehnika	10-20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20-33.33	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 1000 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

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 un nodoti ekspluatācijā.

8) Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

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

9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā). Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

10) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgi parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

11) Uzkrātās saistības

Bilances postenī “Uzkrātās saistības” norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

12) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz nodokļu likmi 20% apmērā, ar nodokli apliekamā bāze ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un

- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnesamo nodokļu zaudējumu izmantošana tiek ierobežota: ar šiem zaudējumiem var samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu var pārnest uz nākamajiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

13) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas līdzekļi sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem un naudas līdzekļiem kasē.

14) Dotācijas

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

15) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Informācija par iekļātajiem aktīviem sniegta 29. pielikumā. Sabiedrība nav sniegusi galvojumus vai garantijas. Sabiedrība nomā garāžas telpas tehnikas novietnei un katlu mājas telpas no fiziskām personām, kopējās nomas saistības gadā EUR 3 827.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

16) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

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

17) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

18) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām nav mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī nav veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādējādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi.

19) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

20) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

21) Neto apgrozījums

	2020	2019
	Eur	Eur
Ūdens, kanalizācijas, atkritumu izvešana (organizācijas)	14 252	14 990
Apkure (iedzīvotāji)	131 454	135 503
Īre, ūdens, apsaimniekošana, kanalizācija, atkritumu izvešana (iedzīvotāji)	142 268	145 101
Apkure (organizācijas)	91 988	131 421
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas un preču pārdošanas	236 880	58 600
Ieņēmumi no dzīvojamo māju uzturēšanas darbiem un remontdarbiem	49 935	30 835
	666 777	516 449

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

22)

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

	2020	2019
	Eur	Eur
Dzīvojamo māju uzturēšana	6 327	29 483
Personāla izmaksas	201 206	214 503
Dabas resursu nodoklis	2 826	3 619
Ražošanas pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	51 266	49 291
Izdevumi uzkrājumu neizmantojamiem atvaļinājumiem izveidošana	-	2 311
Transporta izmaksas	6 815	7 729
Elektroenerģija, apkure, gāze	141 081	150 266
Ūdensvada un kanalizācijas ekspluatācijas izdevumi	7 363	7 998
Traktortehnikas uzturēšanas un ekspluatācijas izdevumi	8 225	7 114
Labiekārtošana	45 758	2 472
PVN, ko iekļauj pašizmaksā	6 891	1 902
Apsaimniekošanā esošajās mājās veikto ieguldījumu norakstīšana	4 652	4 652
Nomātajos ilgtermiņa ieguldījumos veikto ieguldījumu norakstīšana	487	487
Nekustmā īpašuma nodoklis un pārējās ražošanas izmaksas	33 047	20 175
	515 944	502 003

23)

Administrācijas izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	92 237	110 203
Izdevumi uzkrājumu un neizmantojamiem atvaļinājumiem izveidošanai	-	5 079
Kursi, semināri	960	697
Banku pakalpojumi	1 031	943
Biroja uzturēšanas un sakaru izdevumi	5 988	5 981
Profesionālie pakalpojumi	3 830	1 494
Pārējās administrācijas izmaksas	1 220	739
	105 266	125 135

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

24)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020	2019
	Eur	Eur
Ieņēmumi no ES līdzfinansējuma projektā	118 762	118 762
Ieņēmumi no LAD finansējuma projektā	-	-
Ieņēmumi no deleģējuma līguma funkciju izpildes	129 165	100 033
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru atmaksas	45 734	7 274
Citi nebūtiski ieņēmumi	143 281	8 338
	436 942	234 407

25)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Deleģējuma funkciju veikšana ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums*	3 402	3 958
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem	138 016	5 766
Izdevumi deleģējuma funkciju veikšanai	12 533	11 796
Nokavējuma nauda un pamatparāda palielinājuma summa	140	26
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums LAD projektā*	-	-
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums ES līdzfinansētā projektā*	222 487	130 405
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	316	158
Citas nebūtiskas izmaksas	294	133
	377 188	152 241

*Lai pēc ekonomiskās būtības korekti atspoguļotu sniegtā pakalpojuma tarifa pašizmaksu, dotēto pamatlīdzekļu amortizācija tiek klasificēta kā “Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas” nevis “Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas”

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

26)

Pamatlīdzekļi	Ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2019.	4 801 374	66 203	1 293 140	34 300	6 195 017
Iegādāts	32 000	-	7 064	1 845 139	1 884 203
Korekcija par 2019.g.			617		617
Norakstīts			(261 057)		(261 057)
31.12.2020.	4 833 374	66 203	1 039 764	1 879 439	7 818 780
Nolietojums					
31.12.2019.	763 560	61 370	916 191	-	1 741 121
Aprēķināts	111 918	5 139	69 067	-	186 124
Norakstīts		(5 152)	(164 888)		(170 040)
31.12.2020.	875 478	61 357	820 370	-	1 757 205
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2019.	4 037 814	4 833	376 949	34 300	4 453 896
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2020.	3 957 896	4 846	219 394	1 879 439	6 061 575

27)

Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2020. Eur	31.12.2019. Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	419 762	356 334
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(235 291)	(151 792)
Bilances vērtība	184 471	204 542

Pircēju parādi ir uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgajiem parādiem. Pārskata gadā izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgiem debitoriem EUR 137 567, saņemta šaubīgo debitoru atmaksa EUR 45 734, norakstīti bezcerīgie debitoru parādi EUR 8 335.

28)

Naudas līdzekļi	31.12.2020. Eur	31.12.2019. Eur
Naudas līdzekļi	254 578	47 110
Naudas līdzekļi kasē	397	1 703
	254 975	48 813

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

29)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2020.			31.12.2019.		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
A/S "Swedbank"	31 358	26 618	57 976	56 101	28 493	84 594
	31 358	26 618	57 976	56 101	28 493	84 594

- 1) A/S “Swedbank” Aizdevuma līgums Nr.12-040239-IN (23.10.2012.) LVL 150 000 (EUR 213 431) - katlu mājas Kļavu 7, Kārsavā rekonstrukcijai, šķeldas novietnes būvniecībai - procentu likme gadā – 1.988% + 3 mēn. EURIBOR, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 19.07.2023.
- 2) A/S “Swedbank” Aizdevuma līgums Nr. 08-112652–IN (23.09.2008.) EUR 14 855- mājas renovācijai (Telegrāfa iela 12, Kārsavā) - gada procenti 7.5 %, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 23.09.2022.
- 3) A/S “Swedbank” Aizdevuma līgums Nr. 08-089177 –IN (21.08.2008.) EUR 40 005- māju renovācijai (Teātra iela 5, Miera 23, Kārsavā) - gada procenti 7.5 %, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 21.07.2020. Kredīts uz 31.12.2020. ir pilnībā atmaksāts.
- 4) A/S “Swedbank” Aizdevuma līgums Nr. 08-112733 –IN (23.09.2008.) EUR 9 184 - mājas renovācijai (Dzirnavu iela 10, Kārsavā) - gada procenti 7.5 %, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 23.09.2020. Kredīts uz 31.12.2020. ir pilnībā atmaksāts.

Aizņēmumi no Valsts kases:

1. Valsts kase - Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/169 (21.05.2019.) EUR 241 025 – kohēzijas fonda projekta Nr.4.3.1.0/17/A/066 “Efektīvas pārvaldes sistēmas izbūve Kārsavā” īstenošanai; aizdevuma procentu likme - 0% gadā, aizdevuma atmaksas beigu termiņš 20.03.2039.;
2. Valsts kase - Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/408 (05.11.2019.) EUR 965 155 – kohēzijas fonda projekta Nr.4.3.1.0/17/A/065 “Jaunas katlu mājas celtniecība Kārsavā” īstenošanai; aizdevuma procentu likme - mainīgā likme, 0% gada līdz Līguma 2.6.apakšpunktā noteiktajam datumam (neieskaitot), aizdevuma atmaksas beigu termiņš 20.10.2039.
3. Valsts kase – aizdevuma līgums Nr.A1/1/20/282 (03.06.2020.) EUR 103 272 – kohēzijas fonda projekta Nr.5.3.1.0/17/I/022 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā, 2.kārta” īstenošanai; aizdevuma procentu likme: mainīgā procentu daļa - 12 mēneši EURIBOR; fiksētā procentu daļa - 1,567%, t.sk.apkalpošanas maksa 0,5% apmērā; aizdevuma atmaksas beigu termiņš 20.05.2040.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Aizņēmumu nodrošinājumi:

- Kārsavas novada pašvaldības galvojums.
- Prasījuma tiesības - visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
Telegrāfa ielas 12, Kārsava – iedzīvotāju prasījuma tiesības, komercķīlas akta Nr.100137638, nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 31 196.
- Prasījuma tiesības - visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
Teātra ielas 5, Miera ielas 23, Kārsava – iedzīvotāju prasījuma tiesības, komercķīlas akta Nr.100135199, nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 84 011.
- Prasījuma tiesības - visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
Dzirnavu ielas 10, Kārsava – iedzīvotāju prasījuma tiesības, komercķīlas akta Nr.100137641, nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 19 287.
- Kārsavas novada pašvaldības galvojums sask.ar Galvojuma līgumu Nr.G/19/170 no 2019.gada 21.maija.
- Kārsavas novada pašvaldības galvojums sask.ar Galvojuma līgumu Nr.G/19/409 no 2019.gada 5.novembra.
- Kārsavas novada pašvaldības galvojums sask.ar Galvojuma līgumu aizdevuma trančei Nr.K-11/2020.

30) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Saņemtos finansiālos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Gadījumā ja sabiedrībai ir pamatota pārliecība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta postenī “Uzkrātie ieņēmumi”.

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020.			31.12.2019.		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
ES līdzfinansējums projektos	3 356 009	118 762	3 474 771	2 960 302	118 763	3 079 065
	3 356 009	118 762	3 474 771	2 960 302	118 763	3 079 065

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Sabiedrība 2008. gadā īstenoja ES līdzfinansētu projektu Nr. 3DP/3.5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/012 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā”, projekts noslēgts 01.11.2013. Saņemts finansējums 2008. gadā EUR 3 350 858 apmērā Kārsavas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu (NAI) rekonstrukcijai un Alejas ielas kanalizācijas sūkņu stacijas (KSS) ar spiedvadu būvniecībai, kā arī Artēzisko urbumu, ūdens sagatavošanas un ūdens uzglabāšanas iekārtu būvniecībai Sporta ielā 4, Kārsavā. Saņemtais finansējums tiek pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski iekārtu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 114 931.

Sabiedrība 2018.gadā īstenoja projektu Nr.4.3.1.0/17/A/066 “Efektīvas pārvades sistēmas izbūve Kārsavā”. Projekts “Jauna savienojošā siltumtrašu posma izbūvi Kārsavā” noslēgts un objekts nodots ekspluatācijā 15.08.2019. Saņemts finansējums EUR 372 500 apmērā, kur KF finansējums ir 40% no attiecināmajiem izdevumiem EUR 149 000 (viens simts četrdesmit deviņi tūkstoši eiro un 00 centi) un 60% privātais finansējums no attiecināmajiem izdevumiem EUR 223 500,00 (divi simti divdesmit trīs tūkstoši pieci simti euro un 00 centi).

Saņemtais finansējums tiek pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski iekārtu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 3 831.

Sabiedrība nākamo periodu ieņēmumos uzskaita arī uzkrājumus no dzīvojamu māju apsaimniekošanas un īres maksas.

31)

Uzkrātās saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
	Eur	Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	22 328	31 934
Uzkrātās saistības piegādātājiem	5 058	5 229
	27 386	37 163

32) Finanšu risku vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādēm, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

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

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Procentu likmju risks

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

Likviditātes risks

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

33) Darbības turpināšanas pieņēmums

2020. gada finansiālais rezultāts ir peļņa EUR 99 761 apmērā, pašu kapitāls ir pozitīvs. Apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 87 165. Ja neņem vērā nākamo periodu ieņēmumus īstermiņa saistību sastāvā, kas nebūs jāatmaksā, tad apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 205 927. Vadība uzskata, ka nepastāv darbības turpināšanas apdraudējumi un nepieciešamības gadījumā darbība tiks turpināta ar īpašnieka finansiālo atbalstu.

2021.gada 26. februārī sabiedrība nodeva ekspluatācijā jaunu, modernizētu katlu māju, kas būs siltumenerģijas ražošanas bāze un aizstās divas vecās katlu mājas, kas ļaus samazināt darbinieku skaitu siltumenerģijas ražošanas jomā, izdevumus kurināmajam, taču palielinās elektroenerģijas izmaksas un aizņēmuma pamatsuma atmaksas izdevumus. Šī iemesla dēļ tiks aktualizēts siltumenerģijas pakalpojumu tarifs, kas netika darīt kopš 2016. gada. Tas nozīmē, ka tarifs kļūs atbilstošs esošajiem izdevumiem, kas savukārt varētu palielināt ieņēmumus. Jaunās katlu mājas infrastruktūra daļēji tiks izmantota arī citām saimnieciskajām darbībām, kas ļaus atteikties no garāžas nomas.

2021.gadā sabiedrība plāno palielināt daudzdzīvokļu dzīvojamo māju apsaimniekošanas maksu, Kārsavas novada pašvaldības īpašumā un valdījumā esošajiem dzīvokļiem plāno palielināt īres maksu, kā arī plāno aktualizēt ūdenssaimniecības tarifu atbilstoši esošajām izmaksām un turpināt ieviest uzsāktu attālināto ūdens patēriņa uzskaiti daudzdzīvokļu dzīvojamo māju dzīvokļos.

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

Sabiedrība turpina veikt sniega tīrīšanu, zāles pļaušanu, lapu kašanu un izvešanu, kā arī citus darbus pilsētas publiskajās teritorijās saskaņā ar 2013. gada 27. decembra Līgumu ar Kārsavas novada pašvaldību par deleģējamo funkciju izpildi. Līdz ar to darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī finanšu pārskata sastādīšanā.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē COVID-19 ierobežojumus un to potenciālo ietekmi uz Sabiedrības darbību. Pārskata gadā pieprasījums pēc Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem nav mainījies un klientu maksātspējas problēmas nav novērotas, tāpēc ierobežojumu ietekme uz Sabiedrības darbību ir vērtējama kā neitrāla. Nav indikāciju, ka 2021. gadā pandēmijas dēļ ieviestie ierobežojumi varētu radīt būtisku ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis

Juris Vorkalis _____

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības

Vecākā grāmatvede

Vineta Zavicka _____

2021. gada 16. martā

