



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"LUDZAS APSAIMNIEKOTĀJS"
(Vidēja sabiedrība)**

2023. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU



SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums	28
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	32

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2023.	31.12.2022.
Ilgtermiņa ieguldījumi	Piezīme	EUR	EUR
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		5 624	1 274
Nemateriālie ieguldījumi kopā	4	5 624	1 274
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		11 844 161	12 172 425
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		112 147	127 213
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		682 321	294 595
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		28 698	7 878
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	43 980
Pamatlīdzekļi kopā	5	12 667 327	12 646 091
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	6	189 380	294 588
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		189 380	294 588
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		12 862 331	12 941 953
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		70 096	88 886
Avansa maksājumi par krājumiem		9	-
Krājumi kopā		70 105	88 886
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	538 658	658 783
Citi debitori	8	155 154	397 965
Nākamo periodu izmaksas	9	8 391	3 965
Uzkrātie ieņēmumi		393 363	356 172
Debitori kopā		1 095 566	1 416 885
Nauda	10	591 946	557 788
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 757 617	2 063 559
Aktīvs kopā		14 619 948	15 005 512

Pārskata pielikums no 8. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Ilona Griševa
Galvenā grāmatvede

Bilance

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	7 247 881	7 247 881
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(1 583 469)	(1 337 275)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(313 137)	(246 194)
Pašu kapitāls kopā		5 351 275	5 664 412
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	1 550 038	1 426 738
Citi aizņēmumi	13	102 873	120 051
Nākamo periodu ieņēmumi	14	5 310 672	5 256 894
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 963 583	6 803 683
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	159 877	138 462
Citi aizņēmumi	16	24 265	31 290
No pircējiem saņemtie avansi		814 533	724 045
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		756 197	972 493
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	110 740	85 822
Pārējie kreditori	18	97 004	91 938
Nākamo periodu ieņēmumi	19	178 588	360 320
Uzkrātās saistības	20	163 886	133 047
Īstermiņa kreditori kopā		2 305 090	2 537 417
Kreditori kopā		9 268 673	9 341 100
Pasīvs kopā		14 619 948	15 005 512

Pārskata pielikums no 8. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Ilona Griševa
Galvenā grāmatvede

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022 EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	22	2 840 952	1 992 483
c) no būvniecības un pārējiem ieņēmumiem	22	370 901	512 344
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(3 214 065)	(2 737 621)
Bruto pelna vai zaudējumi		(2 212)	(232 794)
Administrācijas izmaksas	24	(270 277)	(216 159)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	444 956	983 020
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(437 049)	(767 591)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi:			
a) no citām personām	27	14 977	8 761
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām	28	(63 532)	(21 431)
Pelna vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(313 137)	(246 194)
Pelna vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(313 137)	(246 194)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(313 137)	(246 194)

Pārskata pielikums no 8. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Ilona Griševa
Galvenā grāmatvede

Naudas plūsmas pārskats
(pēc netiešās metodes)

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(313 137)	(246 194)
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	450 801	431 217
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	969	367
pamatlīdzekļu likvidācija	-	12 250
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	63 532	21 431
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa	202 165	219 071
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	431 206	(315 011)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	18 781	(42 114)
izmaiņas nākamo periodu izdevumos	(4 426)	4 374
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem	(206 625)	412 311
maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(206 625)	412 311
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	441 101	278 631
Izdevumi procentu maksājumiem	(49 846)	(21 444)
Izdevumi no uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(253)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	391 002	257 187
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(477 356)	(257 082)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(477 356)	(257 082)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla	-	244 575
līdzdalības daļu ieguldījumiem	-	-
Saņemtie aizņēmumi	428 158	144 553
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(296 308)	(159 415)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(11 338)	(39 409)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	120 512	190 304
Pārskata gada neto naudas plūsma	34 158	190 409
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	557 788	367 379
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	591 946	557 788

Pārskata pielikums no 8. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Ilona Griševa
Galvenā grāmatvede

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

		<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		7 247 881	7 003 306
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		-	244 575
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		7 247 881	7 247 881
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		(1 583 469)	(1 337 275)
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		(313 137)	(246 194)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		(1 896 606)	(1 583 469)
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		5 664 412	5 666 031
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		5 351 275	5 664 412

Pārskata pielikums no 8. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Ilona Griševa
Galvenā grāmatvede

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LUDZAS APSAIMNIEKOTĀJS"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	42403015020 Rēzekne, 01.10.2003.	
Juridiskā adrese	Kr. Barona iela 49, Ludza, Ludzas novads, LV - 5701	
Valdes sastāvs	Juris Vorkalis	Valdes loceklis no 22.05.2023.
	Aleksandrs Gutāns	Valdes loceklis līdz 22.05.2023.
Dalībnieki	Ludzas novada pašvaldība	100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36 NACE) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37 NACE) Atkritumu savākšana, apstrāde un izvietošana; materiālu pārstrāde (38 NACE) Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde (35 NACE)	
Pārskata gads	01.01.2023. – 31.12.2023.	
Revidents	Biruta Novika	AS "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	Mihaila Tāla iela 1, Rīga, Latvija, LV-1045 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 Grāmatvedības likumu, 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:

- pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- 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;
- 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;
- aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksām. 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 **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

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*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti *euro* saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķinieku valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 142 euro. Iegādātie aktīvi zem 142 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

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

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

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

Nemateriālie ieguldījumi:

Patenti, licences un preču zīmes	20	%
Datorprogrammas u.c.	33	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	2-10	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20	%
Automašīnas	10-20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20-33	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli 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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

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

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

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

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, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubu 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.

Citi debitori

Sabiedrība posteņi "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā

Neiemaksātās daļas rodas, ja dibinot sabiedrību vai palielinot tās pamatkapitālu, vēl nav pilnībā apmaksātas visas daļas.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas posteņi "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

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

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

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.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Uzkrātie ienēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, 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.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem 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.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

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

Nodokļi 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.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot 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:

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

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2023	2022
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	166	174
Kopā	167	175

2. Personāla izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Atlīdzība par darbu	1 629 240	1 407 696
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	380 318	328 699
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	1 620	360
Kopā	2 011 178	1 736 755

	2023 EUR	2022 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	1 446 723	1 261 868
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	337 973	294 745
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	1 620	240
Kopā	1 786 316	1 556 853

	2023 EUR	2022 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	182 517	145 828
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	42 345	33 954
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	-	120
Kopā	224 862	179 902

3. Atlīdzība vadībai

	2023 EUR	2022 EUR
<i>Valdes locekļi</i>		
Darba alga	27 070	18 802
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 386	4 436
Kopā	33 456	23 238

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	11 026	11 026
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	5 319	5 319
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023.	16 345	16 345
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2022.	9 752	9 752
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	969	969
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2023.	10 721	10 721
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	1 274	1 274
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	5 624	5 624

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie pašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	15 068 672	856 117	1 023 025	7 878	43 980	16 999 672
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	20 400	430 817	20 820	-	472 037
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(1 332)	(9 334)	-	-	(10 666)
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	43 980	-	(43 980)	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023.	15 068 672	875 185	1 488 488	28 698	-	17 461 043
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2022.	2 896 247	728 904	728 430	-	-	4 353 581
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	328 264	35 466	87 071	-	-	450 801
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(1 332)	(9 334)	-	-	(10 666)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2023.	3 224 511	763 038	806 167	-	-	4 793 716
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	12 172 425	127 213	294 595	7 878	43 980	12 646 091
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	11 844 161	112 147	682 321	28 698	-	12 667 327

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība		
Automašīnas	7 434	9 558
Traktortehnika	30 231	34 217
Kopā	37 665	43 775

6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Dzīvojamo māju remontiem izlietotie līdzekļi Projekts energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi	189 380	294 588
Kopā	189 380	294 588

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	1 079 302	1 122 224
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(540 644)	(463 441)
Kopā	538 658	658 783

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
<i>Izmaiņas uzkrājumos</i>		
Uzkrājumi 31.12.2022.	463 441	464 578
Uzkrājumu samazinājums	(1 104)	(4 134)
Uzkrājumu palielinājums	78 307	2 997
Uzkrājumi 31.12.2023.	540 644	463 441

8. Citi debitori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Valsts nodeva un citi maksājumi	33 309	37 302
Samaksātā drošības nauda	278	255
Iedzīvotāju parādi uzkrājuma fondā	57 508	87 996
Dzīvojamo māju remontiem izlietotie līdzekļi Projekts energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi	63 208	271 781
Citi debitori	572	631
Nodokļu pārmaksas	279	-
Kopā	155 154	397 965

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšanas maksājumi transportlīdzekļu civiltiesiskā apdrošināšana	2 059	1 237
Apdrošināšanas maksājumi KASKO apdrošināšana	305	925
Periodikas abonēšana	239	230
Datorprogrammas jauninājums	521	850
Pārējā civiltiesiskā apdrošināšana	3 752	650
Reklāma	24	18
Sertifikāts kravu pašpārvadājumiem	406	33
Pārējie	117	22
Veselības apdrošināšana	968	-
Kopā	8 391	3 965

10. Nauda

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	586 951	555 872
Nauda kasē	4 995	1 916
Kopā	591 946	557 788

11. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2023. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls ir EUR 7 247 881, kas sastāv no 7 247 881 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Valsts kase	4.573	20.05.2039.	588 187	628 755
Valsts kase	4.396	20.07.2040.	504 803	536 864
Valsts kase	-	25.07.2031.	-	97 029
Valsts kase	5.62	20.07.2029.	360 098	9 380
Citadele banka	3.5%+6m EURIBOR	12.08.2026.	40 591	64 855
Citadele banka	3.5%+6m EURIBOR	16.12.2026.	31 810	51 663
Citadele banka	3.5%+6m EURIBOR	30.06.2027.	24 549	38 192
Kopā			1 550 038	1 426 738

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā” realizācijai. Aizdevuma līguma Nr. A1/1/09/156 2009. gada 20. maijā un Nr. A1/1/10/1148 2010. gada 27. decembrī ar LR Valsts Kasi nodrošinājums ir Galvojuma līgums starp Ludzas novada pašvaldību un Aizdevēju.

Projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ludzas pilsētā” realizācijai. Aizdevuma līguma Nr. A1/1/21/308 K-16/2021 2021. gada 16. jūnijā ar LR Valsts Kasi nodrošinājums ir Galvojuma līgums starp Ludzas novada pašvaldību un Aizdevēju.

Projekta "Hidrodinamiskās automašīnas iegāde" īstenošanai. Aizdevuma līguma Nr. A1/1/22/348 2022. gada 29. augustā ar LR Valsts kasi nodrošinājums ir Galvojuma līgums starp Ludzas novada pašvaldību un Aizdevēju.

Projekta „Daudzdzīvokļu mājas Latgales ielā 51, Ludzā energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi” Kredīta līguma Nr. 2.1.17.-14/92 ar AS "Citadele banka" no 13.08.2014. nodrošinājums - komercķīla uz mantu kā lietu kopību; komercķīla uz prasījuma tiesībām, kas cēlušās no daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Latgales 51, Ludzā dzīvokļu īpašniekiem; finanšu ķīla, kas nodibināta par labu bankai uz norēķinu kontos esošajiem un turpmāk ieskaitītajiem naudas līdzekļiem un LGA garantija. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 682 500.

Projekta „Daudzdzīvokļu mājas Raiņa ielā 34, Ludzā siltumnoturības uzlabošanas pasākumi” Kredīta līguma Nr. 2.1.17.-14/148 ar AS "Citadele banka" no 17.12.2014. nodrošinājums - komercķīla uz mantu kā lietu kopību; komercķīla uz prasījuma tiesībām, kas cēlušās no daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Raiņa 34, Ludzā dzīvokļu īpašniekiem; finanšu ķīla, kas nodibināta par labu bankai uz norēķinu kontos esošajiem un turpmāk ieskaitītajiem naudas līdzekļiem un LGA garantija. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 525 000.

Projekts "Daudzdzīvokļu mājas Skolas ielā 27A, Ludzā siltumnoturības uzlabošanas pasākumi" Kredīta līguma Nr. 2.1.17.-15/62 ar AS "Citadele banka" no 01.07.2015. nodrošinājums - komercķīla uz mantu kā lietu kopību; komercķīla uz prasījuma tiesībām, kas cēlušās no daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Skolas 27A, Ludzā dzīvokļu īpašniekiem; finanšu ķīla, kas nodibināta par labu bankai uz norēķinu kontos esošajiem un turpmāk ieskaitītajiem naudas līdzekļiem un LGA garantija. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 372 000.

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 - 5 gadiem	701 718	771 893
Pēc 5 gadiem	848 320	654 845
Kopā	1 550 038	1 426 738

13. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
UniCredit Leasing SIA	2.95% + 3 mēn. euribor	30.06.2025.	1 731	5 117
Swedbank līzings	2.19% + 3 mēn. Euribor	30.07.2026.	12 680	20 465
Latvijas mobilais telefons SIA - Nomaksa	-	03.2024.	-	72
*AS "Attīstības finanšu institūcija Altum"	3.5	15.04.2030.	88 462	94 397
Kopā			102 873	120 051

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Lizings no 2 - 5 gadiem	14 411	25 654
Aizņēmums AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" no 2 – 5 gadiem	56 492	87 163
Aizņēmums AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" pēc 5 gadiem	31 570	7 234
Kopā	102 873	120 051

*Projekts "Daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas vienkāršotā atjaunošana ēkas energoefektivitātes paaugstināšanai Skolas ielā 15, Ludzā" ERAF Latvijas valsts un Akciju sabiedrība "Attīstības finanšu institūcija Altum" Finansiālā atbalsta līgums Nr. 094198/DME0000541/62 no 17.07.2021. Komerčķīlas līgums Nr. 094198/DME0000541-1K. Komerčķīla ar pirmā prasījuma tiesībām par prasījuma EUR 183 689.21 uz: prasījuma tiesībām kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām pret daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Skolas ielā 15, Ludzā dzīvokļu īpašniekiem, kas izriet no darījumiem starp Iekļātāju un dzīvojamās mājas dzīvokļu īpašniekiem un saistītas ar dzīvojamās mājas pārvaldīšanas darbībām.

14. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Līdzfinansējums projektā „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā” no KF	2 932 571	3 015 539
Līdzfinansējums projektā „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā” no VB	517 512	532 153
Līdzfinansējums projektā „Siltumapgādes sistēma rekonstrukcija” no KF	40 331	44 503
Līdzfinansējums projektā „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ludzas pilsētā” no KF	1 820 258	1 664 699
Kopā	5 310 672	5 256 894
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 - 5 gadiem	563 708	550 786
Pēc 5 gadiem	4 746 964	4 706 108
Kopā	5 310 672	5 256 894

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis
LR Vides ministrija Kohēzijas fonda līdzfinansējums	2008.-2012.	4 372 462	Projekts „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā”
LR Vides ministrija Kohēzijas fonda līdzfinansējums	2008.-2012.	771 611	Projekts „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā”
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra Kohēzijas fonda atbalsta finansējums	2014	83 443	Projekts „Siltumapgādes sistēmas rekonstrukcija Ludzas pilsētā”
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra Kohēzijas fonda atbalsta finansējums	2019.-2023.	1 947 021	Projekts „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ludzas pilsētā”

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Valsts kase	40 568	40 568
Valsts kase	32 060	32 060
Valsts kase	-	12 924
Valsts kase	39 282	-
Citadele banka	23 195	24 986
Citadele banka	15 269	16 756
Citadele banka	9 503	11 168
Kopā	159 877	138 462

16. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
UniCredit Leasing SIA	3 386	3 287
Swedbank lizings	7 785	7 616
Latvijas mobilais telefons SIA - Nomaksa	72	435
AS "Attīstības finanšu institūcija Altum"	13 022	19 952
Kopā	24 265	31 290

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023. EUR	Izmaiņas pārskata gadā EUR	31.12.2022. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	48 901	7 672	41 229
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	19 200	6 937	12 263
Pievienotās vērtības nodoklis	38 796	9 789	29 007
Dabas resursu nodoklis	3 787	526	3 261
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	56	(6)	62
Kopā	110 740	24 918	85 822

18. Pārējie kreditori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini par darba algu	94 041	90 515
Norēķini par prasībām pret personālu	954	1 073
Norēķini par ZTI ieturējumiem	366	350
Norēķini par parādiem saskaņā ar reorganizācijas līgumu	1 643	-
Kopā	97 004	91 938

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023. EUR	Izmaiņas pārskata gadā EUR	31.12.2022. EUR
Līdzfinansējums projektā „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā”	97 609	-	97 609
Līdzfinansējums projektā „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ludzas pilsētā”	39 146	4 099	35 047
Līdzfinansējums projektā „Siltumapgādes sistēma rekonstrukcija”	4 172	-	4 172
Apmaksa par sanitārās attīrīšanas ieņēmumiem	15 072	(2 289)	17 361
Saņemtie maksājumi no iedzīvotājiem par komunālajiem pakalpojumiem	22 589	4 809	17 780
Deleģēto pārvaldes uzdevumu nākamo periodu ieņēmumi	-	(531)	531
Granta summa energoefektivitātes paaugstināšanas projektam	-	(187 820)	187 820
Kopā	178 588	(181 732)	360 320

20. Uzkrātās saistības

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	119 076	96 333
Uzkrātās saistības piegādātājiem	44 810	36 714
Kopā	163 886	133 047

21. Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas bilances klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2023. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2022.-31.12.2022. klasificēti pēc 2023. gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

	Rādītāji finanšu pārskatā par 2022. gadu pirms pārklasifikācijas, EUR	Izmaiņu summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskatā par 2022. gadu pēc pārklasifikācijas, EUR
<i>Koriģētie bilances posteņi:</i>			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādes	1 521 135	(94 397)	366 942
Citi aizņēmumi	25 654	94 397	120 051
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādes	158 414	(19 952)	138 462
Citi aizņēmumi	11 338	19 952	31 290

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

22. Neto apgrozījums

	2023	2022
	EUR	EUR
<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>		
Ūdens ieguve, attīrīšana un sadale, NACE kods 36.00 red.2.0	264 038	239 429
Notekūdeņu savākšana un attīrīšana, NACE kods 37.00 red.2.0	442 754	324 540
Atkritumu savākšana un apstrāde, NACE kods 38.00 red.2.0	666 514	417 898
Namu apsaimniekošana NACE kods 68.32 red.2.0	841 126	867 572
Iepirtā elektroenerģija, kas tālāk pārdota	(40 346)	(28 350)
Siltumapgāde NACE kods 35.00 red.2.0	1 908 725	1 529 118
Iepirtā siltumenerģija, kas tālāk pārdota	(1 815 615)	(1 408 137)
Labiekārtošanas, apzaļumošanas darbi NACE kods 81.00 red.2.0	523 972	-
Būvniecība un pārējie ieņēmumi NACE kods 43.00 red.2.0	370 901	512 344
Gāzes saimniecība NACE kods 35.00 red.2.0	119 910	121 549
Iepirtā gāze, kas tālāk pārdota	(70 126)	(71 136)
Kopā	3 211 853	2 504 827

	2023	2022
	EUR	EUR
<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>		
Ieņēmumi Latvijas tirgū, valsts kods LV	3 211 853	2 504 827
Kopā	3 211 853	2 504 827

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

23. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Izejvielas, materiāli un paligmateriāli	2 371 852	1 953 482
Iepirkta elektroenerģija, siltums un gāze, kas tālāk pārdota	(1 926 088)	(1 507 623)
Darba alga	1 397 885	970 000
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	326 254	225 767
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	17 511	3 853
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	87 729	358 327
Pamatlīdzekļu nolietojums	302 772	269 967
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	969	113
Dabas resursu nodoklis	9 075	8 899
Elektroenerģija	128 151	128 161
Sakaru izdevumi	3 298	2 726
Apdrošināšanas izdevumi	1 788	1 084
Pārskata periodā iekļautie iepriekšējo periodu izdevumi	6 520	7 158
Mazvērtīgais inventārs	41 220	30 409
Nekustamā īpašuma nodoklis	2 040	2 040
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	443 089	283 258
Kopā	3 214 065	2 737 621

24. Administrācijas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Administrācijas personāla algas	182 517	145 948
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	42 345	33 954
Uzkrājumi atvaļinājumiem	5 232	567
Biroja uzturēšanas izmaksas	21 318	19 165
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	7 659	7 298
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 700	1 600
Banku pakalpojumi	1 616	1 341
Transporta izmaksas	4 689	3 974
Sakaru izmaksas	899	1 212
Citi vadīšanas izdevumi	1 102	1 100
Juridiskie pakalpojumi	1 200	-
Kopā	270 277	216 159

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

25. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023 EUR	2022 EUR
Ieņēmumi no līdzfinansējuma projektā „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā”	97 609	97 609
Ieņēmumi no līdzfinansējuma projektā „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ludzas pilsētā”	35 047	35 047
Ieņēmumi no līdzfinansējuma projektā „Siltumapgādes sistēma rekonstrukcija”	4 172	4 172
Ieņēmumi no pašvaldības līdzfinansējuma	20 880	192 770
Ieņēmumi no citiem projektiem	6 694	6 051
Ieņēmumi no deleģēto pārvaldes uzdevumu izpildes	98 300	563 750
Ieņēmumi no kompensējamo izdevumu aprēķina	136 508	58 430
Citi ieņēmumi	8 274	16 078
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	37 472	9 113
Kopā	444 956	983 020

26. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Uzkrājumi šaubīgajiem pircēju un pasūtītāju parādiem	78 307	2 996
Ziemassvētki un citi pasākumi	2 791	856
Samaksātās soda naudas	190	1 703
Izdevumi citiem projektiem	-	4 964
Līdzfinansējuma projektā „Ūdenssaimniecības attīstība Ludzā” nolietojums	97 609	97 609
Līdzfinansējuma projektā „Siltumapgādes sistēma rekonstrukcija” nolietojums	4 172	4 172
Līdzfinansējuma projektā „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ludzas pilsētā” nolietojums	35 047	35 047
Izdevumi deleģēto pārvaldes uzdevumu izpildei	91 460	542 990
Kompensējamie izdevumi	111 101	55 151
Dabas resursu nodoklis - virslimits	1 540	1 657
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	-	12 250
Citas izmaksas	14 832	8 196
Kopā	437 049	767 591

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

27. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2023 EUR	2022 EUR
Ieņēmumi no procentu maksājumiem, ko sedz iedzīvotāji	14 977	8 761
Kopā	14 977	8 761

28. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Izdevumi procentu maksājumiem, ko sedz iedzīvotāji	14 977	8 761
Procentu maksājumi un apkalpošanas maksa	48 555	12 670
Kopā	63 532	21 431

29. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzings sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. 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 līzingus.

Kredītrisks

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

30. Atlīdzības kopsumma zvērinātam revidentam

	2023 EUR
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	1 700
Kopā	1 700

31. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Noslēgti zemes nomas līgumi ar privātpersonām par zemes nomu zem apsaimniekošanā esošām dzīvojamām mājām.

Līgums ar pašvaldību par dzīvojamā un nedzīvojamā fonda apsaimniekošanu un pārvaldīšanu.

32. Darbības turpināšana

Pārskata gadu noslēdza ar zaudējumiem EUR 313 137. Kopā nesegtie zaudējumi 2023. gada 31.decembrī sastāda EUR 1 896 606, taču pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda EUR 5 351 275. 2023. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 547 473. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi EUR 178 588 apmērā, kas nebūs jāatmaksā. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Ņemot vērā, ka 2024. gada 15. aprīlī stāsies spēkā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā apstiprinātais Ludzas siltumenerģijas tarifs, kurš nebija aktualizēts vairāk kā 15 gadus, kas lielā mērā veicināja apgrozāmo līdzekļu trūkumu, kā arī tas, ka 2023. gada otrajā pusē uzņēmums ir veicis štatu optimizāciju vairākos iecirkņos, ko turpinās arī 2024. gadā, kā arī uzsāktais sistemātiskais darbs ar debitoriem ļauj sabiedrības vadībai pamatoti prognozēt, ka uzņēmuma finansiālā situācija uzlabosies, Sabiedrībai nebūs likviditātes problēmas un tā spēs norēķināties ar saviem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

33. Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Uzņēmuma 2023. gada zaudējumi tiks segti ar nākamo gadu peļņu.

34. 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 sagatavojusi Sabiedrības 2023. gada pārskatu un valdes loceklis un galvenā grāmatvede parakstījuši to.

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

Ilona Griševa
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības darbības veidi ir ūdens ieguve, attīrīšana un sadale; notekūdeņu savākšana un apstrāde; atkritumu savākšana un apstrāde; namu apsaimniekošana; siltuma sadale; labiekārtošanas, apzaļumošanas un apbedīšanas pakalpojumi; būvniecība.

2023. gadā tika veiksmīgi pabeigta projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ludzas pilsētā” realizācija, sasniegti izvirzītie rādītāji un saņemts papildus līdzfinansējums EUR 194 704 apmērā.

2023. gadā visu iecirkņu finansiālo rezultātu ietekmēja minimālās darba algas pieaugums par 24%, energoresursu cenu kāpums, kā arī materiālu un rezerves daļu sadārdzinājums.

SIA "LUDZAS APSAIMNIEKOTĀJS" 2023. gada saimnieciskās darbības rezultāts ir zaudējumi EUR 313 137, 2022. gadā zaudējums bija EUR 246 194. 2023. gada neto apgrozījums EUR 3 211 853 un pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi EUR 444 956, kas salīdzinājumā ar 2022. gadu (neto apgrozījums EUR 2 504 827 apgrozījums un pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi EUR 983 020) ir pieaudzis par 4.8%.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2023. saimnieciskā gada finansiālie rādītāji pa ražošanas iecirkņiem:

- * ūdensvads - EUR (49 286);
- * kanalizācija - EUR (12 519);
- * sanitārā attīrīšana - EUR (32 626);
- * otrreizējās pārstrādes izejvielu savākšana - EUR (14 490);
- * namu apsaimniekošana - EUR (101 131);
- * siltums - EUR (123 367);
- * siltums (Latgales šķērsiela) - EUR (38 753);
- * būvniecība un citi pakalpojumi - EUR 51 862;
- * gāzes saimniecība - EUR (2 830);
- * apzaļumošana un labiekārtošana – EUR 53 374;
- * citi ieņēmumi - EUR (43 371).

Ūdensvada iecirknis 2023. gadu noslēdzis ar zaudējumu EUR 49 286, bet kanalizācijas iecirknis ar zaudējumiem EUR 12 519. Salīdzinot ar 2022. gadu samazinājās pārdotā ūdens un savākto notekūdeņu apjomi. Ūdens par 15 128 m³, bet kanalizācijas par 13 768 m³. Ievērojami pieauga aizņēmumu kredītprocentu maksājumi. Kanalizācijas tīklu apkopei un uzturēšanai tika iegādāta hidrodinamiskā mašīna 420 000 EUR vērtībā, šim mērķim tika ņemts aizņēmums Valsts kasē 399 380 EUR apmērā.

Sanitārās attīrīšanas iecirknis nostrādāja ar zaudējumiem EUR 32 626. Sākot ar 2023. gadu uzsākta atkritumu apsaimniekošana arī Zilupes pilsētā un tās apkārtnē, līdz ar to tika iegādāti papildus atkritumu konteineri un iegādāts atkritumu vedējs. Sakarā ar prasību nodrošināt bioloģiski noārdāmo atkritumu apsaimniekošanu no 2024. gada, radās papildus izdevumi konteineru un bioloģiski noārdāmo maisu iegādei.

Otrreizējās pārstrādes izejvielu savākšana ir noslēgusies ar zaudējumiem EUR 14 490. 2023. gadā turpinājām paplašināt šķiroto atkritumu savākšanas punktu skaitu. 2023. gadā ievērojami pieauga bīstamo atkritumu nodošanas cenas, kas pārsniedza mūsu noteikto tarifu, pēc kura šos atkritumus pieņemām no klientiem iepriekšējā periodā.

2023. gadu namu apsaimniekošanas iecirknis noslēdza ar zaudējumu EUR 101 131. Galvenokārt rezultātu ietekmēja darba spēka izmaksas, kas salīdzinot ar 2022. gadu pieauga par EUR 71 649. Zaudējumus veicināja no uzkrājumu fonda izpildīto darbu samazinājums.

Siltumapgādes iecirknis 2023. gadu ir noslēdzis ar zaudējumiem EUR 162 120. Palielinājās izmaksas, jo karstā ūdens padeve tika nodrošināta arī vasaras periodā, kā rezultātā pieauga siltuma padeves zudumi, pieauga kurināmā un materiālu iegādes izmaksas, bet siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifs 2023. gadā netika palielināts. 2023. gadā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai tika iesniegts siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifa projekts, kurš tiks apstiprināts 2024. gadā.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Vadības ziņojums (turpinājums)

Ceļu iecirknis un pārējie komercienņēmumi 2023. gadu noslēdza ar peļņu EUR 51 862.

Apzaļumošanas un labiekārtošanas iecirknis 2023.gadu noslēdza ar peļņu EUR 53 374.

Uzņēmuma attīstība galvenokārt ir saistīta ar ārējiem faktoriem, kurus nosaka sabiedrisko pakalpojumu cenu regulējums, inflācija, kredītu iespējas, konkurence, kā arī zemā iedzīvotāju maksātspēja. Uzņēmuma darbību ietekmē arī normatīvie akti – valsts noteiktu licenču, atļauju, kvalifikācijas sertifikātu nepieciešamība uzņēmējdarbības veikšanai. Tarifu politikas un finanšu plūsmas nepietiekamā plānošana iepriekšējos gados ir veicinājusi uzņēmuma finansiālās situācijas pasliktināšanos. Sākot no 2023. gada otro pusgadu, tarifu un finanšu plānošana tiek noteikta kā prioritāra, lai tuvākajā laikā uzņēmums spētu strādāt ar peļņu, kuru varētu ieguldīt tālākā attīstībā.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{1\,757\,617}{2\,305\,090} = 0.76$	(koeficienta ieteicama robeža 1-2).
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{(591\,946 + 1\,095\,566)}{2\,305\,090} = 0.73$	(koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8).
Absolūtās koeficients	likviditātes	$\frac{591\,946}{2\,305\,090} = 0.26$	(koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25).

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{3\,211\,853 - 3\,214\,065}{3\,211\,853} * 100 = (0.07)\%$
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{(249\,605)}{3\,211\,853} * 100 = (7.77)\%$
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{(313\,137)}{3\,211\,853} * 100 = (9.75)\%$
Neto peļņas rādītājs (%)	$\frac{(313\,137)}{3\,211\,853} * 100 = (9.75)\%$

Vadības ziņojums (turpinājums)

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients:

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$5\,351\,275 / 12\,862\,331 = 0.42$
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$(5\,351\,275 + 6\,963\,583) / 12\,862\,331 = 0.96$
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$2\,305\,090 / 1\,757\,617 = 1.31$
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	$1\,757\,617 - 2\,305\,090 = (547\,473)$

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

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{9\,269\,673}{14\,619\,947} = 0.63$
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{9\,269\,673}{5\,351\,275} = 1.73$
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	$\frac{(249\,605)}{63\,532} = (3.93)$

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

SIA "LUDZAS APSAIMNIEKOTĀJS" 2024. gadā un turpmāk plāno turpināt darboties ilgtermiņa mērķu sasniegšanas virzienā: uzņēmuma modernizācija, darba procesu efektivizācija, ar mērķi optimizēt izdevumus un atvieglot darbiniekiem ikdienas darbus, kas veicinātu labbūtību darba vietā. Uzlabot sniegto pakalpojumu un klientu apkalpošanas kvalitāti, veicinot pozitīva uzņēmuma tēla veidošanu sabiedrībā. Līdz ar to ir iepļānotas sekojošas aktivitātes:

- * ieviest vienotu grāmatvedības un komunālo pakalpojumu programmatūru, kas ievērojami samazinātu manuālās datu ievades un atskaišu darbu uzskaitvežiem un grāmatvedības darbiniekiem. Organizēt darbinieku apmācības digitalizācijas projekta ietvaros
- * nodrošināt ražošanas bāzes un tehnisko darbinieku maksimāli racionālu izmantošanu, ieviešot loģistikas sistēmu un kontroli
- * ieviest ūdens patēriņa uzskaites un kontroles sistēmu, kas dos iespēju kontrolēt sistēmu darbu un samazināt zudumus, laicīgi konstatēt noplūdes;
- * uzstādīt saules paneļus uzņēmuma ražošanas procesu nodrošināšanai, ilgtermiņā samazinot izmaksas par elektroenerģiju
- * pārskatīt uzņēmuma organizatorisko struktūru, optimizēt izdevumus visās iespējamajās pozīcijās

Vadības ziņojums (turpinājums)

* integrēt reorganizācijas procesā pievienoto Zilupes LTD uzņēmuma kopējā tehniskajā, grāmatvedības un administratīvajā struktūrā, apmācīt jaunus darbiniekus. Informēt un izglītēt Zilupes klientus par mūsu sniegtajiem pakalpojumiem, veicināt savstarpējo komunikāciju un sapratni.

* veicināt iecirkņu vadītāju izpratni par finanšu procesiem, nepieļaut tarifos nebalstītu lēmumu pieņemšanu

* veicināt darba kolektīva motivāciju, saliedētību un ilgtspēju, rīkojot kopīgus izglītojošos un atpūtas pasākumus

* Kanalizācijas tīklu būvniecība Kr. Baronā ielas rajonā (ja kapitālu daļu turētājs veic pamatkapitāla palielināšanu)

* Kanalizācijas tīklu pārbūve no Stacijas 57 līdz P. Miglīnīka ielai (ja kapitāla daļu turētājs veic pamatkapitāla palielināšanu)

* Kanalizācijas tīklu būvniecība Liepājas ielā un Jelgavas ielā (ja kapitāla daļu turētājs veic pamatkapitāla palielināšanu)

* Kanalizācijas tīklu atjaunošana Rūpniecības ielā (ja kapitāla daļu turētājs veic pamatkapitāla palielināšanu)

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Nekādi pasākumi pētniecības jomā nav bijuši.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs nav reģistrētas.

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Ārējā finansēšana uzņēmumā ir notikusi:

* Izmantojot pircēju kredītu – saskaņā ar līguma noteikumiem, no pircējiem tiek saņemti avansi.

* Izmantojot piegādātāju kredītu – saņemot preces vai pakalpojumus, par tiem norēķinās vēlāk.

* Izmantojot kredītiestāžu ilgtermiņa kredītu.

* Izmantojot Eiropas fondus.

Notikumi un apstākļi pēc 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.

Juris Vorkalis
Valdes loceklis

VALDES LOČEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 28. LĪDZ 31. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 27. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 27. LAPAI.