

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

"VNK SERVISS"

FINANŠU PĀRSKATS UZ 2021.GADA 31.DECEMBRI

(01.01.2021.-31.12.2021.)

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Pielikumi	12
Revidenta ziņojums	25

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Vnk serviss
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41203017566, Ventspils, 11.01.2002
Adrese	Rūpnīcas iela 2-31, Ugāle, Ugāles pag., Ventspils nov., LV-3615
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (NACE2 68.20) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (NACE2 6832)
Dalībnieks	Ventspils novada dome, pieder 100% kapitāldaļas
Valde	
Valdes locekle	Diāna Skudra, amatā no 22.12.2020
Valdes loceklis	Andis Āboliņš, amatā no 23.07.2021. līdz 29.04.2022.
Valdes loceklis	Linards Volks, amatā no 30.04.2022.
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Elita Šterna
Pārskata gads	2021.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “A.Kursītes auditorfirma” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.20. Juridiskā adrese: Raiņa 13-2, Madona, LV-4801 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Anita Kursīte Sertifikāts Nr.14.

Vadības ziņojums 2021.gada darbības pārskatam

Par kapitālsabiedrību

SIA “VNK serviss” ir 100% Ventspils novada pašvaldībai piederoša kapitālsabiedrība, kas vēsturiski dibināta 11.01.2002. kā Ugāles pagasta bezpeļņas organizācija - sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Ugāles namu pārvalde”, pēc tam (09.11.2004.) ierakstīta Komercreģistrā kā pašvaldības SIA “Ugāles nami”.

Līdz 2017. gada oktobrim kapitālsabiedrība bija lokāli strādājošs uzņēmums Ugāles pagastā un Puzes pagasta Blāzmas ciemā, kas nodarbojās ar ūdensapgādi un notekūdeņu attīrīšanu, kā arī ar siltumapgādi Ugāles pagasta un Puzes pagasta Blāzmas ciema patērētājiem, t.sk. nodrošināja dzīvojamo māju pārvaldības funkciju īstenošanu un pašvaldības īres fonda pārvaldību.

Pēc Ventspils novada domes deputātu lēmuma pieņemšanas 2017. gada nogalē – pakāpeniski nodot komercsabiedrības pārvaldībā visu novada komunālo saimniecību, 05.10.2017. tika nomainīts uzņēmuma nosaukums uz SIA “VNK serviss” un sākot ar 2018. gadu iepriekšējo pārskata gadu laikā uzņēmums (savstarpēji noslēgtu līgumu ietvaros ar Ventspils novada pašvaldību) uzsāka nodrošināt siltumapgādes, ūdensapgādes, notekūdeņu attīrīšanas, dzīvojamā fonda pārvaldības un pašvaldības īres fonda pārvaldības pakalpojumu sniegšanu arī citu pagastu iedzīvotājiem pagastu iedzīvotājiem.

Pārskata gada perioda IV ceturksnī šī pārņemšana ir noslēgusies pilnā apmērā, pārņemot pakalpojumu nodrošināšanu arī Tārgales pagastā. Jūrkalnes pagastā un Piltenē.

Komercsabiedrība darbojas saskaņā ar Statūtiem un Ventspils novada pašvaldības kapitāldaļu turētāja lēmumiem un rīkojumiem, īstenojot SIA “VNK serviss” vidēja termiņa attīstības stratēģijā 2021-2025 noteikto mērķu sasniegšanu.

SIA “VNK serviss” nepieciešams Ventspils novada domes apstiprinājums attiecībā uz tarifiem, investīciju plānošanu, aizņēmumiem, nozīmīgu iegāžu un piegāžu līgumu slēgšanu, lielāku iekārtu iepirkumu un nomaiņu, izmaiņām štatu sarakstā un citu nozīmīgu lēmumu pieņemšanā.

Uzņēmuma pamatdarbības jomas

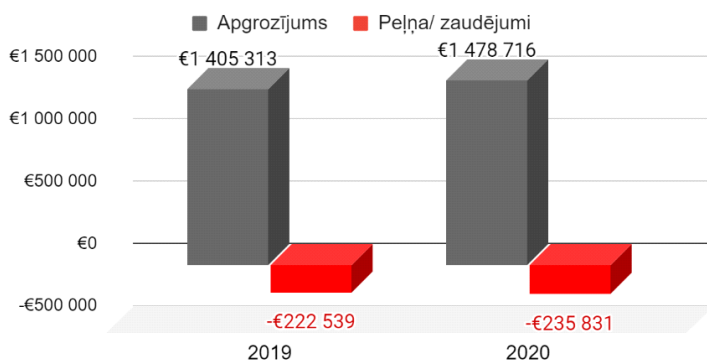
Uzņēmuma pamatdarbības jomas, kurās uzņēmums sniedz pakalpojumus juridiskām un fiziskām personām Ventspils novadā, ir:

- siltumapgāde;
- ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde;
- notekūdeņu savākšana un attīrīšana;
- daudzdzīvokļu dzīvojamo māju pārvaldība.

Papildus uzņēmums nodrošina Ventspils novada pašvaldībai piederošo Īres dzīvokļu fonda pārvaldību (īres pakalpojumu joma) un paralēli savai pamatdarbībai vēsturiski sniedz citus papildus pakalpojumus, kas saistīti ar tiešās pamatdarbības nodrošināšanu, pagastu pašvaldības iestādēm un saviem klientiem.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis.

Zaudējumi no apgrozījuma (2019 - 2020)



Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti pirms pārskata gada (laika posmā no 2019. – 2020.) noslēdzās ar zaudējumiem (skatīt attēlu) - 2020. gadu noslēdzot ar zemu pašu kapitāla īpatsvaru pamatkapitālā. Vienlaikus, 2020. gada II pusē, mainoties vadībai, par vienu no galvenajiem fiskālajiem mērķiem 2020. gada nogalē 2021. gadam tika izvirzīts nepieciešamo iekšējo strukturālo, funkcionālo un citu rīcību īstenošana, lai nodrošinātu kapitālsabiedrības darbības turpināšanas principu un uzlabotu finanšu rādītājus, nepaaugstinot komunālo pakalpojumu tarifus iedzīvotājiem.

Pateicoties vairākām mērķtiecīgām un secīgām tekošajā pārskata gadā īstenojamajām rīcībām, kā piemēram, strukturālajām izmaiņām, iekšējo un ārējo funkciju pārskatīšanai, darba ar ilgstošiem debitoriem būtiskai uzlabošanai, darbinieku darba efektivitātes uzlabošanai, jaunu lietojumprogrammu ieviešanai, šis mērķis tekošajā pārskata gadā ir sasniegts.

Gads ir noslēgts ar apgrozījumu 1 868 263 EUR, peļņu 115 951 EUR. Pašu kapitāls uz 31.12.2021. ir lielāks par pusi no pamatkapitāla 1'370'502 EUR un sastāda 689 413 EUR.

Ar koronavīrusa izplatību saistītie ekonomiskie ierobežojumi nav būtiski ietekmējuši Sabiedrības darbību kopumā, kā jau tas tika paredzēts ziņojot 2020. gada finanšu pārskatā par Sabiedrības plānoto attīstību, un Sabiedrības vadība ir spējusi šo situāciju pārvērst par ieguvumu sperot pirmos soļus Sabiedrības iekšējo procesu operatīvātes, precizitātes un automatizācijas procesu uzlabošanā, kas palīdzējis sasniegt pozitīvu peļņas zaudējumu rezultātu. Ir ieviestas jaunas inovatīvas darba organizācijas metodes gan darbam ar klientiem, gan uzņēmumam iekšienē, ieviesta skaitītāju rādītāju nodošanas tiešsaistes platforma, u.c. Īstenojot plānveidīgus pasākumus debitoru apjoma īpatsvara kāpumam, atgūto parādu īpatsvara rādītājs ir labāks nekā ticis plānots.

Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	2019	2020	2021
	2478 EUR	9663 EUR	6841 EUR

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Kā būtiskākie riski vērtējami inflācijas un kara sekas ietekme, kas apgrūtinās iedzīvotāju maksātspēju – īpaši sākot ar 2022. gada IV ceturksni.

Inflācijas ietekmē būtiskākās Sabiedrības izmaksu sadaļas, kuras tiks skartas, veidojas no (skatīt zemāk) un galvenās darbības šī finanšu posteņa uzraudzībai nākamajos gados būs:

- darba spēka atalgojums: mērķtiecīga ražošanas procesu automatizācija, patstāvīga funkciju dubultošanās vai optimizācijas izvērtēšana, caurspīdīga iepirkumu procesa īstenošana un manuālā darbaspēka procesu automatizēšana;
- kurināmā un elektroenerģijas izmaksas: savlaicīga tarifu korekciju sniegšana SPRK, lai nodrošinātu izmaksām atbilstošus ieņēmumus, kā arī alternatīvu kurināmā veidu izpēti un alternatīvu elektroenerģijas ieguves iespēju izvērtēšanu.

Vadība sekos līdz debitoru (nemaksātāju) apjoma rādītājiem, lai savlaicīgi meklētu risinājumus, ja tādi būs nepieciešami. Tomēr uzskatāms, ka šī riska ietekme visvairāk būs jāuzrauga tieši 2023. gadā, kad būs jūtamas pirmās sekas pēc 2021. IV ceturkšņa.

Kara ietekmē uzņēmumam nav būtisku risku, jo klientu un partneri ir Latvijas Republikas iedzīvotāji un juridiskās personas.

Sabiedrības turpmākā attīstība.

Sabiedrības turpmākā attīstība tiek īstenojot, balstoties uz SIA “VNK serviss” vidēja termiņa attīstības stratēģiju 2021-2025, saskaņā ar plānoto budžetu, kur kā 2021. gada galvenās prioritārās aktivitātes paredzētas:

- Iekšējo procesu dokumentāciju un politikas dokumentu pilnveidošana.
- Debitoru moduļa automatizācijas moduļa ieviešanas darba uzsākšana.
- Grāmatvedības procesu un finanšu atskaišu detalizācijas, griezumam, sagatavošanas operatīvātes uzlabošana.
- Klientu servisa kvalitātes.
- Katlu māju renovāciju īstenošanas uzsākšana.
- Instrumentālās uzskaites sakārtošana zudumu ūdensapgādes jomā mazināšanai un attiecīgai ieņēmumu palielināšanai par līdz šim brīdim negūto pārdotā ūdens apjomu.
- Personāla kompetenču paaugstināšana, u.c.

Stratēģiskie uzņēmuma vadības izvirzītie pilāri sekmīgai Sabiedrības vadībai esošajā krīzes situācijā ir savlaicīga tarifu pārskatīšana, kā nodrošināšanai tiek jau īstenots darbs pie operatīvo finanšu datu ieguves ātruma uzlabošanas nepārtrauktas analīzes veikšanai, vienlaikus strādājot pie automatizācijas un digitalizācijas procesu ieviešanas un uzlabošanas, meklējot alternatīvas kurināmā izejvielas.

2022. gadā tiks turpināts vērst pastiprinātu uzmanību uz budžeta disciplīnas ievērošanu, izmaksu pamatotības un lietderīguma izvērtēšanu, administrācijas un ražošanas darbaspēka efektivitātes paaugstināšanu un arī pakalpojumu kvalitātes un klientu apkalpošanas servisa celšanu, ieviešot mūsdienīgas tehnoloģijas un rīkus operatīvātes, efektivitātes un procesu caurspīdīguma nodrošināšanai.

Sabiedrība nodrošinājusi un Dalībnieku sapulcē apstiprinājusi 2022. gada budžeta plāna izstrādi un pēc pārskata gada noslēgšanas regulāri izvērtē vai ir radušies kādi vērtējamie riski sabiedrības turpmākajai darbībai, finanšu rādītājiem vai bažām par naudas līdzekļu atlikumu bankas kontā.

Pielikumā Nr. 1 pievienota provizoriskā Sabiedrības naudas plūsma 2022. gadam dalījumā pa mēnešiem, kas sagatavota, balstoties uz Sabiedrības Dalībnieku sapulcē apstiprināto budžeta plānu 2022. gadam, uz finanšu pārskata sagatavošanas brīdi veicot zemāk minēto budžeta projekta pieņēmumu precizējumus, balstoties uz vispārējo ekonomisko situāciju valstī un uzņēmuma pamatdarbības jomās:

- precizēts Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai iesniegtais siltumapgādes tarifs, kas varētu stāties spēkā no rudens apkures sezonas 82,12 EUR/MWh bez PVN apmērā;
- precizēta šķeldas kurināmā iegādes izmaksas (28,51 EUR par 1 saražoto MWh);
- Precizēti ieņēmumi no dzīvokļu pārdošanas izolēs atbilstoši jau faktiski gūtajiem ieņēmumiem un nekustamo īpašumu vērtētāju vērtējumiem.

IEŅĒMUMI	Janv	Febr	Marts	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Ieņēmumi no apkures	151 107	153 236	123 915	94 364	16 323	2 236	2 049	3 116	30 364	101 707	144 893	201 484
Ieņēmumi no ūdens saimniecības	19 498	19 334	19 402	22 476	23 736	27 657	27 013	29 497	28 789	25 783	27 615	28 333
Ieņēmumi no notekūdeņu novadīšanas	24 237	24 288	24 052	28 430	28 846	30 084	29 910	34 170	33 272	30 821	32 582	31 520
Ieņēmumi no īres	8 967	8 967	8 967	8 967	8 967	8 967	8 967	8 967	8 967	8 967	8 967	8 967
Ieņēmumi no apsaimniekošanas	28 445	28 445	28 445	28 445	28 445	28 445	28 445	28 445	28 445	28 445	28 445	28 445
Ieņēmumi no apsaimniekošanas (kompensējamas izmaksas - elektroenerģija, atkritumi, zāles plaušana)	4 008	4 008	4 008	4 008	4 008	4 008	4 008	4 008	4 008	4 008	4 008	4 008
Ieņēmumi no dažādiem pakalpojumiem (t.sk. traktorista, santehniķa, elektriķa, galdnieka, viesu izmitināšanas un asinizācijas pakalpojumi un ieņēmumi no elektrības, būvuzraudzības)	4 293	4 293	4 293	4 293	4 293	4 293	4 293	4 293	4 293	4 293	4 293	4 293
PAMATDARBĪBAS IEŅĒMUMI KOPĀ	240 554	242 570	213 081	190 982	114 617	105 689	104 685	112 494	138 138	204 023	250 802	307 049
PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS	Janv	Febr	Marts	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Pārdoto pakalpojumu ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	- 136 057	- 122 099	- 155 281	- 97 887	- 69 388	- 61 002	- 75 429	- 58 686	- 73 088	- 94 978	- 109 228	- 139 830
Darbinieku darba algu, t.sk. VSAOī izmaksas	- 58 584	- 55 677	- 56 304	- 54 219	- 41 028	- 41 028	- 41 028	- 41 028	- 41 028	- 56 499	- 56 499	- 56 499
Ražošanas darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	- 167	- 167	- 167	- 167	- 167	- 167	- 167	- 167	- 167	- 167	- 167	- 167
Ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos vērtības norakstīšana	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nemateriālo vērtību norakstīšanas un pamatlīdzekļu amortizācijas izmaksas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS, KOPĀ	- 194 808	- 177 943	- 211 751	- 152 273	- 110 583	- 102 196	- 116 623	- 99 881	- 114 282	- 151 644	- 165 894	- 196 496
ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS	Janv	Febr	Marts	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Administrācijas darba algu, t.sk. VSAOī izmaksas	24 280	24 280	24 280	24 280	24 280	24 280	24 280	24 280	24 280	23 139	23 139	23 139
Administrācijas darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667
Nemateriālo vērtību norakstīšanas un pamatlīdzekļu amortizācijas izmaksas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programmu licenču izmaksas, ieviešanas izmaksas un apkalpošana (Lietvaris, VISMA NĪ modulis, HORIZON, e-pasts, u.c.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pārējās biroja un netieši ar saimnieciskās darbības pakalpojumu nozarēm saistītās izmaksas	- 7 779	- 4 589	- 7 489	- 5 589	- 4 539	- 5 539	- 4 539	- 4 539	- 5 539	- 4 539	- 4 539	- 5 539
ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS, KOPĀ	17 168	20 358	17 458	19 358	20 408	19 408	20 408	20 408	19 408	19 268	19 268	18 268
PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKAS DARBĪBAS IEŅĒMUMI	Janv	Febr	Marts	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas (Ieņēmumos pārskaitītās rezervju un uzkrājumu samazinājums)	-	-	14 900	-	-	14 900	-	-	14 900	-	-	14 900
Ieņēmumi no īpašumā esošu dzīvokļu pārdošanas	-	-	32 300	-	-	36 500	-	-	-	-	-	-
PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKAS DARBĪBAS IEŅĒMUMI, KOPĀ	-	-	47 200	-	-	51 400	-	-	14 900	-	-	14 900
PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKAS DARBĪBAS IZMAKSAS UN PROCENTU MAKSĀJUMI	Janv	Febr	Marts	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Samaksātās soda naudas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Izmaksas (tiesas, juristi, valsts nodevas) šaubīgo debitoru parādu piedziņai.	- 800	- 800	- 800	- 800	- 800	- 800	- 800	- 800	- 800	- 800	- 800	- 800
Finansējums stratēģijas ieviešanai (piemēram, ES fondu piesaistei, ekspertu konsultācijām, utml.)	-	-	- 10 000	-	-	- 10 000	-	-	- 10 000	-	-	- 10 000
Uzkrājums šaubīgo debitoru uzkrājumiem *	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NĪN nodoklis	-	- 300	-	-	- 300	-	-	- 300	-	-	- 300	-
LIIN nodoklis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Samaksātie procenti un tiem pielīdzināmie izdevumi	-	-	- 8 344	-	-	- 8 344	-	-	- 8 344	-	-	- 8 344
PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKAS DARBĪBAS IZMAKSAS, KOPĀ	- 800	- 1 100	- 19 144	- 800	- 1 100	- 19 144	- 800	- 1 100	- 19 144	- 800	- 1 100	- 19 144
KREDĪTI (vidēji mēnesī)	-14 639	-14 639	-14 639	-14 639	-14 639	-14 639	-14 639	-14 639	-14 639	-14 639	-14 639	-14 639
PLĀNOTĀS INVESTĪCIJAS (vidēji mēnesī)	-9 682	-9 682	-9 682	-9 682	-9 682	-9 682	-9 682	-9 682	-9 682	-9 682	-9 682	-9 682
NAUDAS LĪDZEKĻU ATLIKUMS PER.SĀK.	565 079	602 873	662 438	684 961	717 908	716 930	747 766	731 115	738 717	753 416	799 943	878 699
NAUDAS LĪDZEKĻU KUSTĪBA PERIODĀ	37 794	59 565	22 524	32 947	- 978	30 836	- 16 651	7 601	14 699	46 527	78 756	100 257
NAUDAS LĪDZEKĻU ATLIKUMS PER.SĀK.	602 873	662 438	684 961	717 908	716 930	747 766	731 115	738 717	753 416	799 943	878 699	978 955

Valdes locekle
Valdes loceklis

Diāna Skudra
Linards Volks

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

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 2021.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

Valdes locekle Diāna Skudra _____

Valdes loceklis Linards Volks _____

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021.gadu un 2020.gadu.

	Pielikumi	2021 Eur	2020 Eur
Neto apgrozījums	21	1 86 82 63	1 47 87 16
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		1 86 82 63	1 45 67 09
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(1 53 92 64)	(1 36 01 18)
Bruto peļņa vai zaudējumi		32 89 99	11 85 98
Administrācijas izmaksas	23	(23 45 54)	(21 27 47)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	14 79 80	7 62 62
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(9 35 68)	(19 87 29)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>	26	(3 29 06)	(3 44 95)
		<u>(3 29 06)</u>	<u>(3 44 95)</u>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		11 59 51	(25 11 11)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(7 79)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 59 51	(25 18 90)

**2020.gada salīdzinošo rādītāju kļūdu labojumi skaidroti piezīmē nr.20*

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis	Linards Volks	_____
Valdes locekle	Diāna Skudra	_____
Gada pārskatu sagatavoja Galvenā grāmatvede	Elita Šterna	_____

*Dokumenta datums ir tā
 elektroniskās parakstīšanas
 laiks*

Bilances 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī

AKTĪVS

	Pielikumi	31.12.2021 Eur	31.12.2020 Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		38 83	45 50
Nemateriālie ieguldījumi kopā	27	38 83	45 50
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		3 08 24 38	3 21 99 50
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		3 08 24 38	3 21 99 50
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 06 79 37	2 26 20 33
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		9 38 42	8 52 10
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		61 69	-
Pamatlīdzekļi kopā	28	5 25 03 86	5 56 71 93
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		7 51 05	8 43 29
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	29	7 51 05	8 43 29
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		5 32 93 74	5 65 60 72
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		3 06 99	2 13 23
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		1 99 97	1 99 97
Krājumi kopā		5 06 96	4 13 20
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	31	29 09 25	22 29 44
Radniecīgo sabiedrību parādi	30	13 49 37	8 21 86
Citi debitori	32	1 44 07	1 70 69
Nākamo periodu izmaksas	33	1 45 53	28 86
Debitori kopā		45 48 22	32 50 85
IV Nauda	34	56 50 79	40 95 10
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 07 05 97	77 59 15
Aktīvu kopsumma		6 39 99 71	6 43 19 87

*2020.gada salīdzinošo rādītāju kļūdu labojumi skaidroti piezīmē nr.20

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis	Linards Volks	_____
Valdes locekle	Diāna Skudra	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenā grāmatvede	Elita Šterna	_____

Dokumenta datums ir tā
 elektroniskās parakstīšanas
 laiks

Bilances 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2021 Eur	31.12.2020 Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 37 05 02	1 37 05 02
Rezerves:			
pārējās rezerves		-	-
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(79 70 40)	(54 51 50)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		11 59 51	(25 18 90)
<i>Nesadalītā peļņa kopā</i>		<u>(68 10 89)</u>	<u>(79 70 40)</u>
Pašu kapitāls kopā		68 94 13	57 34 62
Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	35	7 51 05	8 08 68
Citi aizņēmumi	36	3 65 78 99	3 82 84 18
Nākamo periodu ieņēmumi	39	1 31 93 07	1 36 80 25
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 05 23 11	5 27 73 11
II Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	35	57 38	54 59
Citi aizņēmumi	36	17 21 24	18 10 20
No pircējiem saņemtie avansi		14 82 21	11 91 29
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		7 58 13	4 04 88
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	37	1 12 13	16 22
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		7 34 30	5 47 88
Pārējie kreditori	38	4 57 34	3 71 20
Nākamo periodu ieņēmumi	39	5 46 21	6 05 25
Uzkrātās saistības	40	7 13 53	8 10 63
Īstermiņa kreditori kopā		65 82 47	58 12 14
Kreditori kopā		5 71 05 58	5 85 85 25
Pasīvu kopsumma		6 39 99 71	6 43 19 87

*2020.gada salīdzinošo rādītāju kļūdu labojumi skaidroti piezīmē nr.20

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis	Linards Volks	_____
Valdes locekle	Diāna Skudra	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenā grāmatvede	Elīta Šterna	_____

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2019	1 10 99 80	4 53 93	(54 51 50)	61 02 23
Pārskata perioda peļņa	-	-	(25 18 90)	(25 18 90)
Pārskata gada pieaugums	21 51 29	-		21 51 29
Pamatkapitāla izmaiņas	4 53 93	(4 53 93)		-
Atlikums uz 31.12.2020	1 37 05 02	-	(79 70 40)	57 34 62
Pārskata perioda peļņa	-	-	11 59 51	11 59 51
Pārskata gada pieaugums			-	-
Atlikums uz 31.12.2021	1 37 05 02	-	(68 10 89)	68 94 13

*2020.gada salīdzinošo rādītāju kļūdu labojumi skaidroti piezīmē nr.20

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis	Linards Volks	_____
Valdes locekle	Diāna Skudra	_____
Gada pārskatu sagatavoja Galvenā grāmatvede	Elita Šterna	_____

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas
laiks*

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2021	2020
Darbinieku skaits pārskata gadā	59	62

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK 22.12.2015 noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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.

Finanšu pārskata pielikumi

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) 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.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata, kā arī sabiedrisko pakalpojumu – siltumenerģijas ražošanas, ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu nodrošināšana.

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, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- 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.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.
- Dzīvojamo ēku īpašnieku veidotie uzkrājumi remonta darbiem tiek atzīti ieņēmumos, izvērtējot saņemto avansa maksājumu faktisko izlietojumu par veiktajiem remonta darbiem pārskata gadā.

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

5) 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.

6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 33,33% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

7) 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:

Finanšu pārskata pielikumi

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Inženierbūves, kas veidotas ar ES fondu līdzdalību	2	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Inženierbūves	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Tehnoloģiskās ierīces, siltumražošanai	5	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Pārējās tehnoloģiskās iekārtas	10	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Specializētās iekārtas un tehniskais aprīkojums	14	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	33.3	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi

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

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 300 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

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.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Sabiedrība iekļauj pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksās saņemto aizņēmumu, kas izmantoti aktīvu izveidei, procentu izmaksas.

8) Noma ar izpirkumu (finanšu noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi, kas iegūti nomā ar izpirkumu (finanšu nomā), saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atbildība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes izmaksām (turpmāk – arī krājumu sākotnējā vērtība).

Krājumu iegādes izmaksās iekļauj preces vai pakalpojuma pirkšanas cenu (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi, ja tādi ir.

Krājumu vērtības samazinājumu lēnas aprites un bojātām precēm uzrāda postenī – pārējās saimnieciskās darbības izmaksas, savukārt atceltā vērtības samazinājuma korekciju – pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi.

Pārdoto krājumu vienību uzskaites vērtību atzīst par izmaksām tajā pārskata gadā, kurā atzīti attiecīgo krājumu pārdošanas ieņēmumi. Krājumu sastāvā tiek uzskaitīti arī dzīvokļi, kuri iegādāti pārdošanai. Ja pirms pārdošanas periodā tiek veikti minēto dzīvokļu remonts, tad visas izmaksas tiek uzskaitītas katram dzīvoklim atsevišķi, kas arī veido pārdošanai paredzēto dzīvokļu uzskaites vērtību.

Finanšu pārskata pielikumi

10) 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.

11) Uzkrātās saistības

Bilances postenī “Uzkrātās saistības” norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

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.

12) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums” prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu piemērojot likmi 20%, kura koriģēta ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo vērtību dalot ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņem lēmumu par peļņas sadali vai tiek iegrāmatotas izmaksas, kas nav tieši saistītas ar uzņēmuma saimniecisko darbību un izmaksu atzīšanas brīdī palielina uzņēmuma ienākuma nodokļa apliekamo bāzi.

13) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas un Valsts kases kontu atlikumiem.

14) 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 perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

15) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Daļa Sabiedrības aktīvi ir iekļauti AS “Swedbank” saskaņā ar Komerčķīlas līgumu ar nodrošināto prasījuma maksimālo summu Eur 155 007 apmērā (pielikums Nr.35).

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus un garantijas, nav noslēgti nomas vai īres līgumi, kas būtiski sabiedrības darbībā. Sabiedrībai nav saistības pensijām vai līdzīgas saistības pret darbiniekiem vai valdes locekļiem.

16) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos 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 pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

17) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

18) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Finanšu pārskata pielikumi

19) Skaidrojums par sabiedrības darbības turpināšanas principu ievērošanu

Sabiedrības turpmākā attīstība tiek īstenota, balstoties uz SIA “Vnk serviss” vidēja termiņa attīstības stratēģiju 2021-2025, saskaņā ar plānoto budžetu, kur kā 2021. gada galvenās prioritārās aktivitātes paredzētas:

- Iekšējo procesu dokumentāciju un politikas dokumentu pilnveidošana.
- Debitoru moduļa automatizācijas moduļa ieviešanas darba uzsākšana.
- Grāmatvedības procesu un finanšu atskaišu detalizācijas, griezumam, sagatavošanas operativitātes uzlabošana.
- Klientu servisa kvalitātes.
- Katlu māju renovāciju īstenošanas uzsākšana.
- Instrumentālās uzskaites sakārtošana zudumu ūdensapgādes jomā mazināšanai un attiecīgai ieņēmumu palielināšanai par līdz šim brīdim negūto pārdotā ūdens apjomu.
- Personāla kompetenču paaugstināšana, u.c.

Stratēģiskie uzņēmuma vadības izvirzītie pīlāri sekmīgai Sabiedrības vadībai esošajā krīzes situācijā ir savlaicīga tarifu pārskatīšana, kā nodrošināšanai tiek jau īstenots darbs pie operatīvo finanšu datu ieguves ātruma uzlabošanas nepārtrauktas analīzes veikšanai, vienlaikus strādājot pie automatizācijas un digitalizācijas procesu ieviešanas un uzlabošanas, meklējot alternatīvas kurināmā izejvielas.

2022. gadā tiks turpināts vērēt pastiprinātu uzmanību uz budžeta disciplīnas ievērošanu, izmaksu pamatotības un lietderīguma izvērtēšanu, administrācijas un ražošanas darbaspēka efektivitātes paaugstināšanu un arī pakalpojumu kvalitātes un klientu apkalpošanas servisa celšanu, ieviešot mūsdienīgas tehnoloģijas un rīkus operativitātes, efektivitātes un procesu caurspīdīguma nodrošināšanai.

Sabiedrība nodrošinājusi un Dalībnieku sapulcē apstiprinājusi 2022. gada budžeta plāna izstrādi un pēc pārskata gada noslēgšanas regulāri izvērtē vai ir radušies kādi vērā ņemami riski sabiedrības turpmākajai darbībai, finanšu rādītājiem vai bažām par naudas līdzekļu atlikumu bankas kontā.

Sabiedrības naudas plūsma 2022. gadam dalījumā pa mēnešiem, kas sagatavota, balstoties uz Sabiedrības Dalībnieku sapulcē apstiprināto budžeta plānu 2022. gadam, uz finanšu pārskata sagatavošanas brīdi veicot zemāk minēto budžeta projekta pieņēmumu precizējumus, balstoties uz vispārējo ekonomisko situāciju valstī un uzņēmuma pamatdarbības jomās:

- precizēts Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai iesniegtais siltumapgādes tarifs, kas varētu stāties spēkā no rudens apkures sezonas 82,12 EUR/MWh bez PVN apmērā;
- precizēta šķeldas kurināmā iegādes izmaksas (28,51 EUR par 1 saražoto MWh);

Precizēti ieņēmumi no dzīvokļu pārdošanas izsolēs atbilstoši jau faktiski gūtajiem ieņēmumiem un nekustamo īpašumu vērtētāju vērtējumiem.

Gada pārskats sastādīts ievērojot darbības turpināšanas principus.

20) Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Sakarā ar atklātajām kļūdām 2020. gada salīdzinošajos rādītājos ir veikti šādi salīdzinošo rādītāju kļūdu labojumi uz 2020. gada 31. decembri. **Kopējā kļūdu neto ietekme uz iepriekš atspoguļoto gada pārskata rezultātu ir zaudējumu palielinājums EUR 16059.**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu

Rādītāja nosaukums	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2020. pirms kļūdu labojumu veikšanas	Veikto kļūdu labojuma kopējais efekts	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2020. pēc kļūdu labojumu veikšanas
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(1 82 670)	(16 059)	(198 729)

Bilance uz 2020.31.12.

Bilances posteņa nosaukums	2020.31.12. bilancē uzrādīts	Veikto fundamentālo kļūdu labojumu kopējais apmērs	Salīdzinošie rādītāji uz 2020.31.12. bilancē pēc fundamentālo kļūdu labojumu veikšanas
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			

Finanšu pārskata pielikumi

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	96 034	(11 705)	84 329
Pašu kapitāls			
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi (2020.)	(235 831)	(16 059)	(251 890)
Īstermiņa kreditori			
Pārējie kreditori	36 470	650	37 120
Nākamo periodu ieņēmumi	56 821	3 704	60 525

21)

Neto apgrozījums

	2021	2020
	Eur	Eur
ieņēmumi no apkures	80 41 56	56 17 00
ieņēmumi no ūdenssaimniecības	23 90 91	22 37 95
ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	28 73 41	26 21 98
ieņēmumi no tīres pašvaldības īpašumā esošajiem dzīvokļiem	13 20 26	12 37 36
ieņēmumi no apsaimniekošanas	38 13 87	25 30 99
ieņēmumi remonta darbiem no māju uzkrājumu fonda	-	2 20 07
ieņēmumi par maksas pakalpojumiem	2 42 62	3 21 81
	1 86 82 63	1 47 87 16

22)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	29 65 47	23 10 95
Personāla izmaksas	52 81 22	43 63 90
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	26 74 98	26 79 15
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	36 55 59	36 52 05
Apdrošināšanas izmaksas	59 26	56 36
Transporta izmaksas	4 64 40	2 99 11
Nodokļi un valsts nodevas	1 51 77	1 04 93
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	36 10	91 67
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	1 03 85	43 06
	1 53 92 64	1 36 01 18

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Administrācijas izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	17 53 63	17 37 41
Profesionālie pakalpojumi	19 95	91 75
Kursi, semināri	12 20	6 49
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas izdevumi	20 47	7 86
Juristu pakalpojumu izdevumi	36 93	29 30
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	46 60	11 98
Transporta un komandējumu izmaksas	56 55	39 16
Sakaru izmaksas	45 01	49 74
Biroja uzturēšanas izdevumi	1 96 59	1 40 08
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	19 16	13 70
Profesionālās pilnveides programmas izdevumi	1 36 72	-
Pārējās administrācijas nenozīmīgas izmaksas	1 73	-
	23 45 54	21 27 47

24)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	Eur	Eur
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	6 63 26	96 63
Ieņēmumi no Eiropas Savienības un pašvaldības finansiālā atbalsta	5 46 21	5 68 21
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	-	1 40
Tarifu satrpības apkures pakalpojumiem 2020.gadā	2 09 32	-
Finansējums saskaņā ar līgumu	-	85 69
Citi nebūtiski ieņēmumi	61 01	10 69
	14 79 80	7 62 62

25)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	1 88	7 65
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem	8 44 08	17 78 19
Apdrošināšanas izmaksas (veselības apdrošināšana)	51 02	-
Citas izmaksas	38 70	2 01 45
	9 35 68	19 87 29

26)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Līzinga procentu maksājumi	95	2 59
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	3 28 11	3 42 36
	3 29 06	3 44 95

Finanšu pārskata pielikumi

27)

Nemateriālie ieguldījumi	Citi nemateriālie ieguldījumi	
	Eur	Kopā Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2020	72 20	72 20
legādāts	8 42	8 42
31.12.2021	80 62	80 62
Nolietojums		
31.12.2020	26 70	26 70
Aprēķināts	15 09	15 09
31.12.2021	41 79	41 79
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2020	45 50	45 50
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2021	38 83	38 83

28)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali; Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
					Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2020	4 11 65 92	2 78 34 52	15 25 28	-	7 05 25 72
legādāts	9 33	60 70	3 89 05	71 02	5 30 10
Norakstīts	-	-	(19 13)	-	(19 13)
Pārklasificēts	-	30 89	(30 89)	(9 33)	(9 33)
31.12.2021	4 11 75 25	2 79 26 11	18 64 31	61 69	7 10 27 36
Nolietojums					
31.12.2020	89 66 42	52 14 19	6 73 18	-	1 48 53 79
Aprēķināts	13 84 45	20 29 23	2 73 43	-	36 87 11
Norakstīts	-	-	(17 40)	-	(17 40)
Pārklasificēts	-	3 32	(3 32)	-	-
31.12.2021	1 03 50 87	72 46 74	9 25 89	-	1 85 23 50
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2020	3 21 99 50	2 26 20 33	8 52 10	-	5 56 71 93
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2021	3 08 24 38	2 06 79 37	9 38 42	61 69	5 25 03 86
t.sk.zeme	50 33				50 33

Daļa no pamatlīdzekļiem ir ieķīlāta kā nodrošinājums ilgtermiņa kredītam no AS “Swedbank” saskaņā ar Komerčķīlas līgumu. (skatīt 35.pielikumu).

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2021			31.12.2020		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Dzīvokļu īpašnieku saistības par ēkas siltināšanas darbiem	7 51 05	57 38	8 08 43	8 43 29	55 57	8 98 86
	7 51 05	57 38	8 08 43	8 43 29	55 57	8 98 86

Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju īpašnieku parādi Sabiedrībai par Sabiedrības īstenoto projektu "Daudzdzīvokļu mājas Skolas 5, Ugālē atjaunošanas un energoefektivitātes uzlabošana ar Altum grantu". Projekts īstenots piesaistot kredītiestādes finansējumu ar īpašniekiem noslēdzot vienošanos par pakāpenisku samaksu veikšanu saskaņā ar izrakstīto rēķinu, kas tiek izrakstīts katru mēnesi.

30)

Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Ventspils novada domes parādi	13 49 37	8 21 86
	13 49 37	8 21 86

31)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Norēķini ar juridiskajām personām	2 26 86	1 26 58
Norēķini ar fiziskajām personām	66 93 13	68 78 55
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(40 10 74)	(47 75 69)
Bilances vērtība	29 09 25	22 29 44

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi Eur 65790 apmērā, norakstīti no uzkrājuma daļas kā neatgūstami EUR 17347,-. 2021.gadā izveidotais uzkrājums jauniem šaubīgiem parādiem Eur 89191 apmērā. Kopīgais šaubīgo parādu uzkrājums samazinājās par Eur 70946. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi Eur 406623 apmērā.

Finanšu pārskata pielikumi

32)

Citi debitori

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	52	53
Garantijas maksas	47	47
Nodokļu pārmaksas	-	19
Pārmaksātā SPRK nodeva	24 45	-
Pārmaksātie kreditori	2 58	1 74
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	35 22	1 06 30
Piegādātājiem nesamaksātais PVN	-	53
Dzīvokļu īpašnieku saistības par ēkas siltināšanas darbiem**	77 26	55 57
Citi nebūtiski debitori	3 57	5 36
	1 44 07	1 70 69

** Dzīvokļa īpašnieku saistības pret Sabiedrību projekta “Daudzdzīvokļu mājas Skolas 5, Ugālē atjaunošanas un energoefektivitātes uzlabošana ar Altum grantu” (skatīt pielikumu Nr.29).

33)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Apdrošināšanas maksājumi	43 07	25 66
Citas izmaksas	8 31	3 20
Katlu māju ierīkošanas projektu izmaksas	94 15	-
	1 45 53	28 86

34)

Naudas līdzekļi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	51 08 94	30 05 26
Naudas līdzekļi kasē	10 86	69 84
Naudas līdzekļi ceļā	41 73	-
Naudas līdzekļi Valsts kases kontos	4 89 26	10 20 00
	56 50 79	40 95 10

35)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2021			31.12.2020		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Swedbank, AS	7 51 05	57 38	8 08 43	8 08 68	54 59	8 63 27
	7 51 05	57 38	8 08 43	8 08 68	54 59	8 63 27

2018.gadā sabiedrība saņēma aizņēmumu no AS “Swedbank” Eur 110 719 apmērā ar procentu likmi 4.5 % + 6 mēnešu EURIBOR. Aizdevuma mērķis: Sabiedrības projekta “Daudzdzīvokļu mājas Skolas 5, Ugālē atjaunošanas un energoefektivitātes uzlabošana ar Altum grantu” īstenošana. Aizņēmums atmaksājams līdz 2033.gada 12.janvārim. Saskaņā ar 12.01.2018. Komerčķīlas līgumu daļa Sabiedrības

Finanšu pārskata pielikumi

aktīvi ir iekļāti AS Swedbank ar nodrošināto prasījuma maksimālo summu uz 12.01.2018 Eur 155 007 apmērā.

Aizņēmuma no kredītiestādes summa, kuras samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem ir Eur 49358.

36)**Citi aizņēmumi**

	31.12.2021			31.12.2020		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Valsts kase *	3 65 74 21	16 99 24	3 82 73 45	3 82 74 95	16 97 74	3 99 72 69
Swedlīzings, SIA **	-	-	-	-	7 96	7 96
UniCredit Leasing, SIA **	-	7 94	7 94	9 23	93 27	1 02 50
Tele 2 SIA	4 78	14 06	18 84	-	-	-
Bite latvija SIA	-	-	-	-	11 23	11 23
	3 65 78 99	17 21 24	3 83 00 23	3 82 84 18	18 10 20	4 00 94 38

* Sabiedrība ir noslēgusi desmit aizņēmumu līgumus ar Valsts kasi:

2011.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu nr.A1/1/11/511 no Valsts kases Eur 394 950 apmērā ar 12 mēnešu valsts aizdevumu procenta likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2031.gada 20. augustam.

2015.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu nr.A1/1/15/514 no Valsts kases Eur 1 263 363 apmērā ar 12 mēnešu valsts aizdevumu procenta likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2045.gada 20. septembrim.

2015.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu nr.A1/1/15/516 no Valsts kases Eur 240 909 apmērā ar 12 mēnešu valsts aizdevumu procenta likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2035.gada 20. septembrim.

2015.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu nr.A1/1/15/518 no Valsts kases Eur 183 489 apmērā ar 12 mēnešu valsts aizdevumu procenta likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2040.gada 20. septembrim.

2016.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu nr.A1/1/16/315 no Valsts kases Eur 467 422 apmērā ar 0 procentu likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2046.gada 20. augustam.

2018.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu nr.A1/1/18/115 no Valsts kases Eur 1 243 628 apmērā ar procentu likmi 1,117 %. Aizņēmums atmaksājams līdz 2048.gada 20. martam.

2018.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu nr.A1/1/18/530 no Valsts kases Eur 608 613 apmērā ar 0 procentu likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2048.gada 20. jūlijam.

2019.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu nr.A1/1/19/299 no Valsts kases Eur 357 129 apmērā ar 0 procentu likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2049.gada 20.jūlijam

2019.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu nr.A1/1/19/319 no Valsts kases Eur 74 235 apmērā ar 0 procentu likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2039.gada 20.augustam.

2019.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu nr.A1/1/19/320 no Valsts kases Eur 75 500 apmērā ar 0 procentu likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2039.gada 20.augustam.

Kā nodrošinājumi prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem ar Valsts kasi, ir Ventspils novada pašvaldības sniegtie galvojumi.

Piecus gadus pēc bilances datuma maksājuma daļa pēc aizņēmuma līgumiem sastāda Eur 3 148 402 .

** Nomas līgumu saistības attiecas ekskavatora finanšu nomas līgumu sākot ar 2019.gadu, ar pēdējo maksājuma termiņiem: 2022.gada janvāris un sekojošu procentu likmi: 1,35%+3mēn. EURIBOR. Finanšu nomā esošā ekskavatora vērtība ir Eur 20 851.

Finanšu pārskata pielikumi

37)

Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Norēķini ar Ventspils novada domi	1 12 13	16 22
	1 12 13	16 22

38)

Pārējie kreditori

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Darba algas	4 00 80	3 03 77
Norēķini par izpildrakstiem	5 35	42
No klientiem saņemtās pārmaksas	48 19	64 01
Drošības nauda	3 00	3 00
	4 57 34	3 71 20

39)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021			31.12.2020		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
ES Kohēzijas fonds	37 91 15	95 32	38 86 47	38 96 11	97 86	39 93 97
Ūdenssaimniecības attīstība 14 Kurzemes reģiona pašvaldībās - Ugālē *						
ES Kohēzijas fonds Notekūdeņu tīkla paplašināšana - Ugāle **	40 62 17	94 65	41 56 82	41 45 15	96 50	42 41 65
ES Kohēzijas fonds NAI rekonstrukcija - Ugāle ***	16 21 19	44 58	16 65 77	16 65 76	45 79	17 11 55
ES fonds Jauna Siltumavota būvniecība - Ugāle ****	25 59 98	1 94 43	27 54 41	27 54 40	1 94 43	29 48 83
ES fonds Trašu rekonstrukcija *****	5 97 92	45 99	6 43 91	6 43 92	45 99	6 89 91
Pašvaldības dotācijas ilgtermiņa ieguldījumu iegādei *****	5 60 66	71 24	6 31 90	5 74 91	1 24 68	6 99 59
	1 31 93 07	5 46 21	1 37 39 28	1 36 80 25	6 05 25	1 42 85 50

* 2008.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un Eiropas Savienības Kohēzijas fonda Eur 587 600 pamatlīdzekļu izveidei: līgums Nr.3DP/5.1.1/0/08/IPIA/VIDM/040 “14 Kurzemes reģiona pilsētu ūdenssaimniecību attīstības projekts – Ugāle”. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2012.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 10750 (2022.gadā Eur 10750).

** 2012. – 2015.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un Eiropas Savienības Kohēzijas fonda Eur 505 615 pamatlīdzekļu izveidei: līgums Nr.3.DP/3.5.1.1.0/12/IPIA/VARAM014 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ugāle, II kārtā”. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2015.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 8483 (2022.gadā Eur 8483).

Finanšu pārskata pielikumi

*** 2012. – 2015.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un Eiropas Savienības Kohēzijas fonda Eur 206 519 pamatlīdzekļu izveidei: līgums Nr.3.DP/3.5.1.1.0/12/IPIA/VARAM014 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ugāle, II kārtā”. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2015.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 4577 (2022.gadā Eur 4 577).

**** 2015. – 2016.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un Eiropas Savienības Kohēzijas fonda Eur 388 857 pamatlīdzekļu izveidei: līgums Nr.PCS/3.5.2.1.1/14/06/014 “Ugāles centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstība – jauna siltumavota būvniecība”. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2016.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 19 443 (2022.gadā Eur 19 443).

***** 2016.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un Eiropas Savienības Kohēzijas fonda Eur 91 988 pamatlīdzekļu izveidei: līgums Nr.PCS/3.5.2.1.1/14/API/LIAA/013 “Ugāles centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstība - siltumtrašu rekonstrukcija un jaunu trašu izbūve”. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2015.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 4 599 (2022.gadā Eur 4 599).

***** 2017. un 2018.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Ventspils novada domes Eur 83 400 siltumapgādes sistēmas izbūvei Užavas pagastā un jaunu pamatlīdzekļu iegādei. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2018. un 2019.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 4430 (2022.gadā Eur 4430).

Ilgtermiņa summa, kas pārsniedz piecus gadus pēc bilances datuma ir 1 111 152 Eur.

40)

Uzkrātās saistības

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuizpildītājiem	2 87 78	4 63 76
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	4 25 75	3 46 87
	7 13 53	8 10 63

41) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2022.gada februārī, Latvijas Republikā un citās valstīs stājušies spēkā vairāki ierobežojošie pasākumi saistībā ar karu Ukrainā, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav **paredzams**, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Vadība uzskata, ka ieviestie ierobežojumi neietekmēs sabiedrības darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Minētais pēc bilances notikums neatstāj ietekmi uz 2021.gada rezultātiem.

Valdes loceklis	Linars Volks	_____
Valdes locekle	Diāna Skudra	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenā grāmatvede	Elīta Šterna	_____

*Dokumenta datums ir tā elektroniskās
parakstīšanas laiks*



SIA" A. Kursītes auditorfirma"
 Vienotais reģistrācijas
 Nr.45402005304
 Raiņa iela 13-2
 Madona, LV-4801

Tel: +371 29 48 38 13
 e-pasts anita.kursite@inbox.lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Dokumenta datums ir tā
 elektroniskās parakstīšanas laiks

Nr. 11.05../2022

SIA „VNK serviss” dalībniekam

Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA “VNK serviss” pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 8. līdz 24. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2021. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošo informāciju.

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA “VNK serviss” finanšu stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma ar iebildi pamatojums

Mēs neguvām pārliecību par:

- debitoru parādu **EUR 672 752** (seši simti septiņdesmit divi tūkstoši septiņi simti piecdesmit divi euro) apmēra pamatotību, jo grāmatvedības uzskaitē katram darījuma partnerim nav nodrošināta korekta debitoru parādu analītiskā uzskaitē. Debitoru parādu analītiskās uzskaites reģistros ir summas bez attiecīgā partnera norādes, līdz ar to nav iespējams izsekot darījuma norisei, inventarizēt šo parādu esamību, pārliecināties par atlikumu apjoma uzrādīšanas pareizību gada pārskatā.
- izveidoto uzkrājumu pircēju un pasūtītāju šaubīgajiem debitoru parādiem **EUR 401 074** (četri simti viens tūkstotis septiņdesmit četri euro) apmēra pamatotību, jo virsgrāmatā un gada pārskatā uz 2021.gada 31.decembri uzkrājumu apmērs pircēju un pasūtītāju šaubīgajiem debitoru parādiem uzrādīts EUR 401 074, bet analītiskās uzskaites reģistros uzkrājuma apmērs šiem šaubīgajiem debitoru parādiem ir EUR 357 467 .

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskās Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskās Profesionālo grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam ar iebildi.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild vadība. Cita informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 7. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no informācijas, kuru mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja balstoties uz veikto darbu, un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem.

Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību, un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības pārtraukšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "A.Kursītes auditorfirmas"
(sabiedrības licence nr. 20.)
valdes locekle, zvērināta revidente

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

Anita Kursīte (sertifikāts nr.14.)