

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **45903001693**
Nosaukums **KRĀSLAVAS NAMI SIA**
Adrese **Brīvības iela 5, Krāslava, Krāslavas nov., LV-5601**
Taksācijas periods no **01.01.2023 līdz 31.12.2023**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **99**

Likvidācijas slēguma bilance **Nē**

Saimnieciskās darbības
pārskats **Nē**

Sagatavots atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem **Nē**

Atsevišķi posteņi (arī
iepriekšējā pārskata gada
posteņi) sagatavoti atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem **Nē**

Pārskata gadā ir veikti
ieguldījumi pētniecībā un
attīstībā **Nē**

Uzņēmējdarbības forma **Kapitālsabiedrība**
Persona, kura kārtā
grāmatvedības uzskaiti **uzņēmuma grāmatvedis**

Personas vārds, uzvārds **Valentīna Stivriņa**
Personas amats **Galvenā grāmatvede**

Gada pārskata apstiprināšanas
datums **28.03.2024**

Amatpersonas amats **Valdes priekšsēdētājs**

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Jā**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
I. Nemateriālie ieguldījumi:	20		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	40	385	1 073
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	385	1 073
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	27 740 983	24 024 609
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	27 740 983	24 024 609
3. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos.	160	3 738	4 169
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	180	638 042	789 071
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	309 967	193 160
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	35 919	5 479
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	210	6 700	0
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	28 735 349	25 016 488
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	290	8 428	0
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	330	8 428	0
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	28 744 162	25 017 561
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	359 986	670 533
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.	390	6 315	5 903
4. Avansa maksājumi par krājumiem.	400	1 245	7 987
I. Krājumi kopā	450	367 546	684 423
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	412 317	300 576
4. Citi debitori.	500	2 526	231
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	9 065	6 771
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	359 445	242 035
II. Debitori kopā	550	783 353	549 613
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	2 844 385	2 689 010
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	3 995 284	3 923 046
BILANCE	640	32 739 446	28 940 607

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	12 059 847	7 379 264
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.	680	15 592	16 334
5. Rezerves:	700		
a) likumā noteiktās rezerves;	710	1 510	1 510
e) pārējās rezerves.	760	1 639 735	5 632 859
Rezerves kopā	770	1 641 245	5 634 369
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	1 886 730	2 491 141
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	-533 380	-604 411
Pašu kapitāls kopā	800	15 070 034	14 916 697

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	1 725 312	1 833 144
4. Citi aizņēmumi.	900	24 070	3 299
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	13 896 995	10 434 408
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	15 646 377	12 270 851
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	107 832	107 832
4. Citi aizņēmumi.	1060	9 877	9 898
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	792 261	763 681
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	108 620	85 802
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	133 024	74 163
11. Pārējie kreditori.	1130	212 172	152 576
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	537 539	427 981
14. Uzkrātās saistības.	1160	121 710	131 126
Īstermiņa kreditori kopā	1180	2 023 035	1 753 059
BILANCE	1190	32 739 446	28 940 607

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	3 859 632	3 066 292
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	3 859 632	3 066 292
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	4 458 516	3 783 057
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	-598 884	-716 765
5. Administrācijas izmaksas.	70	407 626	362 556
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	577 195	575 505
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	92 944	84 571
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	170	7 907	1 793
b) no citām personām	190	7 907	1 793
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	18 317	16 958
b) citām personām	230	18 317	16 958
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	-532 669	-603 552
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	711	859
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	-533 380	-604 411
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	-533 380	-604 411

Naudas plūsmas pārskats (NPP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

NPP pēc netiešās metodes (NPP2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

NPP pēc netiešās metodes (NPP2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Pamatdarbības naudas plūsma	10		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.	20	-532 669	-603 552
Korekcijas:	30		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas;	40	1 190 592	1 094 288
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	50	687	731
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	60	14 613	-16 141
g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi;	100	-7 907	-1 793
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	120	18 317	16 958
j) pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi	30.1	-455 370	-427 981
k) peļņa no pamatlīdzekļu atsavināšanas	30.2	0	-10 250
l) ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums	30.3	-742	-742
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām.	130	227 521	51 518
Korekcijas:	140		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	150	-134 134	68 684
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	160	331 791	-499 205
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	170	66 036	76 545
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	180	491 214	-302 458
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	190	-18 537	-16 960
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	200	-679	-1 130
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	210	471 998	-320 548
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	220		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	250	-188 020	-181 324
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	260	0	10 250
7. Saņemtie procenti.	290	7 907	1 793
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	310	-180 113	-169 281
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	320		
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	360	-107 832	-9 054
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	370	-28 678	-9 898
6. Izmaksātās dividendes.	380	0	-17 059
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	390	-136 510	-36 011
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	410	155 375	-525 840
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	420	2 689 010	3 214 850
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	430	2 844 385	2 689 010

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (PKIP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	20	7 379 264	7 379 264
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	40	4 680 583	0
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	50	12 059 847	7 379 264
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	110		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	120	16 334	17 076
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	140	-742	-742
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	150	15 592	16 334
V. Rezerves	210		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	220	5 634 369	5 634 369
3. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums	240	-3 993 124	0
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	250	1 641 245	5 634 369
VI. Nesadalītā peļņa	260		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	270	1 886 730	2 508 200
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	290	-533 380	-621 470
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	300	1 353 350	1 886 730
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	320	14 916 697	15 538 909
3. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	340	15 070 034	14 916 697

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	99						
1.2.	Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām:							
1.2.1.	valdes locekļi	2						
1.2.3.	pārējie darbinieki	97						
1.3.	Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās							
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā 2 689 010								
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās 2 844 385								
1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:							
Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši Grāmatvedības likumam un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu“, kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR ML pieņemto Noteikumu Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu” nosacījumus. Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, uzņēmuma lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.								
1.4.1.	ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:							
1.4.1.1.	nemateriālo ieguldījumu uzskaitē							
Nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīta uzkrātā amortizācija. Amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, izmantojot šādas vadības noteikto likmi 16.67-20 % gadā. Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē uzņēmumā tiek pielietotas arī citas nolietojuma likmes, kas balstītas uz to lietderīgā kalpošanas laika novērtējumu.								
1.4.1.2.	pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)							
Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā. Pamatlīdzekļu pārvērtēšana tika pārtraukta ar 2005.gadu. Pamatlīdzekļu nolietojums aprēķināts pēc lineārās metodes, lietojot uzņēmuma apstiprinātās pamatlīdzekļu nolietojuma normas. Kopumā tās ir šādas: <table><tr><td>Ēkas, inženierbūves</td><td>2%-20%</td></tr><tr><td>Tehnoloģiskās iekārtas, transportlīdzekļi, pārējie pamatlīdzekļi</td><td>1%- 50%</td></tr><tr><td>Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums</td><td>3%-35%</td></tr></table> Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 350 par vienību un derīgās lietošanas laiks ir ilgāks par vienu gadu.			Ēkas, inženierbūves	2%-20%	Tehnoloģiskās iekārtas, transportlīdzekļi, pārējie pamatlīdzekļi	1%- 50%	Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3%-35%
Ēkas, inženierbūves	2%-20%							
Tehnoloģiskās iekārtas, transportlīdzekļi, pārējie pamatlīdzekļi	1%- 50%							
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3%-35%							
1.4.2.	apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:							
1.4.2.1.	krājumu uzskaitē							
Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojātu krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu atlikumi ir pārbaudīti inventarizācijā.								
1.4.2.2.	uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem							
Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumu šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos. Uzņēmumā uzkrājumi šaubīgiem debitoriem veidoti pielietojot individuālu katra debitora novērtēšanas metodi. Un tiek aprēķināts šaubīgo debitoru parāda apjoms. Uzņēmuma valde apstiprina izveidoto uzkrājumu sarakstus šaubīgiem debitoriem.								
1.4.4.	kreditoru uzskaitē							

Kreditoru saistības ietver parākus finanšu institūcijām, piegādātājiem. Darbuzņēmējiem, darbiniekiem, parākus par nesamaksātiem nodokļiem u.c. uzņēmums klasificē pasīvā kā īstermiņa saistības, ja tās atbilst kādam no šiem nosacījumiem: -par tām paredz norēķināties uzņēmuma parastā darbības cikla ietvaros, norēķināsies ne vēlāk kā 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma.

Pārējās saistības klasificē kā ilgtermiņa saistības. Kreditoru parādu atlikumus bilancē Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo(salīdzina) ar attiecīgajiem debitoriem un kreditoriem, veicot savstarpējo salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parāda atlikumus bilancē norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

1.4.5. ieņēmumu atzīšanas principi

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

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi :

- a)ieņēmumi no apsaimniekošanas – to rašanās brīdī ;
- b)ieņēmumi no nomas un apsaimniekošanas juridiskām personām – to rašanās brīdī ;
- c)ieņēmumi no apkures un karstā ūdens realizācijas- to rašanās brīdī ;
- d)ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas – to rašanās brīdī ;
- e)ieņēmumi no ūdens un kanalizācijas pakalpojumiem – to rašanās brīdī;
- f)ieņēmumi no soda un kavējuma naudām- saņemšanas brīdī;
- g)ieņēmumi no tiesas izdevumu atgriešanas- saņemšanas brīdī;
- h)ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem- to rašanās brīdī;
- i)ieņēmumi no līgumiskiem un likumiskiem procentiem- to saņemšanas brīdī.

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

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji izteikti eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās nav bijuši.

1.4.8. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

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.

Pamatlīdzekļa 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 parākus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamajos pieņēmumos un nākotnes notikumu apstākļus.

ES un KF finansējuma projekti

Uzņēmumā ir nodrošināta katram projektam atsevišķa ieņēmumu un izdevumu grāmatvedības uzskaitē, kas atbilst Latvijas Republikas normatīvo tiesību aktu prasībām un vispārpieņemtiem grāmatvedības kārtēšanas standartiem. Grāmatvedības sistēmā tika atvērti atsevišķi konti un subkonti, lai varētu noteikt visus Projektu finansējuma avotus (ieņēmumus) un izdevumus, kas saistīti ar projektu un ir radušies Projekta īstenošanas laikā. Katram projektam uzņēmumā ir izstrādāta un apstiprināta grāmatojumu shēma, kas ietver projekta grāmatvedības organizācijas aprakstu, kā arī grāmatvedības uzskaites kontu plānu. uzskaitē.

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments(rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības par neizmantotiem atvaļinājumiem tiek aprēķinātas katram darbiniekam atsevišķi pēc saraksta, vienlaicīgi tiek izveidotas uzkrātās saistības arī darba devēja sociālā nodokļa iemaksām.

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 pakalpojuma sniegšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Sabiedrībā ārpusbilances kontos uzskaita prasības pret debitoriem.

Ārpusbilances kontos tiek uzskaitīti piestādītie rēķini fiziskām personām un juridiskām organizācijām par uzkrājumiem remontdarbiem līdz rēķina apmaksai.

Sabiedrība ārpusbilances kontos uzskaita kā prasību pret debitoriem aprēķinātos līgumiskos, likumiskos procentus, līgumsodu, soda naudas, valsts nodevas, zvērīnātu tiesu izpildītāju spriedumu izpildes izdevumus. Debitora parāda apmaksa tiek atzīta sabiedrības ieņēmumos.

2017.gada 01. oktobrī saskaņā ar noslēgto cesijas līgumu ārpusbilances kontā uzskaita debitoru parāda summu, kas bija lielāka par līguma atlīdzības maksu. Atgūtais debitora parāds tiek grāmatots ieņēmumos.

CO2 emisijas kvotu uzskaitē

Ņemot vērā, ka starptautiskajā grāmatvedības praksē nav vienotas nostājas un grāmatvedību reglamentējošie normatīvie akti neietver īpašus noteikumus attiecībā uz emisijas kvotu vai ar emisijas kvotām veikto darbību uzskaiti, akciju sabiedrība vadījās pēc likuma „Par grāmatvedību”, Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, MK noteikumiem Nr.585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtēšanu un organizāciju”, Finanšu Ministrijas ieteikumiem un izstrādāja savu grāmatvedības politiku emisijas kvotu uzskaitē. Tā nosaka, ka akciju sabiedrība emisijas kvotas saņem bez maksas un likumā „Par piesārņojumu” noteiktā kārtībā tās nodod Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūrai. Savukārt, ja sabiedrība veiks tādas darbības ar emisijas kvotām, no kurām tai radīsies aktīvi, saistības, ieņēmumi vai izdevumi, tad, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentos norādītu konkrētā saimnieciskā darījuma novērtējumu naudā un tā ekonomisko saturu un būtību, tiks veikti attiecīgi grāmatojumi naudas izteiksmē. CO2 emisijas kvotu uzskaitē sabiedrība veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i., ja sabiedrība pārtērē savas kvotas un tai ir pienākums iepirkt papildus kvotas, tad šīs saistības tiek atspoguļotas izmaksās un saistībās. Ja kvotas tiek pārdotas, tad ieņēmumi tiek atzīti attiecīgajā pārskata periodā.

Ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 18.05.2021. rīkojumu Nr. 335 “Par iekārtu sarakstu emisijas kvotu sadalei 2021.-2025. gadam” ir apstiprināts, ka Sabiedrībai 2021.gadam ir piešķirtas 1605 emisijas kvotas, 2022.gadam – 1564 emisijas kvotas, 2023.gadam - 1523 emisijas kvotas. Kvotu atlikums 2023.gada sākumā sastādīja 2915 vienības, pārdošanas un pirkšanas darījumi ar kvotām pārskata gadā netika veikti, tika veikts kvotu pārskaitījums savas darbības izmešu segšanai 29 vienību apmērā, kvotu atlikums 2023.gada beigās sastāda 4409 emisiju kvotas.

Darbības turpināšana

Pārskata gadā uz Sabiedrības darbību turpinājās 2022.gada negatīva ietekme, kas bija saistīta ar būtisko kurināmā un enerģijas sadārdzinājumu, kas palielināja pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Pārskata gada sākumā līdz 2022./2023.gada apkures sezonas beigām Sabiedrība iegādājās kurināmo par augstām cenām un pārdotās produkcijas pašizmaksa pārsniedza spēkā esošo siltumapgādes tarifu. Sabiedrībai nebija darbības traucējumu vai pakalpojumu sniegšanas apturēšanas augstākminēto apstākļu dēļ,

bet tie negatīvi ietekmēja finanšu rādītājus. 2022.gada decembrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā iesniegtais siltumapgādes tarifa projekts stājās spēkā tikai 2023.gada 1.septembrī. Apstiprinātais tarifs ir spēkā no 2023.gada 1.septembra līdz 2025.gada 31.augustam, un tarifa veidojošajās izmaksās iekļautas faktiskās darbības izmaksas, kā arī iepriekšējā perioda neparedzētās izmaksas, attiecinot neparedzētās izmaksas uz divu gadu periodu. Turklāt regulatora lēmums paredz atļauju turpmāk Sabiedrībai pašai noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus kurināmā cenu izmaiņu gadījumā vai, ja ir izveidojušies neparedzētie ieņēmumi vai izmaksas, līdz ar ko nākotnē paredzams, ka kurināmā cenu izmaiņu gadījumā tarifa lielums tiks operatīvi atbilstoši koriģēts. No 2023.gada 1.augusta ir spēkā Sabiedrības pašnoteiktais ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifs, kas saskaņā ar normatīvajos aktos noteikto kārtību sedz elektroenerģijas sadārdzinājumu. Pilno ūdenssaimniecības tarifu projektu Sabiedrība plāno iesniegt 2024.gadā, ņemot vērā Dagdas ūdensapgādes nodrošināšanas nepieciešamību. Spēkā esošā atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu maksa un dzīvojamo māju pārvaldīšanas maksa ir noteiktas atbilstoši faktiskajām izmaksām. Paredzams, ka nākamajā 12 mēnešu periodā uzņēmums spēs nodrošināt stabilo darbību un pakalpojumu nodrošināšanas nepārtrauktību, uzlabojot finanšu rādītājus.

1.6.	Papildinformācija, ja tāda nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai
Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, un ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2023. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt ieskanētā veidā pievienotajā pielikumā.	

1.8.	Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):
1.8.1.	galvojumi un garantijas
Sabiedrībai nav finansiālo saistību un sniegto garantiju.	
1.8.3.	informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti
Sabiedrībā ir aktīvi, kas saņemti nomā ar izpirkumu (finanšu līzings), saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem.	
1.8.9.	informācija par finanšu nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)
2019.gada 30. aprīlī ar SIA Luminor Līzings noslēgts finanšu līzings līgums Nr.201904681 Summa: 72479.00 (septiņdesmit divi tūkstoši četri simti septiņdesmit deviņi eiro 00 centi) Termiņš: 60 mēneši Mērķis: jauna John Deere traktora 5100M frontālo iekrāvēju 543R iegāde Nodrošinājums: nomas objekts Saskaņā ar finanšu līzings līgumu Nr.201904681 kopējā mainīgā procentu likme: 0.49%, kas sastāv no pievienotās likmes :0.49% un bāzes likmes 3M Euribor . 2023.gada 14. februārī ar SIA Luminor Līzings noslēgts finanšu līzings līgums Nr.202300733 Summa: 49428.50 (četrdesmit deviņi tūkstoši četri simti divdesmit astoņi eiro 50 centi) Termiņš: 60 mēneši Mērķis: lietota traktora JOHN DEERE 5055EE iegāde Nodrošinājums: nomas objekts Saskaņā ar finanšu līzings līgumu Nr.202300733 kopējā mainīgā procentu likme: 4.938%, kas sastāv no pievienotās likmes :2.65% un bāzes likmes 3M Euribor .	

1.14.	Informācija par pārskata gada laikā parakstītajām akcijām vai daļām:	
1.14.1.	skaits	12 059 847
1.14.2.	nominālvērtība	1
1.14.3.	kopā	12 050 847

3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1.	Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem
3.1.1.	nemateriālie ieguldījumi:
3.1.1.1.	attīstības izmaksas

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.1.2.	koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	3 128
pārskata gada beigās	4 477

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	
	1 349

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	2 055
pārskata gada beigās	4 092

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	687

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	1 350

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	1 073
pārskata gada beigās	385

3.1.1.3.	citi nemateriālie ieguldījumi
----------	-------------------------------

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.2.	pamatlīdzekļi:
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	28 515 797
pārskata gada beigās	33 109 750
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	4 655 501

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	61 548
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	4 491 188
pārskata gada beigās	5 368 767

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	885 211

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	7 632

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	24 024 609
pārskata gada beigās	27 740 983

3.1.2.2.	dzīvnieki un augi
----------	-------------------

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	0

pārskata gada beigās	0
----------------------	---

3.1.2.3.	tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		2 300 592
pārskata gada beigās		2 236 041

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	35 499

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	100 050

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	1 511 521
pārskata gada beigās	1 597 999

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	182 979

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	96 501

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	789 071
pārskata gada beigās	638 042

3.1.2.4.	pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		527 482
pārskata gada beigās		707 837

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	181 313

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	958

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	334 322
pārskata gada beigās	397 870

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	64 405

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	857

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	193 160
pārskata gada beigās	309 967

3.1.10.	atliktā nodokļa aktīvi:	Summa
pārskata gada sākumā		0
pārskata gada beigās		0
izmaiņas		0

3.2. Aizdevumi

3.2.2.	priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu
Pārskata gada zaudējumu 533380 EUR apmērā segt no nākamo gadu peļņas.	

3.3. Papildu skaidrojumi par bilances aktīva posteņiem

3.3.3. papildinformācija par bilances aktīva posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai

Uzņēmuma pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas sastāda: 31.12.2022. - 5 479 EUR;
31.12.2023. - 35 919 EUR.

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR	Izmaiņas (+,-)
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	784 381	663 065	121 316
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(372 064)	(362 489)	(9 575)
Bilances vērtība:	412 317	300 576	111 741

Tika dzēsti bezcerīgo debitoru parādi par summu 21 810 EUR , kuriem tika agrāk izveidoti uzkrājumi.

Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:

	EUR
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem 2022.gada 31.decembrī	362 489
Šaubīgo debitoru parādu apmaksa pārskata gadā	(21 810)
Samazināti uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem pārskata gadā	(6 054)
Reorganizācijas rezultātā pārņemtie uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	18 646
Izveidoti uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem pārskata gadā	18 793
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem 2023.gada 31.decembrī	372 064

4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

4.1. Informācija par akcijām un daļām (jānorāda pa veidiem, ja pamatkapitāls sastāv no vairāku veidu akcijām vai daļām)

	Akciju vai daļu veids	Skaits	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta)
1		12 059 847	1,00	
	Kopā	12 059 847	1,00	0,00

4.2. Posteņa "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve"

Nekustamie īpašumi							
	Pamatlīdzekļu grupa vai postenis (var norādīt par katru ilgtermiņa ieguldījumu objektu)	Posteņa "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
1	Inv. Nr.273	13 106	12 511	12 796	-596	3 689	12 219
2	Inv. Nr.274	1 400	1 336	980	-63	0	935
3	Inv. Nr.275	1 828	1 745	1 278	-83	0	1 220
	Kopā	16 334	15 592	15 054	-742	3 689	14 374

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

	Pamatlīdzekļu grupa vai postenis (var norādīt par katru ilgtermiņa ieguldījumu objektu)	Posteņa "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
	Kopā	0	0	0	0	0	0
	Pavisam kopā	16 334	15 592	15 054	-742	3 689	14 374

4.5.	Kreditore
4.5.1.	atliktā nodokļa saistību atlikumi
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0
izmaiņas	0

4.5.3.	nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem
pārskata gada sākumā	10 434 408
pārskata gada beigās	13 896 995
izmaiņas	-3 462 587

4.5.4.	aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)		
	Aizņēmuma veids	Summa	Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
1	4.1. - Citi aizņēmumi, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	24 070	Nodrošinājums - nomas objekts
2	3.1. - Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	1 725 312	Starp Latvijas Republiku un Krāslavas novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu. novada pašvaldību noslēgts Galvojuma līgums aizdevuma līgumam, saskaņā ar kuru Krāslavas novada pašvaldība

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.1. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem

5.1.1.		
	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	Summa
1	3530	2 114 839
2	6832	667 792
3	3600	218 106
4	3700	336 626
5	3811	522 269
	Kopā	3 859 632

5.1.2.		
	Valsts kods	Summa
1	LV	3 859 632
	Kopā	3 859 632

5.2. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

	Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1	VA "LIAA"	2013	366 691	Siltumtīklu rekonstrukcija un individuālo siltumpunktu uzstādīšana	Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē	
2	VA "LIAA"	2014	398 477	Siltumtīklu rekonstrukcija un individuālo siltumpunktu uzstādīšana	Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē	
3	Valsts investīcijas programma EV13- 03	2000	142 287	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmu rekonstrukcija	Saskaņā ar līgumu	
4	ES KF finansējums	2010	14 931 777	Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinu pašvaldībās	Saskaņā ar līgumu	
5	ES KF finansējums	2010	4 185 345	Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinu pašvaldībās	Saskaņā ar līgumu	
6	ES KF finansējums	2015	1 950 686	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dagdā	Saskaņā ar līgumu	
7	ES KF finansējums	2020	293 525	Siltumtīklu pārbūve Krāslavas pilsētā	Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē	
8	ES KF finansējums	2021	1 300 020	Siltumapgādes ražošanas avota Latgales ielā 14, Krāslavā, pārbūve, uzstādot jaunu biomasas katlu	Skatīt zemāk* Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē	

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

*projekta kopējie izdevumi sastādīja 4 161 250.50 EUR, no tiem kopējie attiecināmie izdevumi 3 250 050.00 EUR, ES Kohēzijas fonda atbalsta summa 40 % no attiecināmajiem izdevumiem 1 300 020.00 EUR.

Pēc uzraudzības periods- 5 (piecu) gadu periods, kas sākas pēc noslēguma maksājuma veikšanas Finansējuma saņēmējam.

5.3. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

5.3.1. skaidrojums par ieņēmumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības

Ieņēmumi no saņemtā finansējuma 455 370 EUR.

5.3.3. skaidrojums par izdevumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības

Norakstīti bezcerīgie debitoru parādi 1 843 EUR;
izveidoti uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem 18 793 EUR.

5.3.4. atlīdzība vadībai:

valdes locekļi	87 114
----------------	--------

5.3.5. personāla izmaksas:

atlīdzība par darbu	999 637
valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	233 602

5.6. Informācija par zvērinātam revidentam (vai sabiedrībai) aprēķināto atlīdzību

	Izdevumu veids	Summa
1	Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	3 000
	Kopā	3 000

7.	Papildinformācija par peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai	
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Ieņēmumu veids	2023	2022
	EUR	EUR
Ieņēmumi no sašķidrinātās naftas gāzes pārdošanas	4 563	8 561
Ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas	-	52
Ieņēmumi no metāllūžņu pārdošanas	9 349	707
Ieņēmumi no starpniecības pakalpojumiem	3 840	3 864
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	6 708
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumu sniegšanas	10 033	13 380
Pārējie apliekamie ieņēmumi	65 248	61 546
Pārējie ieņēmumi :	28 792	52 706
t. skaitā :		
-no līgumsodiem ,	5	15 913
-no debitoriem par tiesas izdevumiem ,	4 251	4 879
-pārējie neapliekamie ieņēmumi ,	1 850	2 988
-ieņēmumi no pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas	742	742
-no bezcerīgo debitoru parādu dzēšanas	21 944	28 184
Pārskata gadā atzītais ES finansējums	455 370	427 981
Kopā:	577 195	575 505
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Izmaksu veids	2023	2022
	EUR	EUR
Soda nauda , nodokļu kavējuma nauda	-	24
Nesaimnieciskie izdevumi	1 000	1 716
Norakstītie bezcerīgie debitoru parādi	1 843	2 094
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem	18 793	50 105
Juridiskie pakalpojumi	6 098	5 978
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	1 412	7 780
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	57 566	6 465
Pārējās saimnieciskās izmaksas	6 174	10 409
Zaudējumi no elektroenerģijas pārdošanas	58	-
Kopā:	92 944	84 571

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Revidenta ziņojuma datums	21.02.2024
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	55403038751
Licences numurs	171
Sertifikāta numurs	196
Komentārs	

Citi dokumenti

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

	Dokuments	Faila nosaukums
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
3	Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
4	Vadības ziņojums	Vadibas_zinojums.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	Kraslavas_nami_dalibnieku_kartejas_sapulces_protokols_2024_1.edoc
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	Neatkarigu_revidentu_zinojums.edoc
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	Finansu_parskata_pielikums.PDF
10		

Sagatavoja **VALENTĪNA STIVRIŅA**E-pasts **valentinastivrina@inbox.lv**Tālrunis **22338587**Dokumenta numurs EDS: **96409474**Dokumenta sagatavotājs: **VALENTĪNA STIVRIŅA**Parakstītāja vārds, uzvārds: **VALERIJS MASLOVS** Parakstīšanas datums: **28.03.2024**Parakstītāja personas kods: **04097810243** Parakstīšanas laiks: **12:58:27**Revidenta apstiprinājuma datums: **28.03.2024**

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

SIA "Krāslavas nami" dalībniekam**Atzinums par finanšu pārskatu**

Esam veikuši SIA "Krāslavas nami" pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 31.lapai, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2023. gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023.gada decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par SIA "Krāslavas nami" finanšu stāvokli 2023.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par gadu, kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

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

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

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Apstākļu akcentējums

Mēs vēršam uzmanību uz finanšu pārskata pielikuma 23. un 25. piezīmi, kurā aprakstīts, ka pārskata gadā noslēgts reorganizācijas process, kura rezultātā Sabiedrībai pievienota SIA "Dagdas komunālā saimniecība". SIA "Krāslavas nami" pārņem pievienotās sabiedrības mantu, tiesības un saistības un turpina tās pamatdarbību. Saskaņā ar reorganizācijas līgumu, sākot ar 2023. gada 03.oktobri pievienotās sabiedrības darījumi tiek uzskatīti par SIA "Krāslavas nami" darījumiem. Reorganizācija būtiski ietekmē SIA "Krāslavas nami" darbību un finanšu rādītājus. Līdz ar to, 2023. gada finanšu rādītāji nav salīdzināmi ar iepriekšējā gada finanšu rādītājiem. Mūsu atzinums saistībā ar šo apstākli nav modificēts.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido :

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3.lapā,
- vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā pārskata 4.-6. lapā .

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

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju, mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, vai satur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu, un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

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

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas 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 kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskatu revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- Izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

SIA "VR AUDITS"

Licence Nr.171

Valentīna Razujeva

Valdes locekle

Zvērināta revidente

Sertifikāts Nr.196

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Valentīna Razujeva, tālr.29405591

vraudits@gmail.com