

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Pils rajona Namu pārvalde"
(Mazā sabiedrība)

2021. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Jēkabpils, 2022

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	20
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	23

Bilance

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi	Piezīme	31.12.2021.	31.12.2020.
		EUR	EUR
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	40
Nemateriālie ieguldījumi kopā		-	40
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		116 698	129 081
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		69 278	66 285
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		16 869	20 021
Pamatlīdzekļi kopā	3	202 845	215 387
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		202 845	215 427
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		1 419	4 276
Krājumi kopā		1 419	4 276
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	99 405	92 074
Citi debitori	5	569	6
Nākamo periodu izmaksas	6	450	492
Debitori kopā		100 424	92 572
Nauda	7	186 628	69 712
Apgrozāmie līdzekļi kopā		288 471	166 560
Aktīvs kopā		491 316	381 987

Pārskata pielikums no 6. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Klāvs Jirgens
 Prokūrists


 Daina Upīte
 Galvenā grāmatvede

2022. gada 10. martā

Bilance

PASĪVS

		31.12.2021.	31.12.2020.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	330 584	330 584
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(32 464)	(102 613)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		28 751	70 149
Pašu kapitāls kopā		326 871	298 120
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	-	14 791
Ilgtermiņa kreditori kopā		-	14 791
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	7 667	-
Pārējie aizņēmumi	11	-	10
No pircējiem saņemtie avansi	12	91 030	1 233
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		14 513	15 810
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	17 404	15 168
Pārējie kreditori	14	14 552	13 890
Nākamo periodu ieņēmumi	15	-	4 222
Uzkrātās saistības	16	19 279	18 743
Īstermiņa kreditori kopā		164 445	69 076
Kreditori kopā		164 445	83 867
Pasīvs kopā		491 316	381 987

Pārskata pielikums no 6. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Klāvs Jirgens
Prokūrists


Daina Upīte
Galvenā grāmatvede

2022. gada 10. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	17	489 342	514 504
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	18	(381 172)	(352 559)
Bruto peļņa vai zaudējumi		108 170	161 945
Administrācijas izmaksas	19	(82 204)	(90 336)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	11 609	11 278
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(7 949)	(11 576)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām		(875)	(1 162)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		28 751	70 149
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		28 751	70 149
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		28 751	70 149

Pārskata pielikums no 6. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Klāvs Ķirgens
Prokūrists


Daina Upīte
Galvenā grāmatvede

2022. gada 10. martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Pils rajona Namu pārvalde"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	Nr.540300491, LR UR, Jēkabpilī, 1995. gada 12. decembrī Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā, Jēkabpilī 2003. gada 11. novembrī ar vienoto reģistrācijas numuru 45403004912	
Juridiskā adrese	Pils rajons 219 - 46, Jēkabpils, LV-5202	
Valdes sastāvs	Mārtiņš Gluhs	Valdes loceklis līdz 30.11.2021.
	Klāvs Jirgens	Prokūrists no 25.11.2021.
Dalībnieki	Jēkabpils novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE 2.red.) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (68.32 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2021. – 31.12.2021.	
Revidents	Biruta Novika	AS "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	Baznīcas iela 31-14, Rīga, Latvija, LV 1010 Reģ.Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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”.

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:

- 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 parakstīšanas 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;
- i) 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

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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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*. Darījumi ārvalstu valūtās netiek veikti.

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 150 euro. Iegādātie aktīvi zem 150 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.

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>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un inženierbūves	2-5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5	%
Automašīnas	20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	%

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.

Finanšu pārskata pielikums(*turpinājums*)

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

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 iepirtās 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 termiņā, 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) un tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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.

Aizņēmumi

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

Uzkrātās saistības 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.

Ieņēmumu atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot 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.

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

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;
- 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits	25	26

2. Personāla izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Darba alga	217 925	206 941
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51 176	49 460
- <i>tajā skaitā atlīdzība valdei</i>	<i>23 506</i>	<i>24 731</i>
- <i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei</i>	<i>5 545</i>	<i>5 958</i>

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Bilancei

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	253 909	159 412	30 771	444 092
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	12 989	3 571	16 560
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(4 976)	(679)	(5 655)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.	253 909	167 425	33 663	454 997
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2020.	124 828	93 127	10 750	228 705
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	12 383	9 996	6 723	29 102
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(4 976)	(679)	(5 655)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2021.	137 211	98 147	16 794	252 152
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	129 081	66 285	20 021	215 387
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	116 698	69 278	16 869	202 845

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Norēķini ar pircējiem – juridiskām personām uzskaites vērtība	11 591	9 890
Norēķini ar pircējiem – fiziskām personām uzskaites vērtība	142 299	141 193
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(54 485)	(59 009)
Kopā	99 405	92 074

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Citi debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Prasības pret personālu (pārmaksātā darba alga)	-	6
Avansa maksājumi par precēm	112	-
Pārmaksātie nodokļi	457	-
Kopā	569	6

6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	178	216
Periodiskas abonēšana	272	276
Kopā	450	492

7. Nauda

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	185 161	69 352
Nauda kasē	1 467	360
Kopā	186 628	69 712

8. Daļu kapitāls

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Sabiedrības pamatkapitāls	330 584	330 584
Kopā	330 584	330 584

2021. gada 31. decembrī daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no viena dalībnieka ieguldījumiem EUR 330 584, sadalās 330 584 daļās, vienas daļas vērtība EUR 1.

9. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Kredītlīnija AS "Citadele banka"*	-	14 791
Kopā	-	14 791

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

10. Aizņēmumi no kredītiestādēm (istermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Kreditlīnija AS "Citadele banka"*	7 667	-
Kopā	7 667	-

* Kreditlīnijas izmantošanas mērķis ir apgrozāmo līdzekļu finansēšana. Kreditlīnijas atmaksas termiņš ir 2022. gada 20. marts. Uz 2021.gada 31.decembri kreditlīnijas limits sastāda EUR 15 300, neizmantotā daļa EUR 7 633. Kreditlīnijas procentu likme sastāda 4.65%+3mēn. Euribor. Saskaņā ar noslēgto 23.03.2012. kreditlīnijas līgumu Nr. 21-12/15 ar AS "Citadele banka", saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar:

- Hipotēku uz nekustāmo īpašumu Pils rajons 43, Jēkabpilī, nekustamā īpašuma bilances vērtība EUR 23 667;
- Komerckārtu uz visu uzņēmuma mantu kā lietu kopību un tās nākamās sastāvdaļas; maksimālā nodrošinājuma summa EUR 136 596;
- Finanšu ķīlu uz visos AS "Citadele banka" norēķinu kontos ieskaitītajiem naudas līdzekļiem.

11. Pārējie aizņēmumi (istermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Mobilā telefona izpirkuma līgums ar TELE 2	-	10
Kopā	-	10

12. Norēķini par saņemtajiem avansiem

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Saņemtie avansa maksājumi par īri, apkuri no iedzīvotājiem	1 103	1 233
Saņemtie avansa maksājumi no Jēkabpils novada pašvaldības	89 927	-
Kopā	91 030	1 233

13. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 640	6 083
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 684	2 171
Pievienotās vērtības nodoklis	6 887	6 284
Dabas resursu nodoklis	1 184	620
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	10
Kopā	17 404	15 168

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

14. Pārējie kreditori

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	11 593	11 211
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	127	-
Norēķini ar Jēkabpils pilsētas pašvaldību	2 812	2 679
Norēķini par prasībām pret personālu	20	-
Kopā	14 552	13 890

15. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Ēku fasādes publiskās daļas atjaunināšana 2021.gadā	-	4 222
Kopā	-	4 222

16. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	15 840	14 361
Uzkrātās saistības piegādātājiem par pārskata perioda izdevumiem	2 439	3 382
Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai	1 000	1 000
Kopā	19 279	18 743

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

17. Neto apgrozījums

	2021 EUR	2020 EUR
Ieņēmumi no īres, māju uzturēšanas	175 198	174 552
Ieņēmumi no apkures pakalpojumiem	246 379	194 675
Pārējie ieņēmumi no santehnikas, elektromontāžas darbiem u.c.	67 765	145 277
Kopā	489 342	514 504

18. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Kurināmais	79 763	67 239
Materiālu, rezerves daļu izmaksas	38 939	50 312
Degvielas izmaksas	8 099	5 994
Personāla izmaksas (darba alga, VSAOI par darbiniekiem)	191 766	176 492
Pārējās personāla izmaksas (pabalsti)	1 000	200
Pamatlīdzekļu nolietojums	28 559	22 382
Dabas resursu nodoklis	1 184	620
Nekustāmā īpašuma nodoklis	405	405
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	83	113
Neatskaitāmais priekšnodoklis	2 655	3 018
Saņemtie pakalpojumi no ārienes	25 648	22 727
Pārējās izmaksas saistītas ar māju uzturēšanu	3 071	3 057
Kopā	381 172	352 559

19. Administrācijas izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Personāla izmaksas (darba alga, VSAOI par uzņēmuma vadību)	77 335	79 909
Uzņēmējdarbības riska nodeva	26	-
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšanas izdevumi	906	47
Pamatlīdzekļu nolietojums	543	848
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	-	322
Kantora izdevumi (kancelejas preces, biroja preces)	1 574	2 023
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšanas izdevumi	40	60
Biroja uzturēšanas izmaksas	665	672
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	567	1 495
Bankas pakalpojumu izdevumi	310	566
Sakaru izmaksas	506	591
Nekustāmā īpašuma nodoklis (birojs)	82	82
Tiesas izdevumi	(350)	3 721
Kopā	82 204	90 336

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

20. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Saņemtās kavējuma naudas par īri, apkuri	2 795	5 394
Ieņēmumi no pārdotiem metāllūžņiem	613	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	-	10
- <i>ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	-	670
- <i>pārdoto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	-	(660)
Atmaksāta šaubīgo debitoru summa	7 573	5 778
Citi ieņēmumi	628	96
Kopā	11 609	11 278

21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Uzkrājumu veidošana šaubīgiem debitoriem	3 418	8 284
Apdrošināšanas maksājumi par īpašumu	980	548
Zvērināta revidenta pakalpojumi	1 000	1 000
Citas izmaksas	800	566
Veselības aizsardzības izdevumi	172	485
Darbinieku apmācības un komandējuma izdevumi	288	186
Komunālie pakalpojumi	248	131
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	1 037	376
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	6	-
Kopā	7 949	11 576

22. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

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

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

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

23. Darbības turpināšana

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar 28 751 EUR lielu peļņu. 2021. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības vadība prognozē turpmāk strādāt ar peļņu un tai nebūs likviditātes problēmas. Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Covid-19 pandēmija atstās iespaidu uz uzņēmuma debitoru kopsummu. Prognozēt to pieaugumu ir praktiski neiespējami, jo nav skaidrs par krīzes ilgumu un debitoru pieauguma apjomu. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju bez kompensējošiem pasākumiem. 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.

Uzņēmums turpina savu darbību un turpina sniegt savus pakalpojumus arī valstī izsludinātā ārkārtējā stāvokļa apstākļos, jo uzņēmuma sniegtos pakalpojumus: siltumenerģijas ražošana un piegāde daudzdzīvokļu mājām ir stratēģiski svarīgs pakalpojums apkures sezonā, arī otrs uzņēmuma pakalpojuma veids: dzīvojamo māju apsaimniekošanas pakalpojums ir būtisks pakalpojums dzīves kvalitātes līmeņa nodrošināšanā.

Uzņēmumā ir noteikti un tiek ievēroti infekcijas COVID-19 ierobežojošie pasākumi: ierobežota darbinieku pulcēšanās, darbiniekiem tiek izsniegti individuālie aizsardzības līdzekļi u.c. pasākumi.

COVID-19 pandēmijas tieša ietekme uz uzņēmuma darbību ir neliela: ir ierobežota darbinieku klātienē komunikācija ar klientiem (apsaimniekoto dzīvojamo māju iedzīvotājiem), uz laiku pārtraukti plānotie remontdarbi dzīvojamo māju kāpnu telpās un dzīvokļos esošo koplietošanas inženierkomunikāciju remontdarbi.

24. 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.

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2021. gada pārskatu un prokūrists un galvenā grāmatvede parakstījuši to 2022. gada 10. martā.


Klāvs Jirgens
Prokūrists


Daina Upīte
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2022. gada 10. martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Pils rajona Namu pārvalde" nodarbojas ar dzīvojamā fonda apsaimniekošanu, siltumenerģijas ražošanu, pārvadi un sadali Jēkabpils pilsētas Pils rajona mikrorajonā. Sabiedrības apsaimniekošanā ir 14 dzīvojamās ēkas ar kopējo dzīvokļu skaitu 544. Dzīvojamām mājām un to piesaistītajiem zemesgabaliem regulāri tiek veikta sanitārā uzkopšana, vizuālā apsekošana, dzīvojamo māju drošas ekspluatācijas nodrošināšanas darbi, bojājumu novēršanas darbi, avāriju seku likvidēšanas darbi un plānveida darbi.

Ar siltumenerģijas piegādi tiek nodrošināti 563 dzīvokļi Pils mikrorajonā.

2021. gadā veiktie nozīmīgākie darbi:

- izveidotas un uzstādītas 3 gab. slēdzamas, norobežotas sadzīves atkritumu konteineru novietnes priekš mājām Pils rajons 201, 200, 202, 204 un viena Pils rajons 55, 56, 166 mājas iedzīvotājiem, tā samazinot iespēju nepiederošām personām izmantot atkritumu konteinerus;
- Pils rajona 203, 219 un 218 mājām veikta bojāto piemājas soliņu atjaunošana;
- atjaunoti Pils rajona 200 mājas visu kāpņu telpu ieejas durvju lieveņi;
- pēc mājas iedzīvotāju iniciatīvas veikta Pils rajona 204 mājas visu kāpņu telpu ārdurvju aprīkošana ar elektroniskajām kodu slēdzenēm;
- dzīvojamo māju Pils rajons 200, Pils rajons 204 un Pils rajons 215 veikts atsevišķu kāpņu telpu logu nomaiņa, koka logu vietā uzstādot PVC rāmju logus ar stikla paketi, kas uzlabo mājas energoefektivitāti un komforta līmeni kāpņu telpā;
- veikts pašvaldībai piederošās ēkas Zaļā ielā 9 Nakts patversmes ģērbtuves remonts un Pasta ielā 39, Jēkabpilī, 1. un 2. stāva telpu kosmētiskais remonts. Uzstādīti LED apgaismojuma paneļi ēkas 2.stāva telpām, Pormaļa ielā 11, Jēkabpilī.

SIA „Pils rajona Namu pārvalde” nodrošina siltumenerģijas piegādi 12 daudzdzīvokļu mājām ar kopējo apsildāmo platību 26 870 m² un Jēkabpils novada pašvaldības „Jēkabpils vēstures muzejs” ēkai Rīgas ielā 216a un 216b, Jēkabpilī, ar kopējo apsildāmo platību 2 090 m².

2021. gadā tika saražota siltumenerģija 4814,2 MWh apmērā un realizēti 4551,6 MWh, pārvades zudumi 262,6 MWh jeb 5.45%, piegādāta siltumenerģija EUR 246 379 apjomā.

Pamatojoties uz Jēkabpils pilsētas pašvaldības lēmumu Nr. 407 no 05.09.2019. *Par SIA "Pils rajona Namu pārvalde" siltumenerģijas tarifu*, apstiprināta saražotās un realizētās siltumenerģijas realizācijas cena (tarifs) 54.15 euro/MWh.

Apstiprinātais siltumenerģijas realizācijas tarifs stājas spēkā 2019. gada 1. oktobrī.

2020. gada beigās ar Jēkabpils pilsētas pašvaldību noslēgts līgums *Par Jēkabpils pilsētas pašvaldības īpašumā esošo nedzīvojamo ēku un tām piesaistīto teritoriju uzturēšanu un apsaimniekošanu*, sniedzot remontdarbu pakalpojumus pašvaldībai un tās iestādēm.

2021.gada sākumā ar Jēkabpils pilsētas pašvaldību noslēgts līgums *Par bērnu rotaļu un mini sporta laukumu apsaimniekošanu Jēkabpils pilsētā*.

Pārskata gads noslēgts ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu EUR 28 751. Neto apgrozījums 2021. gadā, salīdzinot ar 2020. gadu, ir samazinājies par EUR 25 162, kas saistīts ar ieņēmumu samazinājumu no sniegtajiem ārpakalpojumiem.

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Covid-19 pandēmija atstās iespaidu uz uzņēmuma debitoru kopsummu. Prognozēt to pieaugumu ir praktiski neiespējami, jo nav skaidrs par krīzes ilgumu un debitoru pieauguma apjomu. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju bez kompensējošiem pasākumiem. 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.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{288\,471}{164\,445} = 1.75$	(koeficienta robeža 1-2). ieteicama
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{287\,052}{164\,445} = 1.75$	(koeficienta robeža 0.7-0.8). ieteicama
Absolūtās koeficients	likviditātes	$\frac{186\,628}{164\,445} = 1.13$	(koeficienta robeža 0.2-0.25). ieteicama

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{108\,170}{489\,342} = 22.11\%$
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{29\,626}{489\,342} = 6.05\%$
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{28\,751}{489\,342} = 5.87\%$
Neto peļņas rādītājs (%)	$\frac{28\,751}{489\,342} = 5.87\%$

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{326\,871}{202\,845} = 1.61$
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{326\,871}{202\,845} = 1.61$
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{164\,445}{288\,471} = 0.57$
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	$288\,471 - 164\,445 = 122\,026$

Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{164\,445}{491\,316} = 0.33$
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{164\,445}{326\,871} = 0.50$
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	$\frac{29\,626}{875} = 33.86$

Vadības ziņojums *(turpinājums)*

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

2022. gadā uzņēmums plāno turpināt sadarbību ar Jēkabpils pilsētas pašvaldību, apsaimniekojot pašvaldības nekustamos īpašumus un sniedzot remontdarbu pakalpojumus pašvaldībai un tās iestādēm. Plānots pilnveidot uzņēmuma materiāli tehnisko bāzi, lai varētu ātrāk un kvalitatīvāk veikt remontdarbus, intensīvāk veikt teritorijas uzkopšanas darbus.

Dzīvojamā fonda apsaimniekošanas uzlabošanai, izmantojot ieņēmumus no īres un apsaimniekošanas maksas, tiks turpināts strādāt pie daudzdzīvokļu namu siltuma noturības un tehniskā stāvokļa uzlabošanas pasākumiem (koplietošanas telpu logu nomainīšana un kosmētiskais remonts, ūdensapgādes un kanalizācijas stāvvadu cauruļu posmu nomainīšana), kā arī veiksīm ikdienas namu apsaimniekošanas darbus.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

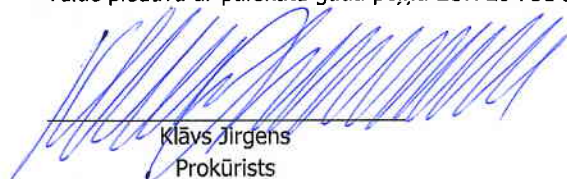
SIA „Pils rajona Namu pārvalde” vienīgais dalībnieks un visu kapitāla daļu turētājs ir Jēkabpils pilsētas pašvaldība. Uz 2021. gada 31. decembri parakstītais, apmaksātais un balsstiesīgais pamatkapitāla lielums ir EUR 330 584.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz gada pārskata parakstīšanas datumam nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Valde piedāvā ar pārskata gada peļņu EUR 28 751 segt iepriekšējo gadu zaudējumus.



Klāvs Jirgens
Prokūrists

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Pils rajona Namu pārvalde",
reģ. Nr. 45403004912
dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Pils rajona Namu pārvalde" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 19. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2021. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2021. 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 "Pils rajona Namu pārvalde" finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2021. 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.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 20. līdz 22. 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 pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, 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



Rīga, Latvija

2022. gada 10. martā