



SIA "BŪKS"
(Vienotais reģistrācijas Nr. 40003295397)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Baldonē, 2024

SATURS

| | |
|--|----|
| Ziņas par sabiedrību | 3 |
| Vadības ziņojums..... | 4 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2023..... | 7 |
| Bilance uz 31.12.2023 | 8 |
| Finanšu pārskata pielikums | 10 |
| I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk..... | 10 |
| II. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem | 14 |
| III. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem | 15 |
| IV. Skaidrojums par bilances posteņiem..... | 17 |
| V. Cita informācija..... | 22 |
| Neatkarīgu revidentu ziņojums4 | |

Ziņas par sabiedrību

| | |
|--|---|
| Sabiedrības nosaukums | SIA "BŪKS" |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību |
| Reģ. Nr., vieta un datums | 40003295397, Rīga, 23.05.1996 Komercreģistrs, 03.08.2004 |
| Nodokļa maksātāja numurs | 40003295397 |
| Juridiskā adrese | Rīgas iela 67, Baldone, Ķekavas novads, LV-2125 |
| Pasta adrese | Rīgas iela 67, Baldone, Ķekavas novads, LV-2125 |
| Pamatdarbības veids | Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde. Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana. Notekūdeņu savākšana un attīrīšana. Citur neklasificētie specializētie būvdarbi. Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana. Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata. Ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības. Citur neklasificēti individuālie pakalpojumi. |
| Pamatkapitāls | 4 222 510 EUR |
| Sabiedrības valde | Edgars Mencis valdes loceklis |
| Dalībnieki | Ķekavas novada pašvaldība, 100% |
| Gada pārskatu sagatavoja | Galvenā grāmatvede Valentīna Imanta |
| Pārskata periods | 01.01.2023. – 31.12.2023. |
| Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība | EUR |
| Zvērināts revidents | SIA "A.Kursītes auditorfirma", LZRA Komerksabiedrības licence Nr.20 Zvērināta revidente Anita Kursīte (sertifikāts Nr.14) |

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA BŪKS dibināta 1996.gada 23.maijā. Komercsabiedrības pilns nosaukums ir Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „BŪKS” (turpmāk – Sabiedrība). Sabiedrība ir izveidota, pārveidojot Baldones pilsētas ar lauku teritoriju domes pašvaldības uzņēmumu BŪKS, un ir tā saistību un tiesību pārņēmējs. Uzņēmuma darbības pamatmērķis ir ūdensapgādes un sadzīves kanalizācijas nodrošināšana, nekustamā īpašuma pārvaldīšana un apsaimniekošana, siltumapgādes pakalpojumi un citu komunālo pakalpojumu sniegšana Baldones iedzīvotājiem, pašvaldības iestādēm un uzņēmumiem.

Sabiedrības darbības veidi:

1. Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde.
2. Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana.
3. Notekūdeņu savākšana un attīrīšana.
4. Citur neklasificētie specializētie būvdarbi.
5. Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana.
6. Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata.
7. Citur neklasificēti individuālie pakalpojumi.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiālēs un pārstāvniecības ārvalstīs.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

2023.gadā SIA BŪKS veica ūdensapgādes un sadzīves kanalizācijas piegādes pakalpojumus Baldones pilsētas un Mercendarbes iedzīvotājiem, daudzdzīvokļu ēku apsaimniekošanas un siltumapgādes pakalpojumus Baldones pilsētā. Papildus pamatdarbībai tika nodrošināti arī pašvaldības īpašumā esošo dzīvokļu remontdarbi u.c. papildus pakalpojumi.

Sabiedrība 2023.gadu noslēdza ar zaudējumiem 43635 eiro apmērā, kas salīdzinot ar 2022.gadu samazinājās par 43856 eiro .

Neto apgrozījums 2023.gadā, salīdzinot ar 2022.gadu, pieauga par 68822 eiro jeb aptuveni 8,5 %.

Sabiedrībai kopējie apgrozāmie līdzekļi 2023.gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu palielinājās par 231718 eiro.

Svarīgs fakts Sabiedrības ilgtermiņa attīstībai un ilgtspējas nodrošināšanai ir iesniegtie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi SPRK 2024. gada 21.februārī.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem

Sabiedrības būtiskākie riski ir saistīti ar ekonomisko situāciju valstī un iedzīvotāju maksātspēju. Sabiedrības darbība ir pakļauta vairākiem riskiem, t.sk., likviditātes riskam. Sabiedrības likviditāte pilnībā nodrošina savlaicīgu visu īstermiņa saistību izpildi. Mazinot risku ietekmi, Sabiedrība nosaka precīzas procesa norises, kā arī pienākumu un atbildības sadalījumu, izstrādājot iekšējos normatīvos aktus saskaņā ar Sabiedrības stratēģiju un funkcijām.

Lai Sabiedrība spētu attīstīties un realizēt visas tai uzticētās funkcijas, paralēli nodrošinot ES līdzfinansējuma vadību, administrāciju un kontroli, ir nepieciešama pakāpeniska papildus cilvēkresursu piesaiste un tehniskās bāzes nodrošinājums, tai skaitā, atbilstošu biroja telpu, transporta līdzekļu, biroja tehnikas un programmu nodrošinājums.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrības attīstība un turpmākais juridiskais statuss ir atkarīgs no kapitālsabiedrības turētāja Ķekavas novada pašvaldības turpmākajiem lēmumiem - vai saglabāt to kā atsevišķu uzņēmumu vai apvienot ar kādu no citām pašvaldības kapitālsabiedrībām.

Ūdenssaimniecības jomā tiek plānots palielināt to iedzīvotāju skaitu, kuriem ir iespēja saņemt normatīvajiem aktiem atbilstošu ūdenssaimniecības pakalpojumu, paplašinot Baldones pilsētas aglomerācijas zonas robežās ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu pieejamību.

Skatoties uz nākotnes perspektīvām SIA "Būks" apzina teritorijas, kur būtu nepieciešamas investīcijas centralizēto tīklu izbūvei un šīs investīcijas būtu ekonomiski pamatotas.

ES fondu piesaiste energoefektivitātes pasākumu īstenošanai dzīvojamajās mājās: 2023.gadā tika pabeigti būvdarbi daudzdzīvokļu māju energoefektivitātes valsts atbalsta programmā, ko īsteno ALTUM sadarbojoties ar Eiropas Savienības fondu finansējumu „Ēku tehniskās apsekošanas atzinumu un Ēku energosertifikāta izstrāde daudzdzīvokļu dzīvojamām mājām Baldonē” dzīvojamām ēkām Baldonē:

- Pārupes ielā 2.
- Vanagkalnu ielā 16,
- Ziļu ielā 13,
- Rīgas ielā 46,
- Vanagkalnu ielā 11,
- Vanagkalnu ielā 15,
- Vanagkalnu ielā 19,
- Daugavas ielā 9.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Pārskata periodā nav veikti pasākumi pētniecības jomā.

2023. gadā SIA "Būks" noslēdza līgumu ar SIA "Lakalme" par atsevišķu notekūdeņu attīrīšanas posmu risinājumu piedāvājumu iesniegšanu ar mērķi veikt nepieciešamos projektēšanas un būvdarbus 2024.gadā.

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Pašlaik netiek plānots uzņēmumam piesaistīt jaunus aktīvus. Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī Sabiedrībai nav zināms, ka Sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret Sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu un kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

Darbības turpināšanas iespējas

Ņemot vērā 2023.gada finanšu rezultātus un sasniegtos rezultātus Līguma Nr. 5.3.1.0/17/006 ietvaros, SIA "Būks" ir stabils pamats darbības nepārtrauktības nodrošināšanai.

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 gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2023.gada 31.decembrī, 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 pārskati sastādīti 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.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Valdes loceklis

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Edgars Mencis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par periodu, kas noslēdzās 31.12.2023.

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

| Nr. p.k. | Rādītāja nosaukums | Piezīmes Nr. | 2023. gads | 2022. gads |
|----------|---|--------------|------------------------|------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Neto apgrozījums | 1 | 874 169 | 805 347 |
| | <i>- no citiem pamatdarbības veidiem</i> | | <i>874 169</i> | <i>805 347</i> |
| 2 | Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 2 | (1 051 308) | (1 096 614) |
| | Bruto peļņa vai zaudējumi | | (177 139) | (291 267) |
| 3 | Administrācijas izmaksas | 3 | (128 315) | (96 656) |
| 4 | Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 4 | 272 615 | 309 713 |
| 5 | Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 5 | (10 796) | (9 281) |
| 6 | Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | (43 635) | (87 491) |
| 7 | Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | (43 635) | (87 491) |
| | Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | <u>(43 635)</u> | <u>(87 491)</u> |

Pielikums no 10. līdz 22. lapaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Valdes loceklis

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Edgars Mencis

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Valentīna Imanta

Balances uz 31.12.2023

| Aktīvs | Piezīmes numurs | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi) | | | |
| 1. Nekustamie īpašumi: | | 5 751 511 | 6 068 955 |
| a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves | | 5 751 511 | 6 068 955 |
| 2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | | 13 064 | 14 819 |
| 3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 20 858 | 20 129 |
| 4 Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | 6 654 | 6 654 |
| <u>Pamatlīdzekļi kopā</u> | 6 | 5 792 087 | 6 110 557 |
| <u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u> | | 5 792 087 | 6 110 557 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| I. Krājumi | | | |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 7 | 2 887 | 15 179 |
| <u>Krājumi kopā</u> | | 2 887 | 15 179 |
| II. Debitori | | | |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi | 8 | 83 289 | 67 401 |
| 2. Radniecīgo sabiedrību parādi | 9 | 5 695 | 821 |
| 3. Citi debitori | 10 | 1 827 | 762 |
| 4. Nākamo periodu izmaksas | 11 | 3 191 | 2 035 |
| 5. Uzkrātie ieņēmumi | 12 | 39 867 | 71 637 |
| <u>Debitori kopā</u> | | 133 869 | 142 656 |
| IV. Nauda | 13 | 474 785 | 221 988 |
| <u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u> | | 611 541 | 379 823 |
| Aktīvu kopsumma | | 6 403 628 | 6 490 380 |

Pielikums no 10. līdz 22. lapaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Balance uz 31.12.2023.

| Pasīvs | Piezīmes numurs | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| Pašu kapitāls | | | |
| 1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls) | | 4 222 510 | 4 222 510 |
| 2. Rezerves: | | | |
| f) pārējās rezerves | | 71 896 | 71 896 |
| 3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | (1 091 911) | (1 004 420)* |
| 4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | (43 635) | (87 491) |
| <u>Pašu kapitāls kopā</u> | 14 | 3 158 860 | 3 202 495 |
| Ilgtermiņa kreditori | | | |
| 1. Nākamo periodu ieņēmumi | 15 | 2 656 917 | 2 707 957 |
| <u>Ilgtermiņa kreditori kopā</u> | | 2 656 917 | 2 707 957 |
| Īstermiņa parādi | | | |
| 1. No pircējiem saņemtie avansi | 16 | 203 700 | 185 391 |
| 2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 17 | 53 143 | 90 101 |
| 3. Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 18 | 1 144 | 0 |
| 4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 19 | 23 732 | 24 095 |
| 5. Pārējie kreditori | 20 | 16 349 | 14 229 |
| 6. Nākamo periodu ieņēmumi | 21 | 223 693 | 209 357* |
| 7. Uzkrātās saistības | 22 | 66 090 | 56 755 |
| <u>Īstermiņa kreditori kopā</u> | | 587 851 | 579 928 |
| <u>Kreditori kopā</u> | | 3 244 768 | 3 287 885 |
| Pasīvu kopsumma | | 6 403 628 | 6 490 380 |

*Iepriekšējo periodu kļūdu labojumi paskaidroti sadaļā II Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem

Pielikums no 10. līdz 22. lapaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Valdes loceklis

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Edgars Mencis

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Valentīna Imanta

Finanšu pārskata pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka Sabiedrība darbosies turpmāk

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši "Grāmatvedības likuma", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", Ministru Kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

- 1) ir derīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus;
- 2) ir ticama, jo pārskats:
 - a. pareizi uzrāda uzņēmuma darbības rezultātus un finansiālo stāvokli,
 - b. uzrāda ne tikai notikumu un darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību,
- 3) nav subjektīva;
- 4) ir piesardzīga;
- 5) visos būtiskajos aspektos ir pilnīga.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) 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;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 7) 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;

8) pārskata gada sākumā bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

9) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.decembrim

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā Sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz Sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir:

- ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde;
- tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana;
- notekūdeņu savākšana un attīrīšana;
- sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem Sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, un kuras neiekļauj ieņēmumos;
- ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei;
- ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī;
- procentu ieņēmumi tiek atzīti, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumi no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar Sabiedrības pamatdarbību.

Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

| Kategorija finanšu uzskaitē | Nolietojuma likme % |
|--|---------------------|
| Ēkas, būves | 2-5 |
| Iekārtas un tehniskais aprīkojums | 20 |
| Mēbeles un biroja iekārtas | 20 |
| Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums | 35 |
| Automašīnas | 20 |

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Postenī uzskaitīti par iedzīvotāju līdzekļiem iegādātie aktīvi konkrētu īpašumu apsaimniekošanas vajadzībām. Šo aktīvu vērtība tiek atzīta izdevumos to lietderīgās kalpošanas laikā.

Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes. Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos. Radniecīgo sabiedrību parādu sastāvā tiek uzrādīti dibinātāja - Ķekavas novada pašvaldības parādi par saņemtajiem komunālajiem pakalpojumiem.

Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām. Sabiedrība veido uzkrājumus saistībā pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Uzkrājumi

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 šā 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 uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Kreditori

Kreditori ir Sabiedrības pašreizējās saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā un kuru apmaksai vajadzēs lietot tās resursus (piemēram, naudas samaksa, citu aktīvu nodošana, pakalpojumu sniegšana).

Kreditorus iedala šādās grupās:

- ilgtermiņa saistības;
- īstermiņa saistības.

Īstermiņa saistības ir saistības, kuru apmaksā paredzēta gada laikā no bilances datuma. Bilancē kā ilgtermiņa un īstermiņa kreditorus norāda arī aizņēmumus.

Aizņēmuma procentu izdevumus un saistību maksājumus par piešķirtajām, bet neizmantotajām aizņēmuma summām uzskaita saskaņā ar uzkrāšanas principu, finanšu izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies neatkarīgi no tā, vai nauda ir samaksāta.

Sabiedrība uzkrāj un aprēķina aizņēmumu procentu un saistību maksājumus saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmumu līgumiem. Aprēķinot procentus, tos atzīst kā finanšu izdevumus pārskata periodā un uzskaita kā saistības.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām Sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas 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, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un Sabiedrības, kam ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām 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, kas nepieciešama, lai izprastu Sabiedrības finansiālo stāvokli.

II. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem**Kļūdas būtība:**

2023.gadā saņemts ES finansējums saskaņā ar līgumu Nr.5.3.1.0/0 par objektu kanalizācijas sūkņu stacijas un ārējo ūdensvadu un kanalizācijas tīklu izbūvi, kas nodoti ekspluatācijā jau 2020.13.02.

Grāmatvedībā ir veikts iepriekšējo periodu kļūdu labojums, un atzīti iepriekšējo gadu ieņēmumos nākamo periodu ieņēmumi EUR 10 597, kas saskaņoti ar izdevumiem proporcionāli izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam, kas attiecas uz saņemto finansējumu.

| | <i>Akciju vai daļu kapitāls</i> | <i>Rezerves</i> | <i>Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa</i> | <i>Pārskata gada nesadalītā peļņa</i> | <i>Pašu kapitāls kopā</i> |
|---|---------------------------------|-----------------|--|---------------------------------------|---------------------------|
| 31.12.2020 | 4 129 767 | 71 896 | (795 895) | (111855) | 323913 |
| Pamatkapitāla palielinājums | 92 743 | 0 | 0 | 0 | 92743 |
| Peļņas vai zaudējumu pārvešana | 0 | 0 | (111 855) | 111855 | 0 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | 0 | 0 | 0 | (107267) | (107267) |
| 31.12.2021 | 4 222 510 | 71 896 | (907 750) | (107267) | 3279389 |
| Pamatkapitāla palielinājums | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Peļņas vai zaudējumu pārvešana | 0 | 0 | (107 267) | 107267 | 0 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | 0 | 0 | 0 | (87 491) | (87 491) |
| 31.12.2022 | 4 222 510 | 71 896 | (1 015 017) | (87 491) | 3 191 898 |
| Iepriekšējo gadu kļūdu labojums | 0 | 0 | 10 597 | 0 | 10 597 |
| Pašu kapitāls pēc iepriekšējo gadu kļūdu labojuma 31.12.2022 | 4 222 510 | 71 896 | (1 004 420) | (87 491) | 3 202 495 |

2020.13.02. saskaņā ar līgumu Nr.5.3.1.0/0 ir pieņemta ekspluatācijā sūkņu stacija, ārējie ūdensvadi un kanalizācijas tīkli, kas daļēji finansēti par ES līdzekļiem. Grāmatvedības uzskaitē tie vēl līdz 2023.31.12. nav sadalīti pa izveidotajiem objektiem, bet uzskaitīti vienā summā EUR 4645781,01 ar ierakstu- kanalizācijas sūkņu stacijas un ārējie ūdensvada un kanalizācijas tīkli. Tādejādi rēķinot nolietojumu tiek piemērota tikai viena nolietojuma likme 2% gadā, kaut gan ir arī citi pamatlīdzekļi. Saskaņā ar noslēgtā līguma nosacījumiem ēkām un būvēm jāpiemēro likme 50 gadi vai 2% gadā, bet iekārtām un mašīnām 15 gadi vai 6,67% gadā.

Attiecībā uz šo aspektu aprēķini par nepieciešamajiem labojumiem, sagatavojot 2023.gada pārskatu, nav izdarīti. Bet prognozētā kļūdas ietekme uz pārskata gada un iepriekšējo gadu rezultātu būs nebūtiska.

III. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(1) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kā atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

| Darbības veids | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Apsaimniekošanas maksa, īres un uzkrājumu fonds | 131 390 | 113 952 |
| Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi | 301 920 | 160 270 |
| Siltumapgādes pakalpojumi | 301 805 | 459 261 |
| Pārējie pakalpojumi | 139 054 | 71 864 |
| Kopā | 874 169 | 805 347 |

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

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

| Izmaksu veids | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Preču un izejvielu iegādes izmaksas | 460 190 | 558 811 |
| Darba alga un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 234 162 | 188 259 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 117 410 | 115 724 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums Kohēzijas fonda | 223 694 | 221 615 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos pārskata gada izmaksas | 1 755 | 1 755 |
| Dabas resursu nodoklis | 14 097 | 10 450 |
| Kopā | 1 051 308 | 1 096 614 |

(3) Administrācijas izmaksas

Personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas izmaksas, kas radušās pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

| Izmaksu veids | 2023 | 2022 |
|--|----------------|---------------|
| Darba alga un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 109 250 | 81984 |
| Biroja uzturēšanas izmaksas un c. | 7 816 | 6919 |
| Transporta izdevumi administrācijas vajadzībām | 1 464 | 1248 |
| Juristu pakalpojumu apmaksā | | 128 |
| Sakaru un informācijas sistēmas uzturēšanas izdevumi | 483 | 437 |
| Reprezentācijas izmaksas | 250 | 0 |
| Naudas apgrozījuma blakus izdevumi | 613 | 611 |
| Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi | 1 743 | 818 |
| Pārvaldes un grāmatvedības programmas uzturēšanas izdevumi | 6 696 | 4511 |
| Kopā | 128 315 | 96 656 |

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| Ieņēmumi | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Ieņēmumi no Kohēzijas fonda un valsts budžeta dāvinājumiem | 223 694 | 219954 |
| Samaksātās kavējuma naudas | 1 695 | 2516 |
| Šaubīgo debitoru parādu apmaksā | 3 408 | 10708 |
| Ieņēmumi par tiesas izdevumiem | 55 | 107 |
| Pārējie ieņēmumi | 43 763 | 76428 |
| Kopā | 272 615 | 309 713 |

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

| Izmaksu veids | 2023 | 2022 |
|--|---------------|-------------|
| Samaksātās soda naudas un līgumsodi | 451 | 184 |
| Izmaksas uzkrājumiem šaubīgiem debitoru parādiem | 4 457 | 4556 |
| Pārējās saimnieciskās izmaksas | 5 888 | 4541 |
| Kopā | 10 796 | 9281 |

IV. Skaidrojums par bilances posteņiem

(6) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

| | Ēkas un būves | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Pamatlīdzekļu izveidošana | Kopā |
|--|------------------|---|------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Sākotnējā vērtība | | | | | |
| 31.12.2022 | 9 446 200 | 53 229 | 792 590 | 6 654 | 10 298 673 |
| iegādāts 2023 | 18 381 | 0 | 6 009 | 0 | 24 390 |
| Likvidēts 2023 | 0 | 0 | | 0 | |
| 31.12.2023 | 9 464 581 | 53 229 | 798 599 | 6 654 | 10 323 063 |
| Nolietojums | | | | | |
| 31.12.2022 | 3 377 245 | 38 410 | 772 461 | X | 4 188 116 |
| Aprēķināts 2023 | 335 825 | 1755 | 5 280 | X | 342 860 |
| Izslēgts 2023 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 31.12.2023 | 3 713 070 | 40 165 | 777 741 | X | 4 530 976 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2022. | 6 068 955 | 14 819 | 20 129 | X | 6 110 557 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2023. | 5 751 511 | 13 064 | 20 858 | 6 654 | 5 792 087 |

Aprozāmie līdzekļi

(7) Krājumu atlikumi

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|--|--------------|--------------|
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 2 887 | 15179 |
| Bilances vērtība | 2 887 | 15179 |

(8) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas, atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|--|---------------|---------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība | 107 712 | 93 127 |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem | (18 742) | (18 654) |
| Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par neiemaksāto uzkrājuma daļu | (10 906) | (8 852) |
| Pārtēriņš, kas atspoguļots debitoru parādos | 5 225 | 1 780 |
| Bilances vērtība | 83 289 | 67 401 |

(9) Radniecīgo sabiedrību parādi

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|------------------------------------|--------------|-------------|
| Parādi par sniegtiem pakalpojumiem | 5 695 | 821 |
| Bilances vērtība | 5 695 | 821 |

(10) Citi debitori

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|-------------------------|--------------|-------------|
| Citi debitori | 1 571 | 506 |
| Norēķini ar personālu | 256 | 256 |
| Bilances vērtība | 1 827 | 762 |

(11) Nākamo periodu izdevumi

| | 31.12.2023. | 31.12.2021. |
|-------------------------|--------------|-------------|
| Apdrošināšana | 2 710 | 1720 |
| Citi | 481 | 315 |
| Bilances vērtība | 3 191 | 2035 |

(12) Uzkrātie ieņēmumi

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|-------------------------|---------------|--------------|
| Uzkrātie ieņēmumi | 39 867 | 71637 |
| Bilances vērtība | 39 867 | 71637 |

(13) Nauda

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|---|----------------|----------------|
| Naudas līdzekļu atlikums SEB Banka AS | 67 477 | 95 634 |
| Naudas līdzekļu atlikums Swedbank AS | 402 752 | 123 069 |
| Naudas līdzekļu atlikums Latvijas Pasts VAS | 4 556 | 3 285 |
| Bilances vērtība | 474 785 | 221 988 |

(14) Pašu kapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem un ir 4 222 510 EUR, kas sastāv no 4 222 510 daļām. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

| | Akciju vai daļu kapitāls | Rezerves | Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada nesadalītā peļņa | Pašu kapitāls kopā |
|---|--------------------------|---------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 31.12.2020 | 4 129 767 | 71 896 | (795 895) | (111855) | 323913 |
| Pamatkapitāla palielinājums | 92 743 | 0 | 0 | 0 | 92743 |
| Peļņas vai zaudējumu pārvešana | 0 | 0 | (111 855) | 111855 | 0 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | 0 | 0 | 0 | (107267) | (107267) |
| 31.12.2021 | 4 222 510 | 71 896 | (907 750) | (107267) | 3279389 |
| Pamatkapitāla palielinājums | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Peļņas vai zaudējumu pārvešana | 0 | 0 | (107 267) | 107267 | 0 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | 0 | 0 | 0 | (87 491) | (87 491) |
| 31.12.2022 | 4 222 510 | 71 896 | (1 015 017) | (87 491) | 3 191 898 |
| Iepriekšējo gadu kļūdu labojums | 0 | 0 | 10 597 | 0 | 10 597 |
| Pašu kapitāls pēc iepriekšējo gadu kļūdu labojuma 31.12.2022 | 4 222 510 | 71 896 | (1 004 420) | (87 491) | 3 202 495 |
| Pamatkapitāla palielinājums | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Peļņas vai zaudējumu pārvešana | 0 | 0 | (87 491) | 87 491 | 0 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | 0 | 0 | 0 | (43 635) | (43 635) |
| 31.12.2023. | 4 222 510 | 71 896 | (1 091 911) | (43 635) | 3 158 860 |

- 2023.gadā saņemts ES finansējums līgumam Nr.5.3.1.0/0, kurš nodots ekspluatācijā jau 2020.13.02. Grāmatvedībā ir veikts iepriekšējo periodu kļūdu labojums, un atzīti ieņēmumi no saņemtā finansējuma, proporcionāli ES finansējuma izdevumos atzītā nolietojuma daļai EUR 10 597.

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(15) Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi tiek saskaņoti ar izdevumiem un atzīti pakāpeniski proporcionāli izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam, kas attiecas uz saņemto finansējumu, ņemot vērā 2015.gada 22.decembra LR MK Noteikumi Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus, par to, ka šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā"

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|---|------------------|----------------|
| Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa | 2 656 917 | 2707957 |
| Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa | 223 694 | 219954 |
| Kopā | 2 880 611 | 2927911 |

T.sk.

| Finanšu palīdzības sniedzējs | Saņemts gads | Saņemšanas mērķis | Summa, EUR |
|-------------------------------|--------------|---|----------------|
| VARAM (ES KF atbalsts) | 2009 | Kohēzijas fonda un Valsts līdzfinansējums ūdenssaimniecības attīstībai Baldone, Ķekavas novadā projekta Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/016. | 1381037 |
| VARAM (ES KF atbalsts) | 2010 | Kohēzijas fonda un Valsts līdzfinansējums ūdenssaimniecības attīstībai Baldone, Ķekavas novadā projekta Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/016. | 2848686 |
| VARAM (ES KF atbalsts) | 2011 | Kohēzijas fonda un Valsts līdzfinansējums ūdenssaimniecības attīstībai Baldone, Ķekavas novadā projekta Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/016. | 88359 |
| CFLA ES KF | 2020 | Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Baldones pilsētā projekta Nr.5.3.1.0/17/I/006 | 1682702 |
| CFLA ES KF | 2023 | Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Baldones pilsētā projekta Nr.5.3.1.0/17/I/006 | 186990 |
| Kopā saņemts: | | | 6187774 |
| Iekļauts ieņēmumos | | | 3307164 |
| Atlikums uz 31.12.2023 | | | 2880610 |
| Īstermiņa daļa uz 31.12.2023 | | | 223693 |
| Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2023 | | | 2656917 |

Īstermiņa kreditoru parādi

(16) No pircējiem saņemtie avansi

Saņemto avansu sastāvā neto vērtībā ir uzrādīti Dzīvojamo māju īpašnieku veidotie uzkrājumi, kas paredzēti dzīvojamās mājas uzturēšanai nākotnē. No aprēķinātās uzkrājuma summas, kas bilances datumā bija jāsaņem naudas maksājumu veidā no dzīvokļu īpašniekiem, ir atskaitīta nesamaksātā dzīvojamo māju īpašnieku parāda summa.

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|------------------------------|-------------|-------------|
| No pircējiem saņemtie avansi | 2 201 | 3 184 |
| ALTUM | 16 335 | 16 687 |

SIA "BŪKS"
Gada pārskats par periodu no 2023. gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.decembrim

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Avansi par īres maksu | 2 413 | 1 409 |
| Dzīvojamo māju īpašnieku veidotie uzkrājumi | 190 982 | 172 963 |
| Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksāto daļu | (10 906) | (8 852) |
| Citi | 2 675 | 0 |
| Bilances atlikums | 203 700 | 185 391 |

(17) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

| | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
| Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem | 53 143 | 90 101 |
| Bilances vērtība | 53 143 | 90 101 |

(18) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

| | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 1 144 | 0 |
| Bilances vērtība | 1 144 | 0 |

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| Nodokļa veids | Atlikums uz 31.12.2022. | Aprēķināts 2023.gadā | Samaksāts 2023.gadā | Atlikums uz 31.12.2023. |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| Pievienotās vērtības nodoklis | 8 729 | 200 546 | 202 412 | 6 863 |
| Sociālās iemaksas | 8 798 | 93 056 | 93 349 | 8 505 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 4 002 | 44 633 | 44 347 | 4 288 |
| Dabas resursu nodoklis | 2 557 | 14 103 | 12 594 | 4 066 |
| Riska nodeva | 9 | 104 | 103 | 10 |
| Kopā | 24 095 | x | x | 23 732 |

(20) Pārējie kreditori

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

| | | |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
| Darba alga | 16 349 | 14229 |
| Bilances vērtība | 16 349 | 14229 |

(21) Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamiem periodiem.

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Projekta nosaukums | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
| Kohēzijas fonda un Valsts līdzfinansējums ūdenssaimniecības attīstībai Baldone, Ķekavas novadā | 186 300 | 186300 |
| Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Baldones pilsētā | 37 394 | 33654 |
| Bilances vērtība | 223 694 | 219954 |

(22) Uzkrātās saistības

| | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
| Uzkrātās saistības atvaļinājumiem | 36 686 | 32308 |
| Norēķini par pārējiem piegādātājiem | 29 404 | 24447 |
| Bilances vērtība | 66 090 | 56755 |

V. Cita informācija

(23) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas

- **Saskaņā ar Lursoft datiem Sabiedrībai ir reģistrētas 7 komercķīlas līgumi, tai skaitā:**

1) Komerķīlas devējs: BŪKS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Komerķīlas ņēmējs: SEB banka, AS Re ģistrēts: 30.12.2021 Nr.100196140

Prasījuma summa 463 082.07 EUR

Ķīlas objekts:

Prasījuma tiesības 1. Darījuma veids: Prasījuma tiesības pret mājas, Pārupes ielā 2, Baldonē dzīvokļu īpašniekiem. Pazīmes: Ar mājas, kas atrodas Pārupes ielā 2, Baldonē, noslēgtais daudzdzīvokļu mājas pārvaldīšanas un pilnvarojuma līgums /apsaimniekošanas līgums/ un dzīvokļu īpašnieku kopības lēmumi. Komerķīla nodrošina prasījumus, kas izriet no Kredīta līguma Nr.2021006316

2) Komerķīlas devējs: BŪKS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Komerķīlas ņēmējs: SEB banka, AS Reģistrēts: 30.12.2021 Nr.100196142

Prasījuma summa 27 185.84 EUR

Ķīlas objekts:

Prasījuma tiesības 1. Darījuma veids: Prasījuma tiesības pret mājas, Pārupes ielā 2, Baldonē dzīvokļu īpašniekiem. Pazīmes: Ar mājas, kas atrodas Pārupes ielā 2, Baldonē, noslēgtais daudzdzīvokļu mājas pārvaldīšanas un pilnvarojuma līgums /apsaimniekošanas līgums/ un dzīvokļu īpašnieku kopības lēmumi. Komerķīla nodrošina prasījumus, kas izriet no Kredīta līguma Nr.2021009045

3) Komerķīlas devējs: BŪKS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Komerķīlas ņēmējs: SEB banka, AS Reģistrēts: 10.08.2022 Nr.100198458

Prasījuma summa 651 292.62 EUR

Ķīlas objekts:

Prasījuma tiesības 1. Darījuma veids: Pras. ties. pret daudzdz. mājas Vanagkalnu ielā 11, Baldonē, dz.īpašn.. Pazīmes: Ar mājas, kas atrodas Vanagkalnu ielā 11, Baldonē, noslēgtais daudzdzīvokļu mājas pārvaldīšanas un pilnvarojuma līgums /apsaimniekošanas līgums/ un dzīvokļu īpašnieku kopības lēmumi. Komerķīla nodrošina prasījumus, kas izriet no Kredīta līguma Nr.2022005026.

4) Komerķīlas devējs: BŪKS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Komerķīlas ņēmējs: SEB banka, AS Reģistrēts: 02.08.2022 Nr.100198332

Prasījuma summa 441 970.38 EUR

Ķīlas objekts :

Prasījuma tiesības 1. Darījuma veids: Prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas, kas atrodas Zīļu ielā 13, Baldonē,. Pazīmes: Ar mājas, kas atrodas Zīļu ielā 13, Baldonē, noslēgtais daudzdzīvokļu mājas pārvaldīšanas un pilnvarojuma līgums /apsaimniekošanas līgums/ un dzīvokļu īpašnieku kopības lēmumi. Komerķīla nodrošina prasījumus, kas izriet no Kredīta līguma Nr.2022004983

5) Komerķīlas devējs: BŪKS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Komerķīlas ņēmējs: SEB banka, AS Reģistrēts: 16.05.2022 Nr.100197383

Prasījuma summa 410 950.68 EUR

Ķīlas objekts:

Prasījuma tiesības Darījuma veids: Pras. ties. pret daudzdz. mājas Vanagkalnu ielā 16, Baldonē, dz.īpašn. Darījuma identificējošas pazīmes: Ar mājas, kas atrodas Vanagkalnu ielā 16, Baldonē, noslēgtais daudzdzīvokļu mājas pārvaldīšanas un pilnvarojuma līgums /apsaimniekošanas līgums/ un dzīvokļu īpašnieku kopības lēmumi Komerķīla nodrošina prasījumus kas izriet no Kredīta līguma Nr.2022002009.

6) Komerķīlas devējs: BŪKS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Komerķīlas ņēmējs: SEB banka, AS Reģistrēts: 23.02.2023. Nr. 100200714

Prasījuma summa 521 619.20 EUR

Kūlas objekts:

Prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas, kas atrodas Vanagkalnu ielā 19, Baldonē, dzīvokļu īpašniekiem. Ar mājas, kas atrodas Vanagkalnu ielā 19, Baldonē, noslēgtais daudzdzīvokļu mājas pārvaldīšanas un pilnvarojuma līgums/apsaimniekošanas līgums un dzīvokļu īpašnieku kopības lēmumi. Komerckūla nodrošina prasījumus, kas izriet no Kredīta līguma Nr.2022006681

7) Komerckūlas devējs: BŪKS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Komerckūlas ņēmējs: SEB banka, AS Reģistrēts: 24.11.2022. Nr 100199827

Prasījuma summa 805407,12 EUR

Prasījuma tiesības

1. Darījuma veids: Prasījuma tiesības pret mājas Daugavas ielā 9, Baldonē, dzīvokļu īpašniekiem.

Pazīmes: Ar mājas, kas atrodas Daugavas ielā 9, Baldonē, noslēgtais daudzdzīvokļu mājas pārvaldīšanas un pilnvarojuma līgums

/apsaimniekošanas līgums/ un dzīvokļu īpašnieku kopības lēmumi Komerckūla nodrošina prasījumus, kas izriet no Kredīta līguma Nr.2022006682

(24) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

(25) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| Vidējais nodarbināto personu skaits gadā | 27 | 24 |

(26) Personāla izmaksas:

| | | |
|---|---------|---------|
| Atlīdzība par darbu | 190 235 | 213 753 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 43 799 | 48 916 |
| Pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas | 104 | 92 |

(27) 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 gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2023.gada 31.decembrī, 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 pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

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

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

(28) Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Nav

(29) Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu un kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

(30) Darbības turpināšanas iespējas

2022.gada 22.novembrī tika noslēgts Līguma Nr. 5.3.1.0/17/006 pagarinājums līdz 2023.gada 31.decembrim. 2023. gada 24.janvārī VARAM ir veicis grozījumus Rīkojumam Nr. 1-2/8 "VADLĪNIJAS EIROPAS SAVIENĪBAS FONDU 2014. – 2020. GADA PLĀNOŠANAS PERIODA DARBĪBAS PROGRAMMAS "IZAUGSME UN NODARBINĀTĪBA" 5.3.1. SPECIFISKĀ ATBALSTA MĒRĶA "ATTĪSTĪT UN UZLABOT ŪDENSAPGĀDES UN KANALIZĀCIJAS SISTĒMAS PAKALPOJUMU KVALITĀTI UN NODROŠINĀT PIESLĒGŠANAS IESPĒJAS" ATMAKSĀJAMĀS PALĪDZĪBAS APRĒĶINĀŠANAI". SIA "Būks" ir veicis aglomerācijas teritorijā esošo ielu, pieslēgumu inventarizāciju, kā rezultātā centralizētai kanalizācijas sistēmai pieslēgto iedzīvotāju īpatsvars ir sasniegts 81%, kas vairāk nekā projekta dokumentācijā nepieciešamie 65,2%.

Gada pārskats sastādīts ievērojot darbības turpināšanas principus

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Valdes loceklis

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Edgars Mencis

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Valentīna Imanta