

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

"MŪSU SAIMNIEKS"

reģistrācijas numurs

43603018936

2022. gada 6 mēnešu neauditēts pārskats .

Vecumnieki

2022.gada 18.jūlijs

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

SABIEDRĪBAS NOSAUKUMS	"MŪSU SAIMNIEKS"
JURIDISKAIS STATUSS	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
REĢISTRĀCIJAS NUMURS LATVIJAS REPUBLIKAS UZŅĒMUMU REĢISTRĀ	43603018936
REĢISTRĀCIJAS VIETA UN DATUMS	Bauska, 2003.gada 10.aprīlis
JURIDISKĀ ADRESE	Ceriņu iela 9a, Vecumnieki, Vecumnieku novads, LV-3933
SABIEDRĪBAS VALDE	
	Vārds/Uzvārds Arvis Larionovs
	Amats Valdes loceklis
SABIEDRĪBAS DALĪBNIEKI	
	Nosaukums Bauskas novada dome
	Daļu īpatsvars % 100% kapitāldaļas
	Adrese Rīgas iela 29, Vecumnieki, Bauskas novads, LV-3933
FINANSU PĀRSKATU SAGATAVOJA	
	Vārds/Uzvārds Ieva Dobelniece
	Amats galvenā grāmatvede
PĀRSKATA PERIODS	2022. gada 1. janvāris - 2022. gada 30. jūnijs
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA GADS	2022. gada 1. janvāris - 2022. gada 30. jūnijs

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

SIA "Mūsu saimnieks" galvenie darbības veidi ir :

Vecumnieku daudzdzīvokļu māju un juridisko personu ēku siltumapgāde;

Dzeramā ūdens ieguve un novadīšana līdz patērētājiem Vecumniekos un Piebalgu ciematā;

Sadzīves notekūdeņu savākšana un novadīšana līdz attīrīšanas iekārtām attīrīšanai Vecumniekos un Piebalgu ciematā;

Vecumnieku daudzdzīvokļu māju un Bauskas pašvaldībai piederošo lauku sētu apsaimniekošana.

SIA "Mūsu saimnieks" galvenie pamatdarbības veidi atbilstoši NACE klasifikatoram ir:

Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana(35.30 NACE 2.red.)

Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde(36.00 NACE 2.red.)

Nekustamā īpašuma pārvaldīšana vai uz līguma pamata(68.32 NACE 2.red.)

Notekūdeņu savākšana un attīrīšana(37.00 NACE 2.red.)

Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

SIA "Mūsu saimnieks" nav filiāļu un pārstāvniecību ārvalstīs.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība 2022. gada 6 mēnešu periodu noslēgusi ar 17819 euro peļņu, kas ir būtisks uzlabojums salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu. Sabiedrības kopējie ieņēmumi no saimnieciskās darbības ir 332396 euro.

Rentabilitātes rādītāji	2022.gads	2021.gads
Bruto rentabilitāte %	14%	6%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs	5%	-4%
Neto peļņas rentabilitāte %	5%	-4%

Sabiedrībai līdz šim sagādāja grūtības uzlabot peļņas rādītājus. 2020. gada negatīvo finanšu rādītāju galvenais iemesls bija zaudējumi no siltumenerģijas pārdošanas. 2021.sabiedrības zaudējumu iemesls galvenokārt bija neprognozētais energoresursu cenu kāpums.

2022.gadā ir apstiprināts ūdens un kanalizācijas tarifs, balstoties uz 2021.gada faktiskajām izmaksām, ņemot vērā energoresursu sadārdzinājumu un darba algu indeksāciju.

Likviditātes rādītāji

Tekošā likviditāte	0.38 koeficients
Kopējā likviditāte	0.84 koeficients

Sabiedrības nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrība turpinās savu saimniecisko darbību, uzlabojot sniegto pakalpojumu kvalitāti. Turpinās darbu pie debitoru parādu samazināšanas un tarifu ikgadējās aktualizēšanas, kā arī naudas plūsmas aktualizēšanas, sekojot līdzi izmaksām.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Sabiedrība nav savu kapitāldaļu turētāja.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, juridiskām personām, nauda un pircēju un pasūtītāju parādi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu pārskats sagatavots pēc darbības turpināšanās principa un vadība nesaskata likviditātes problēmas saistībā ar iepriekš minēto.

Pārskata perioda peļņa

2022. gada 6 mēnešu periods noslēdzies ar peļņu

17 819 euro

Sabiedrības bilances vērtība:

2 236 585 euro

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata perioda beigām, kā arī darbības rezultātiem.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2022. gada 30. jūnijā, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par Sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

2022. gada 18. jūlijs

/Arvis Larionovs/Valdes loceklis

Finanšu pārskatu sagatavoja

Ieva Dobelniece/Galvenā grāmatvede/

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS (pēc izdevumu funkcijas)
PAR 2022.Gada 6 mēneši

		2022 euro	2021 euro
Neto apgrozījums		332 396	517 279
t.sk.			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	1	332 396	517 279
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	2	(286 361)	(488 655)
Bruto peļņa vai zaudējumi		46 035	28 624
Administrācijas izmaksas	3	(46 621)	(76 243)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	63 982	119 671
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(45 566)	(91 942)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		(11)	(638)
t.sk.			
b) no citām personām	6	(11)	(638)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		17 819	(20 528)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	19		(1 432)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		17 819	(21 960)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI		17 819	(21 960)

2022.gada 18.jūlijs

/Arvis Larionovs/Valdes loceklis

Finansu pārskatu sagatavoja

Ieva Dobelniece/Galvenā grāmatvede/

BILANCE

2022. Gada 30. jūnijā

AKTĪVS		30.06.2022	31.12.2021
	Pielikumi	euro	euro
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I.Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	7	149	207
Kopā nemateriālie ieguldījumi		149	207
II.Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
zemesgabali, ēkas un inženierbūves	8	1 874 497	1 897 483
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	8	72 487	77 989
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	8	26 314	13 410
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		8 347	3 350
Kopā pamatlīdzekļi		1 981 645	1 992 232
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		1 981 794	1 992 439
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I.Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	-	11 406
Kopā krājumi		-	11 406
II.Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	109 308	120 572
Citi debitori	11	2 998	323
Nākamo periodu izmaksas	12	1 504	750
Kopā debitori		113 810	121 645
IV.Nauda	13	140 981	155 643
Kopā apgrozāmie līdzekļi		254 791	288 694
KOPĀ AKTĪVS		2 236 585	2 281 133

BILANCE

2022. Gada 30. jūnijā

PASĪVS

PAŠU KAPITĀLS

	Pielikumi	30.06.2022 euro	31.12.2021 euro
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	456 517	456 517
Nesadalītā peļņa:			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(236 776)	(214 820)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		17 819	(21 960)
Kopā pašu kapitāls		237 560	219 737

KREDITORI

Ilgtermiņa kreditori

Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	137 043	137 043
Citi aizņēmumi	17	15 896	2 358
Nākamo periodu ieņēmumi	21	1 542 778	1 542 778
Kopā ilgtermiņa kreditori		1 695 717	1 682 179

Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	6 108	12 216
Citi aizņēmumi	17	2 342	9 368
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	64 669	91 387
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	19	8 720	17 416
Pārējie kreditori	20	11 011	9 899
Nākamo periodu ieņēmumi	21	20 981	41 959
Uzkrātās saistības	22	19 507	37 989
Uzkrātās saistības ēku renovācijai un remontiem	23	169 970	158 985
Kopā īstermiņa kreditori		303 308	379 219

Kopā kreditori

KOPĀ PASĪVS

		1 999 025	2 061 398
		2 236 585	2 281 135

2022.gada 18.jūlijs

/Arvis Larionovs/Valdes loceklis

Finansu pārskatu sagatavoja
Ieva Dobelniece/Galvenā grāmatvede/

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.Gada 6 mēneši

I. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

Finanšu pārskata sagatavošana

Pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus.

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5.pantu, pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā maza sabiedrība.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Finanšu pārskatā ietvertās summas ir iegūtas, pamatojoties uz Sabiedrības grāmatvedības uzskaiti, kas tiek veikta atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē tiek veikta Latvijas valūtā *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc Eiropas centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Pielietotie grāmatvedības principi:

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- 3) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību;
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - b) 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;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izmaksas norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izmaksas norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.
- 8) 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 saistītās papildus izmaksas. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citas izmaksas, kas ir tieši saistītas 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.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.Gada 6 mēneši

Saistītās puses

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

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

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir sabiedrība, kuru tieši vai netieši kontrolē cita sabiedrība (mātes sabiedrība- vairāk nekā 50% no akcionāru vai dalībnieku balstiesībām šajā uzņēmumā).

Ieguldījumi radniecīgajās sabiedrībās tiek uzrādīti to iegādes vērtībā.

Asociētās sabiedrības

Asociēta sabiedrība ir sabiedrība, kurā ieguldītājam tieši vai netieši ir būtiska ietekme (ne mazāk kā 20%, bet ne vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balstiesībām šajā uzņēmumā).

Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās tiek uzrādīti to iegādes vērtībā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Īstermiņa aktīvos ir uzrādītas aktīvu summas:

- a) kuras paredzēts realizēt vai patērēt Sabiedrības parastā darbības cikla ietvaros;
- b) kuras tur, galvenokārt, tirdzniecības nolūkiem vai īslaicīgi un paredz realizēt divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma;
- c) tā ir nauda vai tās ekvivalents, kam ir neierobežotas lietošanas iespējas

Īstermiņa saistībās ir uzrādītas saistību summas:

- a) par kurām paredzēts norēķināties Sabiedrības parastā darbības cikla ietvaros;
- b) par kurām jānorēķinās ne vēlāk kā divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma.

Pārējās saistības ir kvalificētas kā ilgtermiņa.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojums gadā	
Nemateriālie ieguldījumi	30-35	%
Ēkas	5	%
Tehnoloģiskās iekārtas, transportlīdzekļi	20-30	%
Pārējie pamatlīdzekļi	30	%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	35	%

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 215 *euro* un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz 215 *euro*, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS**PAR 2022. Gada 6 mēneši**

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

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

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

Procenti par pamatlīdzekļu celtniecības finansēšanai izmantotajiem aizņēmumiem tiek kapitalizēti pamatlīdzekļu uzskaites vērtībā kā daļa no attiecīgo pamatlīdzekļu izmaksām laika posmā, kas ir nepieciešams pamatlīdzekļu celtniecības pabeigšanai un nodošanai ekspluatācijā.

Pētniecības un attīstības izmaksas

Pētniecības darbu izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Attīstības izmaksas, kas saistītas ar pārdošanai vai pašu vajadzībām domāta aktīva izstrādi, tiek uzskaitītas kā nemateriālie ieguldījumi un amortizētas pēc lineārās metodes, sākot ar attiecīgā produkta komerciālās ražošanas uzsākšanas brīdi, laika periodā, kurā sagaidāma atdeve no šī nemateriālā ieguldījuma.

Krājumi

Krājumi novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā vērtībā un stāvoklī. Saražoto krājumu pašizmaksā tiek iekļautas izmantoto izejvielu un materiālu izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu, kā arī attiecīgā daļa no vispārējiem izdevumiem, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālo jaudu. Pārdošanas izmaksas netika iekļautas pašizmaksā. Krājumu vērtības atlikumi aprēķināti, izmantojot FIFO (vidēji svērtu) metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam.

Debitoru parādi

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

Aizņēmumi

Aizņēmumi tiek atzīti saņemto līdzekļu apjoma vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas.

Turpmāk aizņēmumi novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Starpība starp aizņēmuma sākotnējo vērtību, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas un dzēšanas vērtību, tiek uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā pakāpeniski aizņēmuma lietošanas laikā vai saskaņā ar grāmatvedības politiku kapitalizēta nepabeigto objektu vērtībā.

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir iespējamās saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskata sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.Gada 6 mēneši

Uzkrājumi tiek atzīti, ja:

1. Sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.
2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un Sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.
Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko Sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai, ja šajā datumā nodotu šī pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā neņem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai).
3. kad Sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības un saistību apjoms ir iespējams ticami novērtēt.

Uzkrājumi garantijas remontam

Uzkrājumi garantijas remonta izmaksām tiek veidoti X% apmērā no pārskata periodā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksām atbilstoši Sabiedrības vēsturiskajai pieredzei par pārdotās produkcijas apjoma pārskata periodā un faktisko garantijas izmaksu nākamajā periodā attiecību.

Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrātās saistības ēku renovācijai un remontiem

Daudzdzīvokļu mājas uzkrājuma fondu veido, pamatojoties uz dzīvokļu īpašnieku lēmumiem. Kopsapulcē dzīvokļu īpašnieki lemj cik lielu uzkrājumu fondu viņi vēlētos savai mājai izveidot. Dzīvokļa īpašuma likumā ir noteikts kādiem mērķiem šo uzkrājumu naudu drīkst tērēt (dzīvojamās mājas uzlabošanai un attīstīšanai). Lēmumiem par uzkrājuma fonda naudas tēriņiem ir jābūt skaidri noteiktiem kopsapulces protokolā vai aptaujas anketās. Naudas izlietojumam jābūt dokumentētam, kas pamato izlietojuma mērķi un atbilstību īpašnieku lēmumiem. Iemaksas uzkrājumu fondā grāmatvedībā tiek uzskatītas atsevišķi un tās nav iekļautas ikmēneša maksājumos par dzīvojamās mājas pārvaldīšanu saskaņā ar noslēgtiem līgumiem starp mājas pārvaldnieku un dzīvokļu īpašniekiem. Mājas pārvaldnieks no uzkrājuma fonda apmaksātos remonta pakalpojumus pats nesniedz, bet darbojas kā starpnieks. Maksājumiem, kuri tiek veikti mājas uzkrājuma fondā, pievienotās vērtības nodoklis netiek piemērots. Uzkrājuma fonds tiek atspoguļots par katru māju atsevišķi.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- a) Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- b) Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- c) Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- d) Dividenžu ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas akcionāru tiesības saņemt dividendes.
- e) Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.Gada 6 mēneši

Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumu postenis ir saistīts ar ES Kohēzijas fonda līdzfinansējumu. Sabiedrība uz ieņēmumiem atzīst katra konkrēta pamatlīdzekļa nolietojuma atskaitījumu daļu, kas finansēta no projekta līdzekļiem atbilstošo konkrētās pamatlīdzekļu grupas amortizācijas normām.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas Republikas normatīvo aktu prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana - Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība - Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana - Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamās pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība

Vidējais darbinieku skaits

	2022	2021
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits	22	19

II. CITA INFORMĀCIJA

Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošajos posteņos

Sabiedrībai nav maznozīmīgu summu, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošajos posteņos.

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus un garantijas citām personām.

Akreditīvi

Sabiedrībai nav akreditīvu.

Ziņas par iespējamām saistībām

Sabiedrība nav atbildētājs tiesas prāvās un finanšu pārskatā nav iekļauti nekādi uzkrājumi saistībām, kas varētu rasties.

Saistības pensijām

Sabiedrībai nav saistību pensijām.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.Gada 6 mēneši

Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

Pret Sabiedrību vērsta tiesvedība prasībai 957 euro apmērā, saistībā ar 23.10.2018 notikušo apdrošināšanas gadījumu Ceriņu ielā 5-12, Vecumniekos, Vecumnieku novadā - apludināšanu. 10.09.2019 panākts izlīgums par 887 euro, kurš tika apmaksāts 6 daļās, pēdējais maksājums notika 02.03.2020. Daļa saistību tika iekļautas Sabiedrības pārskata gada izmaksās, uzkrājumi nav veidoti.

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

Sabiedrībai nav tās darbībai būtisku nomas vai īres līgumu.

Informācija par operatīvo nomu

Sabiedrība nesniedz operatīvās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu operatīvās nomas līgumu.

Informācija par finanšu nomu

Sabiedrība nesniedz finanšu nomas pakalpojumus un Sabiedrībai nav noslēgtu finanšu nomas līgumu.

Informācija par atgriezenisko nomu

Sabiedrība nesniedz atgriezeniskās nomas pakalpojumus un Sabiedrībai nav noslēgtu atgriezeniskās nomas līgumu.

Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

Sabiedrībai nav saistību pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem.

Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

Sabiedrībai nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

Skaidrojums par atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

III. SKAIDROJUMS PAR GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS MAINU

Posteņu pārkvalifikācija

Pārskata gadā nav veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.Gada 6 mēneši

IV. SKAIDROJUMS PIE PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINA

1 Neto apgrozījums

	2022	2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Ieņēmumi no pamatdarbības:		
<i>Tvaika piegāde un kondicionēšana</i>	188 127	284 707
<i>Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde</i>	27 859	56 009
<i>Notekūdeņu savākšana un attīrīšana</i>	32 659	57 670
<i>Nekustamā īpašuma pārvaldīšana un apsaimniekošana</i>	70 451	106 098
<i>Pārējie ieņēmumi</i>	13 300	12 795
Kopā	332 396	517 279

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

	2022	2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Materiālu izmaksas	101 661	159 737
Strādnieku algas	58 254	89 247
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 445	20 627
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	36	65
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	-	4 795
Pamatlīdzekļu nolietojums	32 902	66 061
Citi nodokļi un nodevas	1 786	4 592
Pakalpojumi no ārienes	78 036	143 291
Nekustamā īpašuma nodoklis	241	240
Kopā	286 361	488 655

3 Administrācijas izmaksas

	2022	2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Personāla izmaksas	33 128	43 264
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 815	10 200
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	93	20
Sakaru izmaksas	531	1 248
Biroja uzturēšanas izmaksas	3 603	7 639
Pamatlīdzekļu nolietojums		262
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība		129
Juridiskie pakalpojumi	365	10 236
Banku pakalpojumi	783	948
Pārējās administrācijas izmaksas	303	2 297
Kopā	46 621	76 243

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.Gada 6 mēneši

4 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Ūdenssaimniecības projekta nākamo periodu ieņēmumu norakstījums	17 790	35 579
Siltumtrases projekta nākamo periodu ieņēmumu norakstījums	3 187	6 374
Saņemtās soda naudas	2 914	9 392
Elektrības pārpirkums	16 759	21 841
Atkritumu pārpirkums	19 568	36 447
Koplietošanas telpu elektrība	2 852	5 985
Šaubīgo debitoru parādu atgūšana		3 862
Citi ieņēmumi	912	191
Kopā	63 982	119 671

5 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	294	195
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	-	21 172
Pārpirkums par atkritumiem	19 774	36 449
Pārpirkums par elektrību	21 735	27 951
Pārējās izmaksas	3 763	6 175
Kopā	45 566	91 942

6 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022	2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Citām personām	11	638
Kredīta procenti par aizdevumu Nr. AL00524	11	27
Kredīta procenti par aizdevumu Nr. A1/1/14/26	-	76
Kredīta procenti par aizdevumu Nr. A1/1/14/24	-	535
Kopā	11	638

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.Gada 6 mēneši

V. SKAIDROJUMS BILANCES POSTENIEM

AKTĪVI

7 Nemateriālie ieguldījumi

	Konscesijas, patenti, licences, t.ml. euro	Kopā euro
<i>Sākotnējā vērtība</i>		
2021. gada 31. Decembrī	3 937	3 937
Iegādāts/ražots vērtība pārskata gadā	-	-
Atsavināts/likvidēts	(726)	(726)
2022. gada 30. jūnijā	3 211	3 211
<i>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija</i>		
2019. gada 31. Decembrī	3 731	3 731
Aprēķināts vērtības samazinājums	57	57
Atsavināts/likvidēts	(726)	(726)
2020. gada 31. Decembrī	3 062	3 062
<i>Atlikusī bilances vērtība</i>		
2021. gada 31. Decembrī	206	206
2022. gada 30. Jūnijā	149	149

8 Pamatlīdzekļi

	Nekustamais īpašums euro	Tehnoloģiskās iekārtas euro	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs euro	Kopā euro
<i>Sākotnējā vērtība</i>				
2021. gada 31. Decembrī	2 387 190	165 375	92 736	2 645 301
Iegādāts pārskata gadā	-	-	17 109	17 109
Vērtības palielinājums	-	-	-	-
Atsavināts/likvidēts	(7 501)	-	(18 027)	(25 528)
2022. 30.jūnijā	2 379 689	165 375	91 818	2 636 882
<i>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija</i>				
2021. gada 31. Decembrī	489 707	87 386	79 325	656 418
Aprēķināts vērtības samazinājums	22 986	5 502	4 206	32 694
Atsavināts/likvidēts	(7 501)	-	(18 027)	(25 528)
2022.. gada 30. jūnijā	505 192	92 888	65 504	663 584
<i>Atlikusī bilances vērtība</i>				
2021. gada 31. Decembrī	1 897 483	77 989	13 411	1 988 883
2022. gada 30. jūnijā	1 874 497	72 487	26 314	1 973 298

9 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.06.2022 euro	31.12.2021 euro
Kurināmais	-	11 406
Kopā	-	11 406

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.Gada 6 mēneši

10 Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Pircēju un pasūtītāju parādi	234 150	245 414
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem	(124 842)	(124 842)
Kopā	109 308	120 572

Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem kustība

Pārskata gada sākumā	<i>euro</i>	<i>euro</i>
	(124 842)	107 532
Palielinājums		21 172
Samazinājums		(3 862)
Pārskata gada beigās	(124 842)	124 842

11 Citi debitori

	30.06.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Norēķini par saimnieciskiem avansiem	175	314
Iemaksas atlikums nodokļu kontā	-	9
Nodokļu pārmaksa	2 823	-
Kopā	2 998	323

12 Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Apdrošināšanas maksājumi	1 504	750
Kopā	1 504	750

Nākamo periodu izmaksās uzrādīti izdevumi, kas veikti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem.

13 Naudas līdzekļi

	30.06.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Nauda norēķinu kontos	140 078	155 621
Nauda kasē	903	22
Kopā	140 981	155 643

P A S Ī V I

14 Pamatkapitāls

Sabiedrības 2022. gada 30. jūnijā reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 456 517 *euro* sastāv no 456 517 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 *euro*.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022. Gada 6 mēneši

Sabiedrības daļu kopums

Akcijas vai daļas	Skaitis <i>gab.</i>	Nominālvērtība vai uzskaites vērtība <i>euro</i>	Kopsumma <i>euro</i>	Īpatsvars	Pamatojums iegādei
				pamatkapitālā %	
Vecumnieku novada dome	456 517	1	456 517	100	-
Kopā:	456 517	1	456 517	100	

16 Aizņēmumi no kredītiestādēm

	30.06.2022 <i>euro</i>	31.12.2021 <i>euro</i>
Ilgtermiņa daļa		
1. Aizņēmuma līgums Nr. A1/1/14/26	17 028	17 028
2. Aizņēmuma līgums Nr. A1/1/14/24	120 015	120 015
Kopā	137 043	137 043
	30.06.2022 <i>euro</i>	31.12.2021 <i>euro</i>
Īstermiņa daļa		
1. Aizņēmuma līgums Nr. A1/1/14/26	774	1 548
2. Aizņēmuma līgums Nr. A1/1/14/24	5 334	10 668
Kopā	6 108	12 216

17 Citi aizņēmumi

	30.06.2022 <i>euro</i>	30.12.2021 <i>euro</i>
Ilgtermiņa daļa		
1. Aizņēmuma līgums Nr. AL00524	2 358	2 358
Citadele līzings	13 538	-
Kopā	15 896	2 358
	30.06.2022 <i>euro</i>	31.12.2021 <i>euro</i>
Īstermiņa daļa		
1. Aizņēmuma līgums Nr. AL00524	2 342	9 368
Kopā	2 342	9 368

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.Gada 6 mēneši

18 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.06.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Īstermiņa daļa		
Norēķini ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem	64 574	91 292
Norēķini ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem ES	95	95
Kopā	64 669	91 387

19 Nodokļi

	30.06.2022	
	<i>euro</i>	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	
Pievienotās vērtības nodoklis	2 823	
Dabas resursu nodoklis	(607)	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(3)	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(2 541)	
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	(5 569)	
Kopā	(5 897)	
Nodokļu pārmaksas	2 823	-
Nodokļu saistības	(8 720)	-

20 Pārējie kreditori

	30.06.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Īstermiņa daļa		
Norēķini par neizmaksātu avansa norēķinu	-	34
Norēķini par darba algu	8 156	6 653
Debitoru pārmaksas par saņemtajiem pakalpojumiem	2 855	3 212
Kopā	11 011	9 899

21 Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Ilgtermiņa daļa		
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa	1 423 172	1 423 172
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa	119 606	119 606
Kopā	1 542 778	1 542 778
	30.06.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Īstermiņa daļa		
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa	17 790	35 579
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa	3 191	6 378
Kopā	20 981	41 957

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.Gada 6 mēneši

Finansējuma informācija

Finanšu palīdzība	Saņemšana s gads	Summa	Mērķis	Nosacījumi	Gadā atmaksājamā summa
		<i>euro</i>			<i>euro</i>
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums	2 012	1 755 971	ūdenssaimniecības projekts		-
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums	2 014	176 992	siltumtrašu rekonstrukcija		-
Kopā		1 932 963			-

22 Uzkrātās saistības

	30.06.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Uzkrātās saistības neizmanto tiem atvaļinājumiem	11 776	11 778
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	7 731	26 211
Kopā	19 507	37 989

23 Uzkrātās saistības ēku renovācijai un remontiem

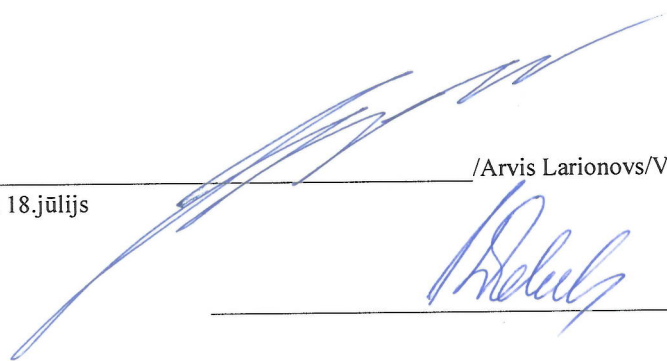
	30.06.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Uzkrājuma fonds nākotnes remontiem	115 460	104 168
Uzkrājuma fonds ēku renovācijai	54 510	54 817
Kopā	169 970	158 985

24 Darījumi ar saistītām personām

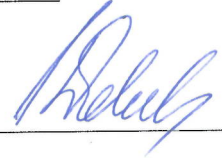
	Pārdošana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm	
	2022	2021	2022	2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Pakalpojumi Bauskas novada domei	82 355	127 700	43 937	98 855
Kopā	82 355	127 700	43 937	98 855

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.Gada 6 mēneši

2022.gada 18.jūlijs



/Arvis Larionovs/Valdes loceklis



Finansu pārskatu sagatavoja
Ieva Dobelniece/Galvenā grāmatvede/