

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

2023. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Jēkabpils, 2024

SATURS

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

Bilance

		AKTĪVS	
	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		91 934	104 316
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		49 647	58 359
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		132 172	10 538
Pamatlīdzekļi kopā	3	273 753	173 213
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		273 753	173 213
Apgrūzāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		4 036	2 828
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		414	-
Krājumi kopā		4 450	2 828
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	189 295	141 504
Citi debitori	5	442	943
Nākamo periodu izmaksas	6	896	725
Debitori kopā		190 633	143 172
Nauda	7	309 871	104 457
Apgrūzāmie līdzekļi kopā		504 954	250 457
Aktīvs kopā		778 707	423 670

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

Klāvs Jirgens
Prokūrists

Daina Upīte
Galvenā grāmatvede

Bilance

		31.12.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls	Piezīme		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	330 584	330 584
Reorganizācijas rezerve	9	233 590	-
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(1 439)	(3 713)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4 289	2 274
Pašu kapitāls kopā		567 024	329 145
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
Pārējie aizņēmumi	10	233	129
No pircējiem saņemtie avansi	11	105 887	23 807
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem		39 066	6 448
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	26 345	22 998
Pārējie kreditori	13	21 334	19 025
Uzkrātās saistības	14	18 818	22 118
Īstermiņa kreditori kopā		211 683	94 525
Kreditori kopā		211 683	94 525
Pasīvs kopā		778 707	423 670

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

Klāvs Jirgens
Prokūrists

Daina Upīte
Galvenā grāmatvede

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

		2023	2022
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	15	796 361	613 715
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(637 308)	(529 879)
Bruto peļņa vai zaudējumi		159 053	83 836
Administrācijas izmaksas	17	(124 885)	(82 563)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	19 919	10 323
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(49 689)	(9 150)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām		-	(172)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		4 398	2 274
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu		(109)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		4 289	2 274
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4 289	2 274

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

Klāvs Jirgens
Prokūrists

Daina Upīte
Galvenā grāmatvede

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	Klāvs Jirgens	Valdes loceklis no 02.08.2022. Prokūrists no 16.08.2023.
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	01.01.2023. – 31.12.2023.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	AS "Nexia Audit Advice" Mihaila Tāla iela 1, Rīga, Latvija, LV-1045 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 Grāmatvedības likumu, 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 posteņu, 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 **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

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 nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieta 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 iepirktais 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 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) 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.

Nodokli 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 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 saistītās 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 (koriģējošie 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

	2023	2022
Vidējais darbinieku skaits	29	25

2. Personāla izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Darba alga	288 314	219 199
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	68 072	51 452
- <i>tajā skaitā atlīdzība valdei</i>	<i>27 131</i>	<i>13 866</i>
- <i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei</i>	<i>6 400</i>	<i>3 271</i>

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Bilancei

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	253 909	167 425	34 399	455 733
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	183 996	183 996
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	(2 634)	(2 634)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023.	253 909	167 425	215 761	637 095
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2022.	149 593	109 066	23 861	282 520
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta pārņemšanu	-	-	40 357	40 357
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	12 382	8 712	22 005	43 099
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta likvidāciju	-	-	(2 634)	(2 634)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2023.	161 975	117 778	83 589	363 342
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	104 316	58 359	10 538	173 213
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	91 934	49 647	132 172	273 753

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini ar pircējiem – juridiskām personām uzskaites vērtība	27 780	21 675
Norēķini par valsts atbalsta kompensāciju apkurei	-	10 950
Norēķini ar pircējiem – fiziskām personām uzskaites vērtība	247 589	155 183
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(86 074)	(46 304)
Kopā	189 295	141 504

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Citi debitori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Prasības pret personālu (pārmaksātā darba alga)	-	28
Avansa maksājumi par precēm	60	584
Pārmaksātie nodokļi	382	331
Kopā	442	943

6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	129	97
Apdrošināšanas maksājumi (personāls)	396	306
Periodikas abonēšana	371	322
Kopā	896	725

7. Nauda

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	306 413	103 580
Nauda kasē	3 458	877
Kopā	309 871	104 457

8. Daļu kapitāls

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Sabiedrības pamatkapitāls	330 584	330 584
Kopā	330 584	330 584

2023. 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. Rezerves

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Reorganizācijas rezerves*	233 590	-
Kopā	233 590	-

*Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Spunģēni – Daugavieši" pievienošanas procesā aprēķinātās rezerves.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

10. Pārējie aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Mobilā telefona izpirkuma līgums ar TELE 2	233	129
Kopā	233	129

11. Norēķini par saņemtajiem avansiem

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Saņemtie avansa maksājumi par īri, apkuri no iedzīvotājiem	2 446	1 118
Saņemtie iedzīvotāju avansa maksājumi māju remontdarbiem	103 441	15 259
Saņemtie avansa maksājumi no Jēkabpils novada pašvaldības	-	7 430
Kopā	105 887	23 807

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 331	7 655
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 027	2 511
Pievienotās vērtības nodoklis	10 417	11 123
Dabas resursu nodoklis	1 450	1 699
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	109	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	11	10
Kopā	26 345	22 998

13. Pārējie kreditori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini par darba algu	16 226	13 458
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	112	135
Norēķini ar Jēkabpils pilsētas pašvaldību	4 996	5 432
Kopā	21 334	19 025

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

14. Uzkrātās saistības

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	17 251	13 654
Uzkrātās saistības piegādātājiem par pārskata perioda izdevumiem	67	7 464
Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai	1 500	1 000
Kopā	18 818	22 118

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

15. Neto apgrozījums

	2023 EUR	2022 EUR
Ieņēmumi no īres, māju uzturēšanas	242 845	153 651
Ieņēmumi no sadzīves atkritumu apsaimniekošanas	19 892	-
Ieņēmumi no apkures pakalpojumiem	359 133	301 338
Pārējie ieņēmumi no santehnikas, elektromontāžas darbiem u.c.	174 491	158 726
Kopā	796 361	613715

16. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Kurināmais	178 643	149 068
Materiālu, rezerves daļu izmaksas	96 311	106 245
Degvielas izmaksas	8 245	8 811
Personāla izmaksas (darba alga, VSAOI par darbiniekiem)	241 538	195 752
Pārējās personāla izmaksas (pabalsti)	200	200
Pamatlīdzekļu nolietojums	42 687	29 744
Dabas resursu nodoklis	1 450	1 699
Nekustāmā īpašuma nodoklis	405	405
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	99	85
Neatskaitāmais priekšnodoklis	-	2 977
Saņemtie pakalpojumi no ārienes	60 544	31 178
Pārējās izmaksas saistītas ar māju uzturēšanu	7 186	3 715
Kopā	637 308	529 879

17. Administrācijas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Personāla izmaksas (darba alga, VSAOI par uzņēmuma vadību)	114 848	74 899
Uzņēmējdarbības riska nodeva	33	26
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšanas izdevumi	502	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	412	624
Darbinieku apmācības un komandējuma izdevumi	382	437
Kantora izdevumi (kancelejas preces, biroja preces)	3 037	2 564
Administrācijas transporta uzturēšanas izmaksas	1 793	-
Biroja uzturēšanas izmaksas	756	1 091
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	1 905	752
Bankas pakalpojumu izdevumi	389	289
Sakaru izmaksas	719	466
Nekustāmā īpašuma nodoklis (birojs)	82	82
Tiesas izdevumi	27	1 333
Kopā	124 885	82 563

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

18. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
	EUR	EUR
Saņemtās kavējuma naudas par īri, apkuri	3 390	3 128
Ieņēmumi no pārdotiem metāllūžņiem	683	62
Ieņēmumi no saņemtajām dotācijām bezdarbnieku algām	2 024	750
Atmaksāta šaubīgo debitoru summa	5 368	6 383
Atmaksāts iedzīvotāju kredīts par dzīvojamo māju renovāciju	1 075	-
Citi ieņēmumi	7 379	-
Kopā	19 919	10 323

19. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Uzkrājumu veidošana šaubīgiem debitoriem	44 818	377
Apdrošināšanas maksājumi par īpašumu	770	673
Apdrošināšanas maksājumi par personālu	507	219
Zvērināta revidenta pakalpojumi	1 500	1 000
Citas izmaksas	-	500
Citi izdevumi (Pils rajons 55 dzīvojamās mājas finanšu līdzekļu uzkrājums)	-	4 987
Veselības aizsardzības izdevumi	336	320
Komunālie pakalpojumi	-	224
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	1 239	738
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	519	112
Kopā	49 689	9 150

20. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

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

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem. 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.

Kreditrisks

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.

21. Darbības turpināšana

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar 4 289 EUR lielu peļņu. 2023. 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.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību. Sarežģītās ģeopolitiskās situācijas, kas radusies Krievijas Federācijas uzsāktās karadarbības Ukrainā dēļ, nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Uzņēmums turpina savu darbību un turpina sniegt savus pakalpojumus: siltumenerģijas ražošanu un piegādi daudzdzīvokļu mājām, kas ir stratēģiski svarīgs pakalpojums apkures sezonā, arī otrs uzņēmuma pakalpojuma veids: dzīvojamo māju apsaimniekošanas pakalpojums ir būtisks pakalpojums dzīves kvalitātes līmeņa nodrošināšanā.

22. 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 2023. gada pārskatu un prokūrists ar galveno grāmatvedi parakstījuši to.

Klāvs Jirgens
Prokūrists

Daina Upīte
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

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.

2023. gada 22. maijā tika pabeigts reorganizācijas process, pievienojot SIA "Spungēni – Daugavieši" pie SIA "Pils rajona Namu pārvalde". Pēc reorganizācijas pabeigšanas, paplašinās apsaimniekošanā esošo daudzīvokļu dzīvojamo māju skaits un materiāltehniskā bāze, kas ļauj Sabiedrībai nodrošināt papildus pakalpojumus.

Uz 2023. gada 31. decembri pārvaldīšanā un apsaimniekošanā ir 48 dzīvojamās mājas ar 1006 dzīvokļiem, no kuriem 687 jeb 68.3% ir privatizēti dzīvokļi, no tiem – 231 dzīvoklis koroborēts zemesgrāmatā, 319 jeb 31.7% - neprivatizēti dzīvokļi. Dzīvojamām mājām un to piesaistītajiem zemesgabaliem regulāri tiek veikta sanitārā uzkopšana, vizuālā apsekošana, dzīvojamo māju drošas ekspluatācijas nodrošināšanas darbi, remontdarbi bojājumu novēršanai, avāriju seku likvidēšanas darbi un plānveida darbi, kā arī nodrošinātas energoefektivitātes minimālās prasības. Papildus pamatdarbībai sabiedrība veic dažādus maksas pakalpojumus: nekustāmā īpašuma remonta pakalpojumus, dažādus santehnikos un elektromontāžas darbus.

2023. gadā veiktie nozīmīgākie darbi:

- saskaņā ar 2022. gada 20. decembrī noslēgto līgumu, veikts dzīvokļu remonts Jēkabpils novada pašvaldības dzīvokļos – Rozessalas 10-17, Mežāres pag., "Mežsūnas" 3 un "Mežsūnas" 6, Kūku pagasts;
- veikts ģērbtuvju un tualetu telpu remonts Krustpils salīnā, pagraba telpu remonts Rīgas ielā 150A saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem Par Daugavas plūdu seku novēršanu;
- "Krustpils kultūras centra" lielās zāles, deju zāles sienas krāsojuma un dekoratīvo elementu atjaunošana saskaņā ar 2023.gada 20.jūnijā noslēgto līgumu;
- veikta logu nomainīšana Pils rajons 219 – 74, Kūkas 5-6;
- atjaunots rotaļu laukums Atašienē;
- veikta atsevišķu gāzes krānu nomainīšana Pils rajons 200, 201, 202, 204, 215, 218, 219.
- dzīvojamās mājas Pils rajons 215 1., 5. kāpņu telpas un Pils rajons 218 3. kāpņu telpas kosmētiskais remonts;
- aukstā ūdens un kanalizācijas stāvvadu remontdarbi Pils rajons 201, Rozessala 3, Rozessala 11 Mežāres pagasts;
- saskaņā ar 2023.gada 4.janvāra līgumu, veikta apkures sistēmas apkalpošana un uzraudzība pirmsskolas izglītības iestādē "Bērziņš" Madonas ielā 50, Jēkabpilī;
- saskaņā ar 2023.gada 20.aprīlī noslēgto līgumu, tiek veikta bērnu rotaļu un mini sporta laukumu apsaimniekošana Jēkabpils pilsētā;
- atjaunota uz jumta esošo ventilācijas cauruļu izolācija adresē "Druvasnieki", Mežāres pagastā;
- nodrošināta nepārtraukta siltumenerģijas ražošana uzņēmuma katlu mājā, piegāde un realizācija daudzdzīvokļu mājām un Jēkabpils vēstures muzeja Krustpils pils ēkām.
- nodrošināta apkures sistēmas apkalpošana un uzraudzība Jēkabpils Vēstures muzeja Brīvdabas nodaļā "Sēļu sēta".

2023. gadā saražota siltumenerģija 4235,7 MWh apmērā un patērētājiem realizēti 4008,7 MWh. Neskatoties uz to, ka ir samazinājies siltumenerģijas patēriņš, ir pieauguši ieņēmumi par tās realizāciju. Sabiedrība pārskata periodā siltumenerģijas pakalpojumu sniedza par EUR 359 133. 2023. gadā tika izstrādāts un iesniegts Jēkabpils novada pašvaldībā jauns siltumenerģijas tarifs, kas saistīts ar kurināmā (šķelda, zāģskaidas) cenu samazinājumu.

Pamatojoties uz Jēkabpils novada pašvaldības lēmumu Nr.924 no 24.08.2023. *Par SIA "Pils rajona Namu pārvalde"* sniegtā pakalpojuma – siltumapgādes tarifa 77.87 EUR/MVh noteikšanu, tarifu apstiprināt.

Apstiprinātais siltumenerģijas tarifs 77.87 EUR/MWh (bez PVN) stājas spēkā 2023. gada 1. oktobrī.

2023. gada sākumā ar Jēkabpils novada 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.

Pārskata gads noslēgts ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu EUR 4 289. Neto apgrozījums 2023. gadā, salīdzinot ar 2022. gadu, ir palielinājies par EUR 182 646, kas saistīts ar ieņēmumu pieaugumu par saražoto un piegādāto siltumenerģiju, dzīvojamo māju apsaimniekošanu un ieņēmumu palielinājumu no sniegtajiem maksas pakalpojumiem.

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	$\frac{504\,954}{211\,683} = 2.39$	(koeficienta robeža 1-2).	ieteicama
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{500\,504}{211\,683} = 2.36$	(koeficienta robeža 0.7-0.8).	ieteicama
Absolūtās koeficients	likviditātes	$\frac{309\,871}{211\,683} = 1.46$	(koeficienta robeža 0.2-0.25).	ieteicama

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{159\,053}{796\,361} = 19.97\%$
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{4\,398}{796\,361} = 0.6\%$
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{4\,398}{796\,361} = 0.6\%$
Neto peļņas rādītājs (%)	$\frac{4\,289}{796\,361} = 0.54\%$

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{567\,024}{273\,753} = 2.07$
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{567\,024}{273\,753} = 2.07$
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{211\,683}{504\,954} = 0.42$
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	$504\,954 - 211\,683 = 293\,271$

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

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{211\,683}{778\,707} = 0.27$
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{211\,683}{567\,024} = 0.37$

Vadības ziņojums (*turpinājums*)

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

2024. gadā uzņēmums plāno turpināt sadarbību ar Jēkabpils novada pašvaldību, pārvaldot pašvaldības īpašumā esošās nedzīvojamās ēkas un tām piesaistītās teritorijas, turpinās nodrošināt dzīvojamo māju pārvaldīšanu, sniegt siltumapgādes pakalpojumu un pildīt citas noslēgtās līgumsaistības. Plānots pilnveidot uzņēmuma materiāli tehnisko bāzi, lai varētu ātrāk un kvalitatīvāk veikt remontdarbus un teritorijas uzkopšanas darbus.

Dzīvojamā fonda pārvaldīšanas uzlabošanai tiks strādāts pie daudzdzīvokļu ēku siltuma noturības un māju tehniskā stāvokļa uzlabošanas pasākumiem (pagraba telpu logu nomainīšana, kāpņu telpu kosmētiskais remonts, ūdensapgādes un kanalizācijas stāvvadu cauruļu lokālu posmu nomainīšana u.c. pārvaldīšanas darbi). Kā arī atsevišķu māju jumtu un balkonu uzturēšanas darbiem.

Uzņēmums turpinās nodrošināt nepārtrauktu un kvalitatīvu siltumapgādes pakalpojumu pieejamību un sniegšanu fiziskām un juridiskām personām. Plānots turpmākos periodos pakāpeniski uzlabot katlumājas saimniecisko telpu energoefektivitāti, uzstādot plastikāta logus.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

SIA „Pils rajona Namu pārvalde” vienīgais dalībnieks un visu kapitāla daļu turētājs ir Jēkabpils pilsētas pašvaldība. Uz 2023. 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 pārskata gada peļņu EUR 4 289 novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

Klāvs Jirgens
Prokūrists

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 20. LĪDZ 22. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 19. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 19. LAPAI.