

SIA "ORNAMENTS"
(Vienotais reģistrācijas Nr. 41503003743)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023 līdz 31.12.2023
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Ilūkstē, 2024

SATURS

Vadības ziņojums	3
Ziņas par sabiedrību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	6
Bilance uz 31.12.2023	7
Naudas plūsmas pārskats par periodu, kas noslēdzās 31.12.2023.....	9
Pašu kapitāla kustības pārskats.....	10
Finanšu pārskata pielikums	11
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.....	11
II. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	16
III. Skaidrojums par bilances posteņiem.....	18
IV. Cita informācija	26
Neatkarīgu revidentu ziņojums	29

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA "ORNAMENTS" ir Augšdaugavas novada pašvaldības kapitālsabiedrība, kuras pamatnodarbošanās ir sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, t.sk. dzīvojamo māju uzturēšana - komunālo pakalpojumu sniegšana iedzīvotājiem (ūdensapgāde un kanalizācija, siltumapgāde, daudzdzīvokļu māju pārvaldīšana).

Vienlaicīgi sabiedrība nodarbojas ar Augšdaugavas novada skolēnu pārvadāšanu, novada ceļu uzturēšanu un remontdarbiem.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

2023. gadā sabiedrības ienākumi palielinājās par 174 969 EUR un uzņēmumam ir zaudējumi 17 327 EUR. Salīdzinot ar 2022. gadu ir pieaugušas uzņēmuma ražošanas izmaksas, kas saistīts ar patreiz esošo pasaules kopējo ekonomiska situāciju.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Pārskata periodā sabiedrības neto apgrozījums par 14.71 % ir palielinājies salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

Rādītājs	2023. (EUR)	2022. (EUR)	+ / (-)
Neto ieņēmumi	1 364 188	1 189 219	174 969
Peļņa vai zaudējumi	(17 327)	(20 221)	2 894

Saistību īpatsvars ir 66.7% no bilances kopsummas, no tām īstermiņa kreditoru saistības ir 14.2 %, saistību apjoms ir samazinājies. Sabiedrībai atskaites perioda beigās debitoru parāds ir 24.1 % no bilances kopsummas, no tā īstermiņa parāds 10.3%, debitoru parādi salīdzinājumā ar 2022. gadu ir samazinājušies.

2023. gadā valsts budžetā SIA "ORNAMENTS" tika pārskaitījis nodokļus **387 194 EUR** apmērā (t.sk. EUR 156 564 sociālās apdrošināšanas iemaksas un EUR 51 131 iedzīvotāju ienākuma nodokli, EUR 172 239 pievienotās vērtības nodokli, EUR 7 260 pārējos nodokļus).

Rādītājs	2023. gads	2022. gads
Sabiedrības kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības)	0.819	0.774
Absolūtais likviditātes koeficients (naudas līdzekļi + vērtspapīri / īstermiņa saistības) Ir nepietiekoša maksāspējas garantija	0.052	0.005
Likviditātes starpseguma koeficients (naudas līdzekļi + debitoru parādi / īstermiņa saistības) Šī rādītāja kritiskā robeža ir < 1.0	0.776	0.736

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem

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

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

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2024. gadā un turpmākajos darbības gados plānots turpināt sabiedrības materiāli tehniskās bāzes nostiprināšanu, pakāpeniski sakārtot organizatorisko struktūru, uzlabot sniegto pakalpojumu kvalitāti.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

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

Notikumi pēc bilances datuma

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

Darbības turpināšanas iespējas

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

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

Valdes loceklis _____ Andrejs Jeršovs

Galvenā grāmatvede _____ Irēna Kubanova

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “ORNAMENTS”
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr., vieta un datums</i>	Nr. 41503003743, Daugavpils, 1992. gada 19. martā
<i>Nodokļa maksātāja numurs</i>	Nr. LV 41503003743 1996. gada 20. septembrī
<i>Juridiskā adrese</i>	Jelgavas iela 21, Ilūkste, Augšdaugavas novads, LR
<i>Pamatdarbības veids NACE kods</i>	NACE2 68.20 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana
<i>Dalībnieki</i>	Augšdaugavas novada pašvaldība 100%
<i>Sabiedrības valde</i>	Andrejs Jeršovs Valdes loceklis no 26.09.2023. Anna Lemešonoka Valdes locekle no 28.07.2023. – 26.09.2023. Jurijs Altāns valdes loceklis līdz 28.07.2023.
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Irēna Kubanova Galvenā grāmatvede
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2023. – 31.12.2023.
<i>Zvērināts revidents</i>	AS “Nexia Audit Advice”, LZRA Komercesabiedrības licence Nr. 134, Biruta Novika LR Zvērināts revidents (LZRA sertifikāts Nr. 106)

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins
par periodu kas noslēdzās 31.12.2023.**

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piez. Nr.	2023 EUR	2022 EUR
1	Neto apgrozījums			
	<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>	1	1 364 188	1 189 219
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 274 690)	(1 191 123)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		89 498	(1 904)
5	Administrācijas izmaksas	3	(138 442)	(130 159)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	160 457	125 811
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(114 872)	(21 030)
10	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	8	21 587
	<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām,</i>		-	21 699
	<i>b) no citām personām</i>		8	(112)
12	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(13 976)	(14 526)
	<i>b) citām personām.</i>		(13 976)	(14 526)
13	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		(17 327)	(20 221)
16	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		(17 327)	(20 221)
17	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		(17 327)	(20 221)

Pielikums no 11. līdz 28. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis  Andrejs Jeršovs

Galvenā grāmatvede  Irēna Kubanova

Bilance uz 31.12.2023.

Aktīvs	Piez. nr.	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi.	8	1 266	1 670
Nemateriālie ieguldījumi kopā		1 266	1670
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi:		2 588 553	2 667 248
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		2 588 553	2 667 248
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		426 420	499 007
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		24 991	28 811
Pamatlīdzekļi kopā	9	3 039 964	3 195 066
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	10	561 517	623 225
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		561 517	623 225
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 602 747	3 819 961
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	11	23 314	20 619
Avansa maksājumi par krājumiem	12	1 518	75
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	13	-	2 815
Krājumi kopā		24 832	23 509
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	14	293 520	297 547
Radniecīgo sabiedrību parādi.	15	63 611	90 929
Citi debitori	16	33 877	49 037
Nākamo periodu izmaksas.	17	28 025	6 423
Debitori kopā		419 033	443 936
IV. Nauda	18	30 050	3 008
Apgrozāmie līdzekļi kopā		473 915	470 453
Aktīvu kopsumma		4 076 662	4 290 414

Pielikums no 11. līdz 28. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Andrejs Jeršovs

Galvenā grāmatvede _____ Irēna Kubanova

Bilance uz 31.12.2023.

Pasīvs	Piez. nr.	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pašu kapitāls			
. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	19	1 796 777	1 796 777
. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	20	(420 539)	(400 318)
. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(17 327)	(20 221)
Pašu kapitāls kopā		1 358 911	1 376 238
Ilgtermiņa kreditori			
. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	21	278 518	366 942
. Citi aizņēmumi	22	254 974	231 416
. Nākamo periodu ieņēmumi	23	1 605 445	1 708 142
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 138 937	2 306 500
Īstermiņa parādi			
. Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	88 910	86 928
. Citi aizņēmumi	25	17 633	18 442
. No pircējiem saņemtie avansi	26	118 249	92 714
. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	27	98 114	162 884
. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	28	1 100	632
. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29	50 177	45 454
. Pārējie kreditori	30	42 445	46 425
. Nākamo periodu ieņēmumi	31	110 540	88 652
. Uzkrātās saistības	32	51 646	65 545
Īstermiņa kreditori kopā		578 814	607 676
Kreditori kopā		2 717 751	2 914 176
Pasīvu kopsumma		4 076 662	4 290 414

Pielikums no 11. līdz 28. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Andrejs Jeršovs

Galvenā grāmatvede _____ Irēna Kubanova

Naudas plūsmas pārskats par periodu, kas noslēdzās 31.12.2023.

(pēc netiešās metodes)

	2023	2022
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(17 327)	(20 221)
<i>Korekcijas:</i>		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	161 918	217 391
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	607	876
c) Peļņa vai zaudējumi no nākamo periodu ieņēmumiem	(80 809)	(87 912)
d) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(8)	(21 587)
e) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	13 976	14 526
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	78 357	103 073
<i>Korekcijas:</i>		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	86 611	(130 191)
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums(+)	(1 323)	87 490
c) piegādātājiem darbu uzņēmējiem un, pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums(+), vai samazinājums(-)	(51 923)	(315 906)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	111 722	(255 534)
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(13 976)	(14 526)
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma	97 746	(270 060)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	(7 019)	(30 887)
2. Izsniegtie aizdevumi (-)	-	(236 051)
3. Saņemtie procenti (+)	8	21 587
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(7 011)	(245 351)
III. Finanšu darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.	-	483 059
2. Saņemtie aizņēmumi (+)	-	117 985
3. Saņemtas subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	-	(22 000)
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai (-)	(63 693)	(106 285)
Finanšu darbības neto naudas plūsma	(63 693)	472 759
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	27 042	(42 652)
V. Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 008	45 660
VI. Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	30 050	3 008

Pielikums no 11. līdz 28. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Andrejs Jeršovs

Galvenā grāmatvede _____ Irēna Kubanova

Pašu kapitāla kustības pārskats

	<i>Akciju vai daļu kapitāls</i>	<i>Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa</i>	<i>Pārskata gada nesadalītā peļņa</i>	<i>Pašu kapitāls kopā</i>
31.12.2021.	1 313 718	(405 860)	5 542	913 400
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	-	5 542	(5 542)	-
Pamatkapitāla palielinājums	483 059	-	-	483 059
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	(20 221)	(20 221)
31.12.2022.	1 796 777	(400 318)	(20 221)	1 376 238
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	-	(20 221)	20 221	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	(17 327)	(17 327)
31.12.2023.	1 796 777	(420 539)	(17 327)	1 358 911

Pielikums no 11. līdz 28. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis  Andrejs Jeršovs

Galvenā grāmatvede  Irēna Kubanova

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 Latvijas Republikas Grāmatvedības likumam, "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam", 22.12.2015. Ministru Kabineta noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem .
 - 4) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
 - 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
 - 6) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
 - 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu;
 - 8) pārskata gada sākumā bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
 - 9) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

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

Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir:

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

Pārskata gadā darījumi ārzemju valūtā nav bijuši.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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

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

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzings nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītiem riskiem un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

Krājumi

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

Debitoru parādi

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

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja

1. sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.

2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā neņem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai).

3. Kad sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Kreditoru parādi

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

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem 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 dokuments (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Ieņēmumu atzīšana

Atzīstot ieņēmumus tiek ņemti vērā šādi nosacījumi:

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

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

Izdevumu atzīšanas principi

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

Būvdarbu līgumu saistīto ieņēmumu uzskaites principi

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

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

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

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un 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, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās puses

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

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

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas bilances klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2023. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2022.-31.12.2022. klasificēti pēc 2023. gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

	Rādītāji finanšu pārskatā par 2022. gadu pirms pārklasifikācijas, EUR	Izmaiņu summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskatā par 2022. gadu pēc pārklasifikācijas, EUR
<i>Koriģētie bilances posteņi:</i>			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādes	598 358	(231 416)	366 942
Citi aizņēmumi	-	231 416	231 416
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādes	105 370	(18 442)	86 928
Citi aizņēmumi	-	18 442	18 442

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	2023	2022
Apsaimniekošanas un komunālie pakalpojumi	632 458	519 328
Ar nodokļiem neapliekamie ieņēmumi	232 105	232 363
Auto pārvadājumu pakalpojumu ieņēmumi	686	998
Pārējie apliekamie ieņēmumi	498 939	436 530
Kopā	1 364 188	1 189 219

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

Izmaksu veids	2023	2022
Materiālu izmaksas	(62 921)	(68 000)
Kurināmā izmaksas	(309 045)	(229 510)
Degviela, smērvielas, rezerves daļas	(57 312)	(63 623)
Nolietojums	(160 555)	(216 558)
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(2 063)	(1 129)
Personāla izmaksas	(454 130)	(340 421)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(212)	(195)
Elektroenerģija	(85 848)	(138 487)
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	(55 789)	(47 397)
PVN neatskaitāmais priekšnodoklis	(21 050)	(24 612)
Izdevumi ūdens uzsildīšanai	-	(1 573)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(636)	(527)
Citas ražošanas izmaksas	(65 129)	(56 791)
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	-	(2 300)
Kopā	(1 274 690)	(1 191 123)

(3) Administrācijas izmaksas

Izmaksu veids	2023	2022
Materiālu izmaksas	(4 985)	(2 178)
Nolietojums	(1 970)	(1 709)
Personāla izmaksas	(111 228)	(104 497)
Telekomunikāciju un programmu nodrošināšanas pakalpojumi	-	(1 817)
Juridiskie, gada pārskatu revīzijas izdevumi	(1 835)	(1 735)
Transporta izdevumi	(6 548)	(7 414)
Elektroenerģija un komunālie pakalpojumi	(3 184)	(4 263)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(36)	(39)
Apmācības, semināri, laikraksti	(924)	(73)
Pārējās administrācijas izmaksas	(7 732)	(6 011)
Uzkrātās saistības administrācijas neizmantotiem atvaļinājumiem	-	(423)
Kopā	(138 442)	(130 159)

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2023	2022
Soda nauda par nesavlaicīgiem maksājumiem	6 692	6 627
Ieņēmumi projektam L-DMS-11-0320 no iedzīvotājiem	8 812	8 062
ES KF un valsts atbalsts ūdenssaimniecībai Ilūkstē	70 442	70 442
Ieņēmumi projektam L-PCS-13-0076 no ES KF	4 552	4 552
Ieņēmumi projektam L-PCS-15-0117 no ES KF	6 125	6 125
Ieņēmumi projektam L-DMS-11-0320 no ERAF	3 817	3 817
Ieņēmumi projektam 4.3.1.0/18/A033 CFLA	3 717	2 976
Ieņēmumi projektam DMS0000260 no iedzīvotājiem	27 487	4 581
Šaubīgo debitoru parāda samazinājums	4 547	7 453
Kompens. projektam DMS0000260 no pašvaldības	21 888	9 045
Pārējie ieņēmumi (NVA subsīdija)	2 378	2 131
Kopā	160 457	125 811

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2023	2022
ERAF finansētas māju siltināšanas izmaksas	(3 817)	(3 817)
Projekta L-DMS-11-0320 neattiecināmo izmaksu segšana	(8 812)	(8 062)
Apbedīšanas pabalsti	(1 000)	-
Samaksāta soda vai kavējuma nauda	(136)	(368)
Pabalsti, dāvanas apliekamas ar nodokļiem	(1 906)	(635)
Citi izdevumi (ziedi, vainagi u.tml)	(6 975)	(29)
Aprēķināts uzkrājums šaubīgiem debitoru parādiem	(41 518)	(585)
Personāla ilgtspējas pasākumi	(1 178)	(1 025)
Norakstīti neatgūstamie šaubīgo debitoru parādi	-	(1 149)
Projekta DME0000260 neattiecināmās izmaksas	(21 888)	-
Projekta DME0000262 neattiecināmās izmaksas	(155)	(779)
Projekta DME0000262 attiecināmās izmaksas	(27 487)	(4 581)
Kopā	114 872	21 030

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2023	2022
No radniecīgajām sabiedrībām, kredītprocentu kompensācija	-	21 699
No citām personām, energoizdevumu kompensācijas ieņēmumi	8	(112)
Kopā	8	21 587

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Izmaksu veids	2023	2022
Citām personām	(13 976)	(14 526)

III. Skaidrojums par bilances posteņiem

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, preču zīmes u.c. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
Sākotnējā vērtība 31.12.2022.	14 946	2 066	17 012
Iegādāts 2023	203	-	203
Sākotnējā vērtība 31.12.2023.	15 149	2 066	17 215
Nolietojum 31.12.2022.	13 276	2 066	15 342
Aprēķināts 2023	607	-	607
Nolietojum 31.12.2023.	13 883	2 066	15 949
Bilances vērtība 31.12.2022.	1 670	-	1 670
Bilances vērtība 31.12.2023.	1 266	-	1 266

(9) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi	Kopā
Sākotnējā vērtība				
31.12.2022.	3 710 877	1 204 208	248 858	5 163 943
Iegādāts 2023	-	-	6 816	6 816
Izslēgts 2023	-	(636)	(5 450)	(6 086)
31.12.2023.	3 710 877	1 203 572	250 224	5 164 673
Nolietojums				
31.12.2022.	1 043 629	705 201	220 047	1 968 877
Aprēķināts 2023	78 695	72 587	10 636	161 918
Izslēgts 2023	-	(636)	(5 450)	(6 086)
31.12.2023.	1 122 324	777 152	225 233	2 124 709
Bilances vērtība				
31.12.2022.	2 667 248	499 007	28 811	3 195 066
31.12.2023.	2 588 553	426 420	24 991	3 039 964

(10) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa ieguldījumi

Uzskaites vērtība 31.12.2022.	623 225
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	623 225
Palielinājums pārskata gadā	311 879
Pārvietošana uz īstermiņa posteņiem	(373 587)
Uzskaites vērtība 31.12.2023.	561 517
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	561 517

Aizdevuma veids	31.12.2023.	31.12.2022.
Iedzīvotāju parādi par mājas siltināšanu Upes 2	22 348	26 844
ERAF līdzfinansēti nākamo periodu siltināšanas izdevumi	11 452	15 269
Iedzīvotāju parādi projektam DME0000262 Pašulīene 4	261 055	566 910
Iedzīvotāju parādi par remontu Raiņa 44A	3 760	6 344
Iedzīvotāju parādi par remontu "4", Pašulīene, Šēderes pag.	253 537	-
Iedzīvotāju parādi par remontu Pašulīene 1	2 637	-
Iedzīvotāju parādi par remontu Pilskalnes 9, Ilūkste	6 429	7 538
Iedzīvotāju parādi par remontu Pilskalnes 29, Ilūkste	-	27
Pārējie nākamo periodu izdevumi	299	293
Kopā	561 517	623 225

(11) Krājumu atlikumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Materiāli uzskaites vērtībā	4 956	4 955
Degviela uzskaites vērtībā	1 272	1 704
Kurināmais uzskaites vērtībā	17 086	13 960
Bilances vērtība	23 314	20 619

(12) Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
Avansa maksājumi par precēm	1 518	75

(13) Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Pamatlīdzekļi pārdošanai	-	2 815

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

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

	31.12.2023.	31.12.2022.
Pircēju un pasūtītāju parādi	8 120	37 268
Dzīvojamo māju pārvaldīšanas parādi	375 788	337 385
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksāto daļu	(19 527)	(18 174)
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem	(70 861)	(58 932)
Bilances vērtība	293 520	297 547

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem kustība

	31.12.2023.	31.12.2022.
Atlikums perioda sākumā	(58 932)	(61 682)
Norakstīti/apmaksāti uzkrājumi	29 589	4 484
Aprēķināti uzkrājumi	(41 518)	(1 734)
Atlikums perioda beigās	(70 861)	(58 932)

(15) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Augšdaugavas novada pašvaldība	63 611	90 929
Bilances vērtība	63 611	90 929

(16) Citi debitori

	31.12.2023.	31.12.2022.
Iedzīvotāju parāds siltināšanas projektam Upes 2,	6 735	8 812
Iedzīvotāju parāds siltināšanas projektam Pašulīene, 4	18 226	27 486
Norēķini par remontiem Brīvības ielā 2	223	-
Norēķini par remontiem Pašulīene 1	1 006	-
Norēķini par remontiem Raiņa ielā 44A	2 584	2 586
Norēķini par remontiem Pilskalnes, 9	1 109	1298
Norēķini par remontiem Jēkabpils 8, 10	-	381
Norēķini par remontiem Raiņa ielā 26	1 779	-
Norēķini par tiesas izdevumiem	2 215	2 215
Valsts kompensācijas par siltumenerģiju	-	6 259
Bilances vērtība	33 877	49 037

(17) Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
ERAF līdzfin.siltināšanas projektam Upes 2	3 817	3 817
Licences, apdrošināšana, atļaujas	1 762	2 141
Darbinieku veselības apdrošināšana	390	322
Laikrakstu un informatīvo krājumu abonēšana	168	143
Altum projektam DMS-0000260	21 888	-
Bilances vērtība	28 025	6 423

(18) Nauda

	31.12.2023.	31.12.2022.
Naudas līdzekļu un to ekvivalentu atlikumi kasē	28	12
Naudas līdzekļu atlikumi SEB	2 213	615
Norēķinu krājkonts projektam L-DMS-11-0320	773	765
Naudas līdzekļu atlikumi Swedbank AS	26 954	1 459
Naudas līdzekļu atlikumi LPNS	82	157
Bilances vērtība	30 050	3 008

(19) Pamatkapitāls

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

(20) Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseptie zaudējumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Iepriekšējo gadu	(420 539)	(400 318)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(17 327)	(20 221)

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(21) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2023.	31.12.2022.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa	278 518	366 942
<i>t.sk. atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>	33 966	50 061
Kopā	278 518	366 942

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Līguma Nr.	Procentu likmes	Atmaksas termiņš	Kopējā 31.12.2023.	tai skaitā		Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājama daļa
				ilgtermiņa parāds	Istermiņa parāds	
Līgums Nr. DG 12107	3.500%	21.09.2027.	30 264	23 204	7 060	-
Līgums Nr.12-039752-IN	5.000%	24.10.2027.	152 882	125 902	26 980	-
Līgums Nr.15-017564-IN	2.800%	11.05.2025.	30 451	9 267	21 184	-
Līgums Nr.15-032938-IN	3.500%	22.09.2025.	27 345	12 163	15 182	-
Līg.AI.1.20.828.proj.4.3.1.0/18/A/033	0.508%	21.10.2030.	126 486	107 982	18 504	33 966
KOPĀ			367 428	278 518	88 910	33 966

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

Summa: 156 039 EUR,

Mērķis: Daudzdzīvokļu mājas siltumnoturības uzlabošanas darbiem Upes ielā 2, Ilūkstē

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

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

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

Summa: 406 941 EUR,

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

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

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

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

Summa: 270 681 EUR,

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

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

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

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

Summa: 185 266 EUR

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

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

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

2020.gada10.novembrī ar Valsts kasi noslēgts līgums Nr.A1/1/20/828-V/21/1

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

"Dviertes centralizētās siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana" īstenošana.

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

(22) Citi aizņēmumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
ALTUM aizņēmuma ilgtermiņa daļa	254 974	231 416
<i>t.sk. atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>	177 943	198 222
Kopā	254 974	231 416

Līguma Nr.	Procentu likmes	Atmaksas termiņš	Kopējā 31.12.2023.	tai skaitā		Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksāja mā daļa
				ilgtermiņa parāds	īstermiņa parāds	
Līgums Nr.DME0000260	3.500%	15.06.2036.	272 607	254 974	17 633	177 943
KOPĀ			272 607	254 974	17 633	177 943

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

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

Mērķis: Energoefektivitātes pasākumu īstenošana daudzdzīvokļu mājā Pašuliene 4, Šeđeris pagastā.

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

Saistību pastiprinājumi: Nav.

(23) Nākamo periodu ilgtermiņa ieņēmumi

	31.12.2023	31.12.2022
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	1 605 445	1 708 142
<i>Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa</i>	88 652	88 652
Kopā	1 605 445	1 708 142

Nākamo periodu ieņēmumi

<i>Finanšu palīdzības sniedzējs</i>	<i>Saņemts</i>	<i>Saņemšanas mērķis</i>	<i>Summa, EUR</i>
VARAM	2009	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcija un paplašināšana I. un II.kārta	1 406 729
VARAM (ES KF atbalsts)	2010	Tehnoloģiskās iekārtas (HDKTS mašīnas) iegāde	227 826
VARAM (ES KF atbalsts)	2010	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcija un paplašināšana II.kārta	342 386
VARAM (ES KF atbalsts)	2013	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcija un paplašināšana II.kārta	120 644
LIAA ERAF finansējums	2013	Siltumnoturības uzlabošanas pasākumi daudzdzīvokļu mājā Upes ielā 2 Ilūkstē	57 259
LIAA ES KF	2016	Katlu mājas „Bebrenes tehnikums” siltumenerģijas ražošanas efektivitātes paaugstināšana	89 447
LIAA ES KF	2016	Pašulienes ciema centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstība: katlu mājas pārbūve	61 245
CFLA ES KF	2020	Kohēzijas fonda projekta „Dvietes centralizētās siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana”	86 560
ALTUM	2021	ERAF Latvijas VAS Altum projekts DME0000260	253 537
CFLA ES KF	2022	Kohēzijas fonda projekta „Dvietes centralizētās siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana”	(22000)
Kopā saņemts:			2 623 633
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos			(818 995)
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā			(88 653)
Īstermiņa daļa uz 31.12.2023			(110 540)
Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2023			1 605 445
<i>t.sk. daļa, kas tiks iekļauta ieņēmumos ilgāk par 5 gadiem</i>			1 289 867

Īstermiņa kreditoru parādi

(24) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2023.	31.12.2022.
Swedbank AS aizdevuma līg. Nr.12-039752-IN	26 980	26 980
SEB aizdevuma līg. Nr. DG12107	7 060	6 868
Swedbank AS aizdevuma līg. Nr.15-032938-IN	21 184	20 202
Swedbank AS aizdevuma līg. Nr.15-017564-IN	15 182	14 374
Līg.AI.1.20.828.proj.4.3.1.0/18/A/033	18 504	18 504
Bilances vērtība	88 910	86 928

(25) Citi aizņēmumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Altum aizdevuma līgums Nr.160282/DME0000260	17 633	18 442
Bilances vērtība	17 633	18 442

(26) No pircējiem saņemtie avansi

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

	31.12.2023.	31.12.2022.
Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi māju uzturēšanai	135 388	106 873
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksāto daļu	(19 527)	(18 174)
Avansi par komunālajiem maksājumiem	2 388	4 015
Bilances vērtība	118 249	92 714

Dzīvojamo māju īpašnieku iemaksāto "Uzkrājumu māju uzturēšanai" kustība

	2023.	2022.
Atlikums perioda sākumā	88 699	57 659
Saņemts uzkrājums māju uzturēšanai nākotnē	88 709	44 959
Izlietots uzkrājums māju uzturēšanai	(61 547)	(13 919)
Atlikums perioda beigās	115 861	88 699
<i>t.sk.</i>		
<i>Aprēķinātie Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi māju uzturēšanai</i>	<i>125 622</i>	<i>106 873</i>
<i>Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par neiemaksāto uzkrājuma daļu</i>	<i>(9 761)</i>	<i>(18 174)</i>
<i>Saņemtais un neizlietotais Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājums māju uzturēšanai</i>	<i>115 861</i>	<i>88 699</i>

(27) Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
Parādi piegādātājiem	98 114	162 884
Bilances vērtība	98 114	162 884

(28) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2023.	31.12.2022.
Augšdaugavas novada pašvaldība	1 100	632
Kopā	1 100	632

(29) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
Pievienotās vērtības nodoklis	27 782	27 291
Sociālās iemaksas	14 419	11 137
Uzņēmējdarbības riska nodeva	21	22
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 825	3 587
Dabas resursu nodoklis	3 130	2 788
Minimālās sociālās iemaksas	-	629
Bilances vērtība	50 177	45 454

(30) Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022.
Centrālā finanšu līgumu aģentūra	10 400	22 000
Darba alga	32 045	24 425
Bilances vērtība	42 445	46 425

(31) Nākamo periodu ieņēmumi

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

	31.12.2023.	31.12.2022.
Nākamo periodu ieņēmumu ūdenssaimniecībā	70 442	70 442
Nākamo periodu ieņēmumi siltināšanas projektam	3 817	3 817
Nākamo periodu ieņēmumi KM Bebrene	4 552	4 552
Nākamo periodu ieņēmumi KM Pašulīene	6 125	6 125
Nākamo periodu ieņēmumi KM Dviete	3 716	3 716
KF finansējums projektam DME-0000260	21 888	-
Bilances vērtība	110 540	88 652

(32) Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	36 913	49 309
Zvērināta revidenta pakalpojumi	1 700	1 600
Telekomunikāciju pakalpojumi	684	114
Elektroenerģijas piegāde	11 996	13 908
Pārējie pakalpojumi	353	614
Bilances vērtība	51 646	65 545

IV. Cita informācija

(33) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2022.	Aprēķināts 2023.gadā	Samaksāts 2023.gadā	Atlikums uz 31.12.2023.
Pievienotās vērtības nodoklis	27 291	172 730	172 239	27 782
Sociālās iemaksas	11 137	159 846	156 564	14 419
Min sociālās iemaksas	629	(629)	-	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	22	243	244	21
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 587	52 369	51 131	4 825
Dabas resursu nodoklis	2 788	7 358	7 016	3 130
Kopā	45 454	391 917	387 194	50 177
<i>t.sk.</i>				
Nodokļu aktīvi				
Nodokļu saistības	45 454			50 177

(34) Darījumi ar saistītām pusēm

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

A.Pirktas preces un pakalpojumi

Darījuma apraksts	Kreditoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Parāda palielinājums 2023. gadā	Parāda atmaksa 2023.gadā	Kreditoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Augšdaugavas novada pašvaldības centrālā administrācija	632	3 856	3 388	1 100
KOPĀ	632	3 856	3 388	1 100

B.Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi

Darījuma apraksts	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Parāda palielinājums 2023.gadā	Parāda atmaksa 2023.gadā	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Augšdaugavas novada pašvaldības centrālā administrācija	90 497	564 154	591 040	63 611
KOPĀ	90 497	564 154	591 040	63 611

(35) Ziņas par ārpusbilances saistībām, ieķīlātiem aktīviem

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

(36) Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

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

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

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

(38) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2023	2022
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	55	54

(39) Notikumi pēc bilances datuma

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

(40) Darbības turpināšanas iespējas

2023. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 104 900. Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR 17 327, iepriekšējo periodu nesegtie zaudējumi EUR 420 539, taču pašu kapitāla apjoms ir pozitīvs un sastāda EUR 1 358 911. Kreditoriem apmaksas termiņi nav kavēti. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

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

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2023. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to.

Valdes loceklis _____ Andrejs Jeršovs

Galvenā grāmatvede _____ Irēna Kubanova

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "ORNAMENTS",
reģ. Nr. 41503003743
dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "ORNAMENTS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 28. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2023. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "ORNAMENTS" finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Citi apstākļi – salīdzināmā informācija

Sabiedrības finanšu pārskatu par gadu, kas beidzās 2022. gada 31. decembrī, revidēja cits revidents, kurš sniedza atzinumu bez iebildēm par šo finanšu pārskatu 2023. gada 20. martā.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 5. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 3. līdz 4. lapai.

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



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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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



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

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

AS "Nexia Audit Advice"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

Biruta Novika

Valdes locekle,

atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 106

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Rīga, Latvija

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "ORNAMENTS"

Jelgavas iela 21, Ilūkste, Augšdaugavas novads, LV-5447,
vienotais Reģ. Nr. 41503003743
tālrunis: 6 54 62157, e-pasts: ornaments@ilukste.lv

Daugavpilī

ĀRKĀRTAS DALĪBNIĒKU SAPULCES PROTOKOLS

2024. gada 8. martā

Nr. 44

Dalībnieku sapulce sasaukta saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmo daļu, 66.panta pirmās daļas 1. un 13.punktu, 66.panta trešo daļu, 68.panta otro daļu un 70.panta pirmo un piekto daļu.

Sapulci sasauca Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "ORNAMENTS" (turpmāk – Sabiedrība) valdes loceklis Andrejs Jeršovs ar 01.03.2024. paziņojumu par ārkārtas dalībnieku sapulces sasaukšanu.

Ārkārtas dalībnieku sapulces norises vieta un laiks:

Sapulce notiek Augšdaugavas novada pašvaldībā Rīgas ielā 2, Daugavpilī.
Sapulces sākums: 2024. gada 8.martā plkst. 14.00

Sabiedrības pamatkapitāls:

Kapitālsabiedrības parakstītais pamatkapitāls – EUR 1 796 777 (viens miljons septiņi simti deviņdesmit seši tūkstoši septiņi simti septiņdesmit septiņi *euro*);

Kapitālsabiedrības apmaksātais pamatkapitāls – EUR 1 796 777 (viens miljons septiņi simti deviņdesmit seši tūkstoši septiņi simti septiņdesmit septiņi *euro*);

Kapitālsabiedrības balsstiesīgais pamatkapitāls – EUR 1 796 777 (viens miljons septiņi simti deviņdesmit seši tūkstoši septiņi simti septiņdesmit septiņi *euro*);

Viena kapitāla daļas nominālvērtība – 1 (viens) *euro*, visu (100%) kapitāla daļu turētājs ir Augšdaugavas novada pašvaldība.

Sapulcē piedalās:

Pēteris Dzalbe – Augšdaugavas novada pašvaldības izpilddirektors, Sabiedrības kapitāla daļu turētāja pārstāvis (pārstāvēts 100% balsstiesīgā pamatkapitāla);

Andrejs Jeršovs – Sabiedrības valdes loceklis (bez balsstiesībām).

Pieaicinātie:

Vija Jegorova – Augšdaugavas novada pašvaldības Iekšējā audita nodaļas vadītāja (bez balsstiesībām);

Irēna Kubanova – Sabiedrības galvenā grāmatvede (bez balsstiesībām);

Evita Ivdra-Jankovska – Sabiedrības juriste (bez balsstiesībām).

Darba kārtības jautājumu izskatīšana:

Ārkārtas dalībnieku sapulci atklāj un vada kapitāla daļu turētāja pārstāvis, Augšdaugavas novada pašvaldības izpilddirektors Pēteris Dzalbe (turpmāk – kapitāla daļu turētāja pārstāvis).

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis apstiprina sapulces darba kārtību.

Sapulces darba kārtība:

1. Ārkārtas dalībnieku sapulces sekretāra (protokolētāja) iecelšana.
2. Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Ornaments" 2023. gada finanšu pārskata apstiprināšana.
3. Citi jautājumi.

1.

Ārkārtas dalībnieku sapulces sekretāra (protokolētāja) iecelšana.

Sabiedrības valdes loceklis piedāvā par dalībnieku sapulces protokolētāju iecelt Sabiedrības juristi Evitu Ivdrū-Jankovsku.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolemj:

Pamatojoties uz Publiskās personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 76. panta otro daļu, nolemj iecelt Sabiedrības juristi Evitu Ivdrū-Jankovsku par dalībnieku sapulces sekretāri (protokolētāju).

2.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "ORNAMENTS" 2023. gada finanšu pārskata apstiprināšana.

Sabiedrības valdes loceklis informē kapitāla daļu turētāja pārstāvi par 2023. gada finanšu pārskata rezultātiem (skat. "SIA "ORNAMENTS" gada pārskats par periodu" 01.01.2023. – 31.12.2023. un Neatkarīgu revidentu ziņojumu).

No 2023. gada finanšu pārskata rezultātiem izriet, ka Sabiedrības bilance uz 31.12.2023. ir EUR 4 076 662 (par iepriekšējo periodu – EUR 4 290 414), zaudējumi – EUR 17 327 (par iepriekšējo periodu – zaudējumi EUR 20 221).

Sapulces dalībnieki iepazīstas ar Sabiedrības zvērināta revidenta atzinumu par 2023. gada finanšu pārskatu.

Augšdaugavas novada pašvaldības Iekšējā audita nodaļas vadītāja Vija Jegorova apliecinā, ka pretenziju nav.

Par 2023. gada finanšu pārskata rezultātiem Iekšējā audita nodaļas vadītāja Vija Jegorova ir noskaidrojusi nepieciešamo informāciju par Sabiedrības 2023. gada finanšu pārskatu, telefoniski sazinoties ar Sabiedrības galveno grāmatvedi Irēnu Kubanovu.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis iepazīstas ar Sabiedrības 2023. gada finanšu pārskatu.

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolemj:

Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 66. panta pirmās daļas 1. punktu **nolemj apstiprināt Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "ORNAMENTS" 2023. gada finanšu pārskatu:**

1. Bilances aktīvi: EUR 4 076 662;
2. Finanšu rezultāti – zaudējumi: EUR 17 327.

3. Citi jautājumi

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis informē klātesošos, ka *reģistrācijas nolūkot*
mēnesalgu valdes loceklim Andrejam Teršovam.
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolemj:

1. *Noteikt atbilstošu valdes loceklim A.B. mēnesalgu grupas 75%.*
2. *Apmērs, kas summa sastāda 2142 euro apmērā.*

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis noskaidro, vai ārkārtas sapulces dalībniekiem ir papildus jautājumi, papildinājumi vai iebildumi.

Jautājumu, papildinājumu vai iebildumu nav.

Citu jautājumu, priekšlikumu vai iebildumu ārkārtas sapulces dalībniekiem nav.

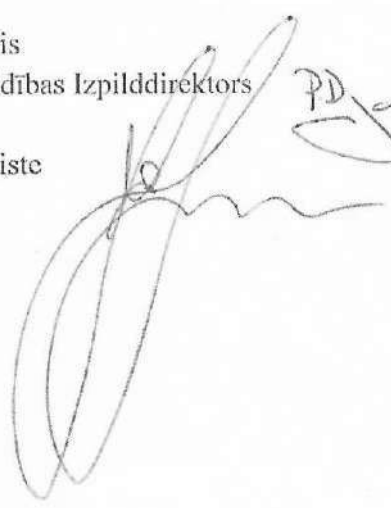
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis **slēdz dalībnieku sapulci 2024.gada 8.martā plkst. 14.59.**

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis
Augšdaugavas novada pašvaldības Izpilddirektors



Pēteris Dzalbe

Dalībnieku sapulces protokoliste
SIA "Ornaments" juriste



Evita Ivdrā-Jankovska