

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Aknīstes pakalpojumi"**

2021.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅŅUMU

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	4
Finanšu pārskata pielikums	5
Vadības ziņojums	19

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2021.	31.12.2020.
Ilgtermiņa ieguldījumi	Piezīme	EUR	EUR
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	4	1 594 548	1 638 705
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	5	3 385	4 614
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4	35 019	41 612
		1 632 952	1 684 931
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 632 952	1 684 931
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	6 298	5 818
		6 298	5 818
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	55 418	41 626
Nākamo periodu izmaksas	8	204	133
		55 622	41 759
Nauda	9	39 828	22 396
Apgrozāmie līdzekļi kopā		101 748	69 973
Aktīvs kopā		1 734 700	1 754 904

		PASĪVS	
		31.12.2021.	31.12.2020.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
f) pārējās rezerves	10	661 961	661 961
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	11	(189 040)	(163 728)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 567	(25 312)
		574 227	562 660
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	12	167 637	183 265
Nākamo periodu ieņēmumi	13	909 391	934 026
		1 077 028	1 117 291
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	14	15 628	15 628
No pircējiem saņemtie avansi	15	6 746	7 338
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		11 568	9 279
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	5 693	4 583
Pārējie kreditori	17	6 073	4 962
Nākamo periodu ieņēmumi	19	24 636	24 636
Uzkrātās saistības	18	13 101	8 527
		83 445	74 953
Kreditori kopā		1 160 473	1 192 244
Pasīvs kopā		1 734 700	1 754 904

Pārskata pielikums no 5.lappuses līdz 18.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Laimonis Pakalns

 Valdes loceklis

 Ainārs Labzovs

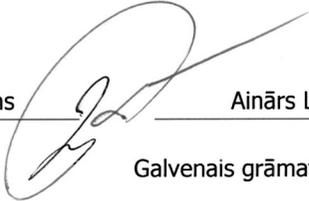
 Galvenais grāmatvedis

2022.gada 10.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	20	247 369	210 884
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(202 953)	(207 368)
Bruto peļņa vai zaudējumi		44 416	3 516
Administrācijas izmaksas	22	(60 890)	(54 750)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	28 447	26 617
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(112)	(376)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām	25	(294)	(319)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		11 567	(25 312)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		11 567	(25 312)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 567	(25 312)

Pārskata pielikums no 5.lappuses līdz 18.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Laimonis Pakalns  Ainārs Labzovs 
Valdes loceklis Galvenais grāmatvedis

2022.gada 10.martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA Aknīstes pakalpojumi	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	45403000709 Aknīste, 24.03.2004.	
Juridiskā adrese	Saltupes iela 9, Aknīste, Jēkabpils novads	
Valdes sastāvs	Laimonis Pakalns	valdes loceklis
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde(36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana(37.00 NACE 2.red.) Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana(35.30 NACE 2.red.) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību(68.32 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2021 – 31.12.2021	
Dalībnieki	Līdz 30.06.2021.g. Aknīstes novada pašvaldība, Skolas iela 7, Aknīste 100% kapitāldaļu turētājs No 01.07.2021.g. Jēkabpils novada pašvaldība, Brīvības iela 120, Jēkabpils, Jēkabpils novads, 100% kapitāldaļu turētājs	
Revidents	Valentīna Razujeva LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 196	SIA "VR Audits" Avotu iela 4c, Jēkabpils, Latvija, LV - 5201 Reģ.Nr. 55403038751 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.171_

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas – zaudējumu aprēķins tiek sagatavots pēc izdevumu funkcijas.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) 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;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2021.** līdz **31.12.2021.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā

uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Radniecīgā sabiedrība ir Jēkabpils novada pašvaldība, kam pieder 100% kapitāla daļas.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 300.00 euro. Iegādātie aktīvi zem 300.00 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc *lineārās metodes* attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>		
Koncesijas	35.00	%
Patenti, licences un preču zīmes	35.00	%
Datorprogrammas u.c.	35.00	%

<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un inženierbūves	2.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2.00	%
Automašīnas	10.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar *nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļi maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

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

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *periodiskās inventarizācijas metodei*.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirkās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO)*.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Rezerves

Rezerves izveidojās 2015.gada 26.jūnijā, kad pie SIA Aknīstes pakalpojumi tika pievienoti SIA Gārsenes komunālie pakalpojumi. Reorganizācijas rezultātā pievienojamās sabiedrības visas tiesības un pienākumi pāriet SIA Aknīstes pakalpojumi. 2018.gada sākumā Aknīstes novada dome nodeva uzņēmumam Asares un Ancenes ciemu ūdensvada un kanalizācijas saimniecību. Pēc tam ar ieguldītajiem pamatlīdzekļiem veica uzņēmuma pamatkapitāla palielināšanu.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība posteni "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

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

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā 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 pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	13	13
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	12	12

2. Personāla izmaksas

	2021	2020
Darba alga	85808	79059
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tajā skaitā atlīdzība valdei:	19785	18667
	16504	15349
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	3621	3457

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2021	2020
Darba alga	37275	35615
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8667	8502
Kopā	45942	44117

Administrācijas darba samaksa

	2021	2020
Darba alga	48533	43444
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11118	10165
Kopā	59651	53609

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	1 000	1 000
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	1 000	1 000
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	979	979
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	21	21
Norakstītā vērtība uz 31.12.2020.	1 000	1 000
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	21	21
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	1 000	1 000
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	1 000	1 000
Norakstītā vērtība uz 31.12.2020.	1 000	1 000
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	1 000	1 000
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	-	-

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	2 019 989	193 294	2 213 283
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	515	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	2 019 989	193 809	2 213 283
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.	316 492	143 270	459 762
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	64 792	8 927	74 488
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.	381 284	152 197	533 481
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	1 703 497	50 024	1 753 521
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	1 638 705	41 612	1 680 317
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	2 019 989	193 809	2 213 798
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	552	552
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	712	712
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	2 019 989	193 649	2 213 638
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.	381 284	152 197	533 481
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	44 157	6 900	51 057
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	467	467
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	425 441	158 630	584 071
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	1 638 705	41 612	1 680 317
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	1 594 548	35 019	1 629 567

5. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos

	31.12.2021.	31.12.2020.
Jumta rekonstrukcija Saltupes iela 9, Aknīste	741	1111
Siltumtrases posma izbūve	1098	1647
Siltummezgla iekārtu izbūve	1546	1856
Kopā	3385	4614

6. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2021.	31.12.2020.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	1119	1410
Mazvērtīgais inventārs	5072	4318
Degviela	107	90
Kopā	6298	5818

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība</i>	99258	80844
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	(43840)	(39218)
Kopā	55418	41626

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	201	125
<i>Antivīrus programmas abonēšana</i>	3	8
Kopā	204	133

9. Nauda

	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	39792	20610
<i>Nauda kasē</i>	36	1786
Kopā	39828	22396

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2021.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 661961 sastāv no 661961 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

11. Nesadalītā peļņa

	31.12.2021.	31.12.2020.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-189040	-163728
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	11567	-25312
Kopā	-177473	-189040

12. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2021.	31.12.2020.
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Aknīstes pilsētā	1.299%	01.07.2033.	67338	73754
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Aknīstes pilsētā	1.299%	01.07.2033.	66719	73075
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Gārsenes ciemā	1.299%	01.10.2034.	33580	36436
Kopā			167637	183265

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pēc 5 gadiem	105125	120753
Kopā	105125	120753

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>Ieņēmumu no ES projekta 1.kārta ilgtermiņa daļa (2013.gads)</i>	304792	314851
<i>Ieņēmumu no ES projekta 2.kārta ilgtermiņa daļa (2014.gads)</i>	339880	348170
<i>Ieņēmumu no ES projekta 3.kārta ilgtermiņa daļa (2014.gads)</i>	120742	123686
<i>Ieņēmumu no ES projekta Gārsenes ciemā ilgtermiņa daļa (2015.gads)</i>	143977	147319
Kopā	909391	934026

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pēc 5 gadiem	810851	835486
Kopā	810851	835486

14. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2021.	31.12.2020.
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Aknīstes pilsētā	6414	6414
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Aknīstes pilsētā	6358	6358
SIA Vides investīciju fonds ar Aknīstes novada pašvaldības galvojumu, ūdenssaimniecības rekonstrukcija Gārsenes ciemā	2856	2856
Kopā	15628	15628

15. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>No pircējiem saņemtie avansi par pakalpojumiem</i>	343	921
<i>No iedzīvotājiem saņemtie avansi remontiem</i>	6403	6417
Kopā	6746	7338

16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	0	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	0	0
Pievienotās vērtības nodoklis	5118	4052
Dabas resursu nodoklis	575	531
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	0	0
Kopā	5693	4583

17. Pārējie kreditori

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
<i>Norēķini par darba algu</i>	6073	4962
Kopā	6073	4962

18. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām</i>	12679	8096
<i>Uzkrātās saistības piegādātājiem</i>	422	431
Kopā	13101	8527

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>Ieņēmumu no ES projekta 1.kārta īstermiņa daļa (2013.gads)</i>	10060	10060
<i>Ieņēmumu no ES projekta 2.kārta īstermiņa daļa (2014.gads)</i>	8290	8290
<i>Ieņēmumu no ES projekta 3.kārta īstermiņa daļa (2014.gads)</i>	2944	2944
<i>Ieņēmumu no ES projekta Gārsenes ciemā īstermiņa daļa (2015.gads)</i>	3342	3342
Kopā	24636	24636

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

20. Neto approzījums

	2021.	2020.
Ieņēmumi no siltumapgādes	117170	87153
Ieņēmumi no ūdensapgādes	33749	33074
Ieņēmumi no notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas	32985	32088
Ieņēmumi no namīpašumu apsaimniekošanas	40115	33652
Ieņēmumi no autotransporta pakalpojumiem	8221	11342
Ieņēmumi no pārējie pakalpojumi	15129	13575
Kopā	247369	210884

21. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021.	2020.
<i>Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli</i>	40938	35194
<i>Darba alga</i>	37275	35615
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	8667	8502
<i>Atvaļinājuma rezerves palielinājums</i>	4583	1581
<i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i>	52286	76686
<i>Elektroenerģija</i>	32064	26111
<i>Pakalpojumi no ārienes</i>	16852	17858
<i>Telpu un mehānismu noma</i>	2303	2303
<i>Uzkrājums šaubīgiem debitoru parādiem</i>	4622	0
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	2296	2039
<i>Pārējie izdevumi</i>	1067	1479
Kopā	202953	207368

22. Administrācijas izmaksas

	2021.	2020.
<i>Administrācijas personāla algas</i>	48533	43444
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	11118	10165
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	28	26
<i>Sakaru izmaksas</i>	239	186
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	700	700
<i>Pārējie</i>	272	229
Kopā	60890	54750

23. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021.	2020.
<i>Šaubīgo debitoru samazinājums</i>	0	1945
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi</i>	24636	24636
<i>Segtie tiesas izdevumi</i>	0	36
<i>Saņemtie līgumsodi</i>	3811	0
Kopā	28447	26617

24. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021.	2020.
<i>Tiesas izdevumi</i>	0	250
<i>Samaksātās soda naudas, līgumsodi un citas izm.</i>	0	14
<i>Zemes nodoklis</i>	112	112
Kopā	112	376

25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021.	2020.
a) SIA Vides investīciju fonds kredīta procentu maksājumi	294	319
Kopā	294	319

26. Darījumi ar saistītām pusēm

	2021.	2020.
<i>Sniegtie pakalpojumi</i>	78452	61356
<i>Saņemtie pakalpojumi</i>	2415	2303
Kopā	80867	63659

27. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

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

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

28. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Sabiedrībai noslēgts nomas līgums par zemes gabalu 6764 kvm platībā un nedzīvojamo ēku – katlu māju Sāltupes iela 9, Aknīstē, nekustamā īpašuma nomas līgums Nr.19 no 02.01.2012. – 01.01.2042. , ikmēneša nomas maksa 191.93 EUR.

29. Darbības turpināšana

2022. gadā sabiedrība turpinās darbu ar parādniekiem, jo debitoru parādu summas 2021.gadā ir pieaugušas. Saistībā ar COVID19, sabiedrībai nebija nekādu būtisku traucējumu saimnieciskajā darbībā. Lielākais risks ir atrast atbilstošas kvalifikācijas darbinieku (santehniķi vai kurinātāju), ja kāds no esošajiem saslimst ar COVID19.

30. Notikumi pēc bilances datuma

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

2022.gada 10.martā

Laimonis Pakalns

Valdes loceklis

Ainārs Labzovs

Galvenais grāmatvedis