

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Dagdas komunālā saimniecība"
(Mazā sabiedrība)

2021. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Dagda, 2022

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	19
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	22

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2021.	31.12.2020.
Ilgtermiņa ieguldījumi	Piezīme	EUR	EUR
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		4 821 711	4 948 433
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		3 914	5 985
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		4 474	3 169
Pamatlīdzekļi kopā	3	4 830 099	4 957 587
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 830 099	4 957 587
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Īzejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		10 943	8 483
Avansa maksājumi par krājumiem		2 413	229
Krājumi kopā		13 356	8 712
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	87 054	92 095
Nākamo periodu izmaksas	5	117	152
Debitori kopā		87 171	92 247
Nauda	6	61 480	47 443
Apgrozāmie līdzekļi kopā		162 007	148 402
Aktīvs kopā		4 992 106	5 105 989

Pārskata pielikums no 6. līdz 18. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Alla Kalniņa
Valdes locekle

Žanna Baranovska
Galvenā grāmatvede

2022. gada 18. martā

Bilance

PASĪVS

		31.12.2021.	31.12.2020.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	862 037	862 037
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(231 095)	(203 853)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(12 196)	(27 242)
Pašu kapitāls kopā		618 746	630 942
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	8	4 106 327	4 217 589
Ilgtermiņa kreditori kopā		4 106 327	4 217 589
Istermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		85 564	87 815
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		19 761	17 258
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9	18 512	22 247
Pārējie kreditori	10	11 027	9 104
Nākamo periodu ieņēmumi	11	111 262	111 262
Uzkrātās saistības	12	20 907	9 772
Istermiņa kreditori kopā		267 033	257 458
Kreditori kopā		4 373 360	4 475 047
Pasīvs kopā		4 992 106	5 105 989

Pārskata pielikums no 6. līdz 18. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Alla Kalniņa
Valdes locekle

Žanna Baranovska
Galvenā grāmatvede

2022. gada 18. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

		2021	2020
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	13	484 866	420 013
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	14	(516 737)	(476 387)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(31 871)	(56 374)
Administrācijas izmaksas	15	(90 083)	(82 889)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16	119 533	116 927
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	17	(9 775)	(4 906)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(12 196)	(27 242)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(12 196)	(27 242)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(12 196)	(27 242)

Pārskata pielikums no 6. līdz 18. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Alla Kalniņa
Valdes locekle

Žanna Baranovska
Galvenā grāmatvede

2022. gada 18. martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Dagdas komunālā saimniecība"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	590300028 Daugavpilī, 1992. gada 16. janvārī	
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 06. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru 45903000289 Rēzeknes iela 4, Dagda, Krāslavas novads, LV-5674	
Valdes sastāvs	Alla Kalniņa	Valdes locekle no 01.01.2021.-31.12.2021.
Dalībnieki	Dagdas novada pašvaldība	100% 01.01.2021.-13.09.2021.
	Krāslavas novada pašvaldība	100% 14.09.2021.-31.12.2021.
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2. red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2. red.) Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE 2. red.) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (68.32 NACE 2. red.)	
Pārskata gads	01.01.2021. – 31.12.2021.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	AS "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31 – 14, Rīga, Latvija, LV 1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2021.** līdz **31.12.2021.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Darījumi ārvalstu valūtās netiek veikti.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 250 euro. Iegādātie aktīvi zem 250 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

<u>Pamatlīdzekļi</u>		
Ēkas un inženierbūves	2-5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5	%
Automašīnas	20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad pamatlīdzekļi iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirtās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa termiņā virs 6 mēnešiem, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Uzkrātās saistības atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

No pircējiem saņemtie avansi

Pārskata periodā tiek grāmatotas gan aprēķinātās summas, gan to izmantošana dzīvojamo māju remontu veikšanai, gan neizmantojie no pircējiem saņemtie avansi, kas tiek izmaksāti dzīvojamās mājas dzīvokļu īpašnieku pilnvarotai personai, dzīvojamai mājai atsakoties no komercsabiedrības pakalpojumiem dzīvojamo māju apsaimniekošanā. Finanšu līdzekļi, kas ir saņemti, bet nav izlietoti, ir dzīvojamo māju saņemtie avansi.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits	24	23

2. Personāla izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Darba alga	198 245	182 052
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46 713	43 646
- <i>tajā skaitā atlīdzība valdei:</i>	<i>13 800</i>	<i>14 400</i>
- <i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:</i>	<i>3 255</i>	<i>3 356</i>

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Bilancei

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	6 432 290	179 570	32 164	6 644 024
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	2 910	2 910
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(472)	(1 316)	(1 788)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.	6 432 290	179 098	33 758	6 645 146
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2020.	1 483 857	173 585	28 995	1 686 437
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	126 722	2 071	1 605	130 398
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummās izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(472)	(1 316)	(1 788)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2021.	1 610 579	175 184	29 284	1 815 047
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	4 948 433	5 985	3 169	4 957 587
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	4 821 711	3 914	4 474	4 830 099

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	114 104	116 829
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(27 050)	(24 734)
Kopā	87 054	92 095

5. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	57	92
Periodikas abonēšana	60	60
Kopā	117	152

6. Nauda

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	61 279	47 208
Nauda kasē	201	235
Kopā	61 480	47 443

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

7. Daļu kapitāls

Sabiedrības daļu kapitāls 2021. gada 31. decembrī ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Dagdas novada pašvaldības ieguldījumiem EUR 862 037 apmērā, kas sastāv no 862 037 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

8. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2010. gada)	2 794 723	2 873 570
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	1 311 604	1 344 019
Kopā	4 106 327	4 217 589
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
<i>No 2 - 5 gadiem</i>	445 048	445 048
<i>Pēc 5 gadiem</i>	3 661 279	3 772 541
Kopā	4 106 327	4 217 589

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

- Saņemts ES Kohēzijas Fonda finansējums no 2005.- 2010. g. EUR 4 185 345 Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos" I kārtas īstenošanai – ilgtermiņa ieguldījumu izveidei.

- Saņemts ES Kohēzijas Fonda finansējums no 2010.-2015. g. EUR 1 950 686 Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dagdā, II kārtā" īstenošanai – ilgtermiņa ieguldījumu izveidei.

9. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 061	5 524
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 768	1 891
Pievienotās vērtības nodoklis	9 602	14 061
Dabas resursu nodoklis	1 072	762
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	9
Kopā	18 512	22 247

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

10. Pārējie kreditori

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	10 982	9 095
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	45	9
Kopā	11 027	9 104

11. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta I. kārtā īstermiņa daļa (2005. -2010. gada)	78 847	78 847
Ieņēmumu no ES projekta II. kārtā īstermiņa daļa (2010. -2015. gada)	32 415	32 415
Kopā	111 262	111 262

12. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	5 941	5 085
Uzkrātās saistības piegādātājiem	14 966	4 687
Kopā	20 907	9 772

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

13. Neto apgrozījums

	2021	2020
	EUR	EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes	51 064	50 737
Ieņēmumi no siltumapgādes	238 752	199 657
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	61 235	61 705
Ieņēmumi no komunāliem pakalpojumiem	77 542	58 058
Ieņēmumi no transporta pakalpojumiem	11 896	11 616
Ieņēmumi no pārējās saimnieciskās darbības	44 377	38 240
Kopā	484 866	420 013

14. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli un paligmateriāli	144 835	120 130
Darba alga	135 420	123 045
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	32 106	29 634
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	71	69
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	500	(802)
Pamatlīdzekļu nolietojums	129 392	132 763
Mazvērtīgais inventārs	803	233
Norakstīti bezcerīgie debitoru parādi	1 640	3 872
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	71 970	67 443
Kopā	516 737	476 387

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

15. Administrācijas izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	62 825	59 007
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 607	14 012
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	33	31
Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem	356	-
Sakaru izmaksas	494	549
Biroja uzturēšanas izmaksas	992	782
Datu sistēmas uzturēšanas izmaksas, bankas pakalpojumi	1 251	665
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 000	1 000
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 007	1 212
Pārējie izdevumi	7 518	5 631
Kopā	90 083	82 889

16. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Kohēzijas fonds 1. kārtā (2005. - 2010. gada)	78 847	78 847
Kohēzijas fonds 2. kārtā (2010. - 2015. gada)	32 415	32 415
Soda nauda	1 901	856
Ieņēmumi no šaubīgiem debitoriem	6 370	4 809
Kopā	119 533	116 927

17. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	25	4
Citas izmaksas	1 064	665
Uzkrājumu veidošana šaubīgiem debitoriem	8 686	4 237
Kopā	9 775	4 906

18. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar euro valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

Kreditrisks

Sabiedrība ir pakļauta kreditriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kreditrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kreditrisku koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

19. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Sabiedrībai ir noslēgti zemes nomas līgumi ar Dagdas novada pašvaldību:

- 1) Līgums Nr. DNP/4-1.7/16/13 - zemes gabala noma Brīvības 29, Dagdā - ūdensapgādes nodrošināšanai Dagdas pilsētā ar nomas maksu 28 euro gadā.
- 2) Līgums Nr. DNP/4-1.8/15/22- zemes gabala noma Ezermalas ielā, Rēzeknes ielā, Pļavu ielā, kurš noslēgts līdz 2035. gada 31. jūlijam "Inženiertehniskās apgādes tīklu un objektu apbūves zeme" ar nomas maksu 28 euro gadā.

Sabiedrībai ir noslēgti Katlu māju nomas līgumi ar Dagdas novada pašvaldību siltumapgādes pakalpojumu nodrošināšanai:

- 1) Katlu mājas noma Brīvības 29, Dagdā - līgums Nr. DNP/4-1.6/13/26, kurš noslēgts līdz 2025. gada 31. decembrim ar nomas maksu 20 euro mēnesī;
- 2) Katlu māja Mičurina 12a, Dagdā - līgums Nr. DNP/4-1.6/15/29, kurš noslēgts līdz 2026. gada 31. decembrim ar nomas maksu 7 euro mēnesī;
- 3) Katlu māja Brīvības 3a, Brīvības 3b Dagdā, Krāslavas novads - līgums Nr. DPPA/4-1.6/21/1, kurš noslēgts līdz 2031. gada 31. decembrim ar nomas maksu 20 euro mēnesī.

20. Darbības turpināšana

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumu EUR 12 196. 2021. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 105 026. Tā kā īstermiņa saistību sastāvā ir saņemtie avansi EUR 85 564 un nākamo periodu ieņēmumi no ES projektu realizācijas EUR 111 262 apmērā, kas nebūs jāatmaksā. Sabiedrībai kavēto saistību nav un savlaicīgi var norēķināties ar visiem kreditoriem. Šāda situācija nerada problēmas Sabiedrības darbības turpināšanai.

Pēc finanšu gada beigām, 2022. gada sākumā, Latvijas Republikā un daudzas citās valstīs bija spēkā ar koronavīrusa izplatību saistītie ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik sabiedrība savu darbu turpina un tas ir organizēts tā, lai visus maksājumus klienti saņemtu savlaicīgi un klientiem būtu pieejami sabiedrības sniegtie pakalpojumi. Sabiedrības vadība uzskata, ka sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šis finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Energoresursu cenu pieaugums būtiski ietekmē Sabiedrības attīstību, tādēļ būs nepieciešams paaugstināt siltumapgādes tarifu.

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

21. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Galvenā grāmatvede ir sagatvojusi Sabiedrības 2021. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to 2022. gada 18. martā.

Alla Kalniņa
Valdes locekle

Žanna Baranovska
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2022. gada 18. martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Galvenie darbības veidi ir ūdens ražošana un piegāde, notekūdeņu savākšana un attīrīšana, siltumenerģijas ražošana, pārvade un sadale, asenizācijas pakalpojumi, dzīvojamo māju apsaimniekošana, kā arī pārējie pakalpojumi, kas galvenokārt sastāv no autoceļu attīrīšanas no sniega, transporta pakalpojumiem, ūdens skaitītāju uzstādīšanas un nomaiņas, jaunu abonētu pieslēgšana ūdensvada un kanalizācijas tīkliem, būvtehnikas nomas u.c. pakalpojumiem.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība ir turpinājusi sekmīgu darbību, nodrošinot plašu pakalpojuma klāstu gan novada iedzīvotājiem, gan uzņēmējiem. Sabiedrība ir turpinājis ieguldīt līdzekļus īpašumu sakārtošanā un tehniskā nodrošinājuma uzlabošanā, lai paaugstinātu darba efektivitāti un kvalitāti. Sabiedrība 2021. gadu ir noslēgusi ar EUR 484 866 neto apgrozījumu un EUR 12 196 zaudējumu. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības finansiālais stāvoklis ir stabils un tā turpinās darbību izvēlētajās nozarēs.

Sabiedrības misija ir nodrošināt augstu ūdensapgādes, notekūdeņu pakalpojumu un siltumapgādes pakalpojumu kvalitāti, kā arī dzīvojamo māju apsaimniekošanu, veicināt dzīvojamo māju uzlabošanu visā to ekspluatācijas laikā Dagdas pilsētas iedzīvotājiem, kā arī raudzīties, lai sniegtie pakalpojumi ir efektīvi, rentabli un pieejami, pēc iespējas samazinot ietekmi uz apkārtējo vidi. Pakalpojumu apkalpes teritorija ir Dagdas pilsēta un Dagdas pagasts.

Uzņēmuma finansiālo stāvokli ietekmē arī iedzīvotāju maksātspēja. Papildus izdevumus palielina iekārtas un mehānismi, kas ar katru gadu nolietojas vairāk, sadārdzinot to uzturēšanu un remontu.

Sabiedrība saviem darbiniekiem piedāvā stabilu un savlaicīgu atalgojumu, kā arī apmācību iespējas. Viena no sabiedrības pamatvērtībām ir kvalitāte un atbildība, kā arī pieredze un profesionalitāte. Kapitālsabiedrība īpašu uzmanību pievērš iedzīvotāju apkalpošanas kvalitātei, operatīvi reaģējot uz iedzīvotāju iesniegumiem un sūdzībām. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” izpildes rezultātā tika uzlabota ūdensapgādes un notekūdeņu savākšanas kvalitāte, paplašināta šo pakalpojumu pieejamība patērētājiem un ir nodrošinātas pievienošanās iespējas centralizētai ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmai.

Sabiedrība apsaimnieko 47 (četrdesmit septiņas) dzīvojamās ēkas un 44 (četrdesmit četrus) pašvaldības dzīvokļus. 2021. gadā dzīvojamo māju apsaimniekošanā ir veikti tekošie remontu darbi, kā arī izveidojās līdzekļu uzkrājums, kuru veido dzīvojamās mājas, plānojot veikt remontdarbus. Sabiedrība veic daudzdzīvokļu dzīvojamo māju tehniskā stāvokļa uzlabošanu, nodrošinot dzīvojamā fonda ilgtspēju. Taču 2021. gadā ar koronavīrusa izplatību ieviestie ierobežojumi būtiski ietekmēja ar apsaimniekošanu saistītās darbības. Katrs apsaimniekojamo māju vecākais var iepazīties ar apsaimniekošanas līdzekļu izlietojumu. 2021. gadā ir sastādītas dzīvojamo māju uzturēšanas un apsaimniekošanas darbu tāmes 2022. gadam un sagatavoti dzīvojamo māju pārvaldīšanas un apsaimniekošanas ienēmumu un izdevumu pārskati par 2021. gadu.

Pats svarīgākais faktors, kas būtiski ietekmē sabiedrības pārskata gada rezultātus ir debitoru parādi. Sabiedrība nodarbojas ar parādu piedziņu, pastāvīgi izvērtē parādnieku sarakstus, nosūta brīdinājumus un iesniedz pieteikumus tiesā, notāriem (bezmantnieka manta).

Sabiedrības priekšrocības un resursi, kuru vērtība nav uzrādīta bilancē

Sabiedrībā darbinieki ir garantēti ar laikā izmaksātu darba algu, apgādāti ar darba speciālo apģērbu un nepieciešamajiem darba rīkiem. Darba apstākļi ir nodrošināti atbilstošā līmenī.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{162\,007}{267\,033} = 0.61$
--------------------------	----------	------------------------------------

Likviditātes koeficients	starp seguma	$\frac{61\,480+87\,171}{267\,033} = 0.56$
--------------------------	--------------	---

Absolūtās koeficients	likviditātes	$\frac{61\,480}{267\,033} = 0.23$
-----------------------	--------------	-----------------------------------

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)		$\frac{484\,866-516\,737}{484\,866} = (6.57\%)$
---------------------------	--	---

Peļņa maksājumiem rādītājs (%)	pirms procentu	$\frac{(12\,196)}{484\,866} = (2.52)\%$
--------------------------------	----------------	---

Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)		$\frac{(12\,196)}{484\,866} = (2.52)\%$
---	--	---

Neto peļņas rādītājs (%)		$\frac{(12\,196)}{484\,866} = (2.52)\%$
--------------------------	--	---

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients:

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu		$\frac{618\,746}{4\,830\,099} = 0.13$
--	--	---------------------------------------

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām		$\frac{618\,746+4\,106\,327}{4\,830\,099} = 0.98$
--	--	---

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām		$\frac{267\,033}{162\,007} = 1.65$
--	--	------------------------------------

Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)		162 007-267 033=(105 026)
---------------------------------	--	---------------------------

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

Saistību īpatsvars bilancē		$\frac{4\,373\,360}{4\,992\,106} = 0.88$
----------------------------	--	--

Saistību attiecība pret pašu kapitālu		$\frac{4\,373\,360}{618\,746} = 7.07$
---------------------------------------	--	---------------------------------------

Vadības ziņojums (*turpinājums*)

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Projekta realizācija sekmēja ūdenssaimniecības pakalpojumu kvalitātes uzlabošanu un pakalpojumu pieejamības paplašināšanu, nodrošinot kvalitatīvu dzīves vidi, kā arī sekmējot ūdens resursu un energoresursu racionālu izmantošanu. Pilnveidojot sabiedrības attīstības stratēģiju, sabiedrība īpašu uzmanību pievērš klientu apkalpošanas kvalitātei, tai ir izveidojies stabils klientu loks. Lai sasniegtu pamatdarbības vēlamos rezultātus un mērķus, kā arī kvalitatīvi izpildītu savas funkcijas, SIA „Dagdas komunālā saimniecība” efektīvi jāizmanto gan saimniecības cilvēkresursus, gan tehniskās iespējas, gan finanšu līdzekļus. Viena no prioritātēm nākotnes turpmākai attīstībai saimniecībai ir nodrošināt patstāvīgu naudas līdzekļu plūsmas kontroli, patstāvīgi modernizēt un atjaunot tehniskās bāzes aprīkojumu un nodrošināt saimniecības speciālistu kvalifikācijas paaugstināšanu, kā arī samazināt kadru mainību. Katlu mājās ir nepieciešams veikt remontus, lai pilnveidotu tehnoloģiju un samazinātu siltumapgādes pakalpojuma izmaksas.

Nākotnē Sabiedrības plānotās darbības ir:

1. Nodrošināt pievienošanās iespējas iedzīvotājiem un iestādēm centralizētai ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmai un pamatojoties uz 2017. gada 20. aprīlī izstrādātiem Dagdas novada pašvaldības saistošajiem noteikumiem Nr. 2017/5 "Par Dagdas novada pašvaldības līdzfinansējuma piešķiršanu dzīvojamo māju pieslēgšanai centralizētajai ūdensapgādes sistēmai un centralizētajai kanalizācijas sistēmai" sekmēt pieslēgšanos centralizētiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem, lai palielinātu patērētā ūdens daudzumu un notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu.
2. Sniegt būvtechnikas nomas un pārējo ieņēmumu plašāku piedāvājumu.
3. Pilnveidot nozaru tehnoloģiju.

Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

2021. gada zaudējumus 12 196 EUR valde piedāvā segt no nākamajos periodos gūstamās peļņas.

Alla Kalniņa
Valdes locekle