**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU**

**“SPUNĢĒNI-DAUGAVIEŠI”**

**(Mazā sabiedrība)**

**2022. GADA PĀRSKATS**

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

KOPĀ AR NEATKARĪGU RRVIDENTU ZIŅOJUMU

Jēkabpils, 2023

**SATURS**

Informācija par sabiedrību…………………………………………………………………………………………………………….……………3

[Bilance 4](#_Toc473130133)

[Peļņas vai zaudējumu aprēķins 5](#_Toc473130134)

[Finanšu pārskata pielikums 6](#_Toc473130137)

#

**Informācija par sabiedrību**

|  |  |
| --- | --- |
| Sabiedrības nosaukums | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “SPUNĢĒNI-DAUGAVIEŠI” |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību |
| Reģistrācijas Nr., vieta un datums | 45403015460Jēkabpils, 21.06.2005. |
| Juridiskā adrese | Rīgas iela 150A, Jēkabpils |
| Sabiedrības darbības veidi  | Namu apsaimniekošana NACE2 68.20, 68.32 |
| Valdes loceklis | Normunds Zizlāns no 18.05.2021 |  |
| Dalībnieki | Jēkabpils novada  | pašvaldība 100 % |
| Pārskata gads | 01.01.2022 – 31.12.2022 |
| Revidents | Nellija PagrabnieceLR Zvērināts RevidentsLZRA Sertifikāts Nr. 87 | SIA “Pagrabnieces Auditoru birojs”Hospitāļu iela 8-8A, RīgaLatvija, LV - 1013Reģ.Nr.40002030404 Zvērinātu revidentu komercsabiedrībaslicence Nr.8 |

# Bilance

#



Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 16.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  | Normunds Zizlāns |  | Leontina Čurkina |
|  |  | Valdes loceklis |  |  grāmatvedis |
| 2023.gada 13.marts |  |

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**

(pēc izdevumu funkcijas)



Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 16.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  | Normunds Zizlāns |  | Leontina Čurkina |
|  |  | Valdes loceklis |  |  grāmatvedis |

 2023.gada 13.marts

#  Finanšu pārskata pielikums

**Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums", “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums’, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”, Ministru kabineta 21.12.2021 notekumiem Nr.877 “Grāmatvedības kārtošanas noteikumi”.

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.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

**Pielietotie grāmatvedības principi**

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

1. izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
2. 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;
1. 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;
2. aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
3. pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
4. norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
5. saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

**Pārskata periods**

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2022.** līdz **31.12.2022.**

**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.

**Iespējamās saistības un aktīvi**

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

**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.

**Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 300 euro. Iegādātie aktīvi zem *300*  euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita 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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| *Pamatlīdzekļi* |  |  |
| Automašīnas  | 10-20 | % |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs  | 35-50 | % |

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 apstākļu 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.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība *tiek* palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

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 iepirktās 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 apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšauba 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 atzīšanu 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.

**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.

**Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

**Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistībās tiek atzītas 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).

**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 postenī "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.

***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;
* ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
* pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

**Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Sākot ar 2018. gadu, uzņēmumu ienākuma nodokļa (UIN) piemērošana ir pārcelta no peļņas gūšanas brīža uz peļņas sadales brīdi. Ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo bāzi veido sadalītā peļņa un nosacīti sadalītā peļņa.

**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**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2022 | 2021 |
| Vidējais darbinieku skaits, t.sk. | 12 | 18 |
|  valdes loceklis | 1 | 1 |
| Pārējie darbinieki | 11 | 17 |

1. **Personāla izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2022 | 2021 |
| Darba alga | 44724 | 44315 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 10495 | 10408 |
|  |  |  |
| tajā skaitā atlīdzība prokūristam, valdes loceklim: | 6000 | 5550 |
| tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas prokūristam: | 1415 | 1309 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa*** | 2022 | 2021 |
| Darba alga | 18525 | 15383 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 4400 | 3629 |
| **Kopā** | **22925** | **19012** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Administrācijas darba samaksa*** | 2022 | 2021 |
| Darba alga | 26199 | 28932 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 6095 | 6779 |
| **Kopā** | **32294** | **35711** |

**Pielikums Bilancei**

1. **Pamatlīdzekļu kustības pārskats**

|  |
| --- |
|  |

1. **Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 31.12.2021. |
| *Degviela* | 573 | 86 |
| *Mazvērtīgais inventārs* | 871 | 334 |
| **Kopā** | **1444** | **420** |

1. **Gatavie ražojumi un preces pārdošana**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 31.12.2021. |
| *Preces pārdošanai* | 414 | 418 |
| **Kopā** | **414** | **418** |

1. **Pircēju un pasūtītāju parādi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 31.12.2021. |
| *Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība* | 88787 | 75474 |
| *Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem* | -35009 | -33576 |
| **Kopā** | **53778** | **41898** |

1. **Citi debitori**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 31.12.2021. |
| *Nodokļu pārmaksa* | 308 | 389 |
|  |  |  |
| **Kopā** | **308** | **389** |

1. **Uzkrātie ieņēmumi**

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

|  |
| --- |
| *Norēķini ar citiem debitoriem par nāk. periodā izrakst. rēķiniem par iepr. periodu* |

 |

|  |
| --- |
| 7237 |

 |

|  |
| --- |
| 5163 |

 |
| **Kopā** |  **7237** |  **5163** |

1. **Avansa maksājumi par precēm**

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

|  |
| --- |
| *Avansa maksājumi par precēm* |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
| 2462 |

 |
| **Kopā** |  |  **2462** |
|  |  |  |

1. **Nauda**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 31.12.2021. |
| *Naudas līdzekļi norēķinu kontos* | 128739 | 84952 |
| *Nauda kasē* | 211 | 424 |
| **Kopā** | **128950** | **85376** |

1. **Daļu kapitāls**

Sabiedrības 2021.gada 30.septembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 268184 sastāv no 268184 daļas ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

1. **Nesadalītā peļņa**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 31.12.2021. |
| *Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi* | -40272 | -19550 |
| *Pārskata gada peļņa vai zaudējumi* | 9704 | -20722 |
| **Kopā** | **-30568** | **-40272** |

1. **No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 31.12.2021. |
| *No iedzīvotājiem saņemtie avansi par apsaimniekošanu* | 73330 | 34392 |
| **Kopā** | **73330** | **34392** |

1. **Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 31.12.2021 |
| *Latvijas piegādātāji* | 7522 | 9752 |
| **Kopā** | **7522** | **9752** |

1. **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 31.12.2021 |
|  | EUR | EUR |
| *Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas* |  1611  | 1472 |
| *Iedzīvotāju ienākuma nodoklis* |  930  |  1000  |
| *Pievienotās vērtības nodoklis* *Riska nodeva*  | 31433 | 14623 |
| **Kopā** | **5687** | **3937** |

1. **Pārējie kreditori**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 31.12.2021 |
|  | EUR | EUR |
| *Norēķini par darba algu* | 2128 | 1564 |
| *Norēķini ar pārējie kreditoriem* | 79 | 17 |
| **Kopā** | **2207** | **1581** |

1. **Uzkrātās saistības**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 31.12.2021 |
| *Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām* | 3513 | 5027 |
| **Kopā** | **3513** | **5027** |

**Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam**

1. **Neto apgrozījums**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 2021. |
| *Ieņēmumi no pašvaldības dzīvojamā fonda apsaimniekošanas* |  269032  | 176416 |
| **Kopā** | **269032** | **176416** |

1. **Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 2021 |
| *Darba alga* | 18525 | 15383 |
| *Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas* | 4400 | 3629 |
| *Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva* | 41 | 59 |
| *Izejvielu iepirkšanas un ražošanas izmaksas* | 179189 | 140346 |
| *Pamatlīdzekļu nolietojums* | 20108 | 8016 |
| *Kantora izdevumi* | 1184 | 839 |
| *Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana* | 30 | 114 |
| *Citi saimn.darbības izdevumi* | 139 | 345 |
| **Kopā** | **223616** | **168731** |

1. **Administrācijas izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 2021. |
| *Administrācijas personāla algas* | 26199 | 28932 |
| *Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas* | 6095 | 6779 |
| *Bankas pakalpojumi* | 229 | 328 |
| *Sakaru izmaksas* | 230 | 260 |
| *Gada pārskata revīzijas izdevumi* | 700 | 650 |
| *Apdrošināšanas maksājumi* | 884 | 1038 |
| *Vadīšanas un administrācijas izdevumi* | 195 | 487 |
| **Kopā** |  **34532** |  **38474** |

1. **Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 2021 |
| *Samaksātā kavējuma nauda* *Citi ieņēmumi*  | 5772816 | 85710586 |
| **Kopā** | **3393** | **11443** |

1. **Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 31.12.2022. | 2021. |
| *Samaksātās soda naudas, līgumsodi* |  350  |  13 |
| *Pārējie izdevumi**Uzkrājumu izmaiņas* | 3323591 | 497866 |
| **Kopā** | **4273** | **1376** |

1. **Notikumi pēc bilances datuma**

## Saskaņā ar dalībnieka lēmumu SIA “Spunģēni-Daugavieši” 2023.gadā tiks pievienota SIA “Pils rajona Namu pārvalde”. Reorganizācijas rezultatā visa manta un saistības tiks nodotas SIA “Pils rajona Namu pārvalde”.

Laika periodā starp pārskata pēdējo dienu un dienu , kad valde paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi citi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas varētu ietekmēt gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  |  | Normunds Zizlāns |  | Leontina Čurkina |
|  |  | Valdes loceklis |  |  grāmatvedis |

#  2023.gada 13.martā