

## Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **45903001693**  
Nosaukums **KRĀSLAVAS NAMI SIA**  
Adrese **Brīvības iela 5, Krāslava, Krāslavas nov., LV-5601**  
Taksācijas periods no **01.01.2020 līdz 31.12.2020**

### **Pamatinformācija**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

Pamatojums saīsināta  
pārskata perioda  
iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **98**

Likvidācijas slēguma  
bilance **Nē**

Saimnieciskās darbības  
pārskats **Nē**

Sagatavots atbilstoši  
starptautiskajiem  
grāmatvedības standartiem **Nē**

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

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

Personas vārds, uzvārds **Valentīna Stivriņa**  
Personas amats **galvenais grāmatvedis**

Gada pārskata  
apstiprināšanas datums **30.04.2021**

Amatpersonas amats **Valdes priekšsēdētājs**

Publiskas sabiedrības meitas  
sabiedrība **Jā**

**Bilances aktīvi**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
I. Nemateriālie ieguldījumi:	20		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	40	1 483	1 005
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	1 483	1 005
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	21 465 382	22 270 867
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	21 465 382	22 270 867
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	180	1 038 606	690 124
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	149 933	140 809
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	2 034 167	6 706
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	210	15 628	0
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	24 703 716	23 108 506
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	24 705 199	23 109 511
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	237 270	235 376
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.	390	7 679	8 371
4. Avansa maksājumi par krājumiem.	400	2 626	187
I. Krājumi kopā	450	247 575	243 934
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	449 215	470 329
4. Citi debitori.	500	301	35
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	6 352	4 446
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	208 663	190 655
II. Debitori kopā	550	664 531	665 465
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	1 949 037	1 434 715
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	2 861 143	2 344 114
BILANCE	640	27 566 342	25 453 625

**Bilances pasīvi**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	7 217 848	7 037 024
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.	680	17 819	18 561
5. Rezerves:	700		
a) likumā noteiktās rezerves;	710	1 510	1 510
d) rezerves, kas novirzītas attīstībai;	740	0	13 479
e) pārējās rezerves.	760	5 794 275	5 632 859
Rezerves kopā	770	5 795 785	5 647 848
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	903 617	1 031 276
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	57 360	-141 138
Pašu kapitāls kopā	800	13 992 429	13 593 571
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	902 036	0
4. Citi aizņēmumi.	900	23 095	32 992
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	10 307 243	10 353 839
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	11 232 374	10 386 831
Īstermiņa kreditori:	1 020		
4. Citi aizņēmumi.	1060	9 898	9 898
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	1 617 285	763 001
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	79 734	94 347
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	84 022	78 050
11. Pārējie kreditori.	1130	88 736	84 772
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	362 158	347 169
14. Uzkrātās saistības.	1160	99 706	95 986
Īstermiņa kreditori kopā	1180	2 341 539	1 473 223
BILANCE	1190	27 566 342	25 453 625

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

**Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	2 879 273	2 713 018
b) no citiem pamatdarbības veidiem	30	2 879 273	2 713 018
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	2 884 746	2 799 478
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	-5 473	-86 460
5. Administrācijas izmaksas.	70	342 573	344 477
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	478 941	422 015
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	74 096	132 731
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	170	1 723	1 369
b) no citām personām	190	1 723	1 369
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	273	152
b) citām personām	230	273	152
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	58 249	-140 436
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	889	702
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	57 360	-141 138
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	57 360	-141 138

**Naudas plūsmas pārskats (NPP)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

**NPP pēc netiešās metodes (NPP2)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

NPP pēc netiešās metodes (NPP2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Pamatdarbības naudas plūsma	10		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.	20	58 249	-140 436
Korekcijas:	30		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas;	40	861 073	771 098
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	50	342	262
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	60	3 958	3 150
g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi;	100	-1 723	-1 369
h) ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	110	-362	42 268
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	120	273	152
j) pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi	30.1	-355 912	-283 236
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām.	130	565 898	391 889
Korekcijas:	140		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	150	934	59 210
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	160	-3 641	23 394
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	170	-25 809	56 129
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	180	537 382	530 184
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	190	-273	-152
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	200	-775	-438
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	210	536 334	530 032
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	220		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	250	-2 165 243	-1 083 460
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	260	0	19 000
7. Saņemtie procenti.	290	1 723	1 369
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	310	-2 163 520	-1 063 091
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	320		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.	330	50 000	159 539
2. Saņemtie aizņēmumi.	340	902 036	0
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	350	1 199 370	264 172
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	370	-9 898	-29 589
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	390	2 141 508	394 122
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	410	514 322	-138 937
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	420	1 434 715	1 573 652
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	430	1 949 037	1 434 715

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (PKIP)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	20	7 037 024	6 711 991
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	40	180 824	325 033
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	50	7 217 848	7 037 024
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	110		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	120	18 561	19 304
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	140	-742	-743
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	150	17 819	18 561
V. Rezerves	210		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	220	5 647 848	5 891 343
3. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums	240	147 937	-243 495
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	250	5 795 785	5 647 848
VI. Nesadalītā peļņa	260		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	270	890 138	787 781
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	290	70 839	102 357
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	300	960 977	890 138
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	320	13 593 571	13 410 419
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	340	13 992 429	13 593 571

**1. Sabiedrības sniegtā informācija**

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	98						
1.2.	Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām:							
1.2.1.	valdes locekļi	2						
1.2.3.	pārējie darbinieki	96						
1.3.	Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās							
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā 1434715								
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās 1949037								
1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:							
<p>Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR ML pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus.</p> <p>Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, uzņēmuma lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.</p> <p>Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.</p>								
1.4.1.	ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:							
1.4.1.1.	nemateriālo ieguldījumu uzskaitē							
<p>Nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīta uzkrātā amortizācija. Amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, izmantojot šādas vadības noteikto likmi 16.67-20 % gadā.</p> <p>Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē uzņēmumā tiek pielietotas arī citas nolietojuma likmes, kas balstītas uz to lietderīgā kalpošanas laika novērtējumu.</p>								
1.4.1.2.	pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)							
<p>Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pamatlīdzekļu nolietojums aprēķināts pēc lineārās metodes, lietojot uzņēmuma apstiprinātās pamatlīdzekļu nolietojuma normas.</p> <p>Kopumā tās ir šādas:</p> <table border="0"> <tr> <td>Ēkas, inženierbūves</td> <td>2%-20%</td> </tr> <tr> <td>Tehnoloģiskās iekārtas, transportlīdzekļi, pārējie pamatlīdzekļi</td> <td>1%- 50%</td> </tr> <tr> <td>Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums</td> <td>3%-35%</td> </tr> </table> <p>Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 250 par vienību un derīgās lietošanas laiks ir ilgāks par vienu gadu.</p>			Ēkas, inženierbūves	2%-20%	Tehnoloģiskās iekārtas, transportlīdzekļi, pārējie pamatlīdzekļi	1%- 50%	Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3%-35%
Ēkas, inženierbūves	2%-20%							
Tehnoloģiskās iekārtas, transportlīdzekļi, pārējie pamatlīdzekļi	1%- 50%							
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3%-35%							
1.4.2.	apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:							
1.4.2.1.	krājumu uzskaitē							
<p>Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi, bet kurināmajam katlu mājā tiek izmantota vidējo svērto cenu metode. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojātu krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu atlikumi ir pārbaudīti inventarizācijā.</p>								
1.4.2.2.	uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem							
<p>Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumu šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.</p> <p>Uzņēmumā uzkrājumi šaubīgiem debitoriem veidoti pielietojot individuālu katra debitora novērtēšanas metodi. Un tiek aprēķināts šaubīgo debitoru parāda apjoms. Uzņēmuma valde apstiprina izveidoto uzkrājumu sarakstus šaubīgiem debitoriem.</p>								
1.4.4.	kreditoru uzskaitē							

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

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

#### 1.4.5.       ieņēmumu atzīšanas principi

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

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi :

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

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

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji izteikti eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās nav bijuši.

#### 1.4.8.       papildus sniegtā informācija, ja tāda ir



Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

#### Pamatlīdzekļa perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem.

#### Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

#### Finanšu līzings

Pamatlīdzekļi, kas iegūti finanšu līzinga nosacījumiem ir uzskaitīti iegādes vērtībā.

Līzinga procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

#### Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamos pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus.

#### ES un KF finansējuma projekti

Uzņēmumā ir nodrošināta katram projektam atsevišķa ieņēmumu un izdevumu grāmatvedības uzskaitē, kas atbilst Latvijas Republikas normatīvo tiesību aktu prasībām un vispārpieņemtiem grāmatvedības kārtības standartiem. Grāmatvedības sistēmā tika atvērti atsevišķi konti un subkonti, lai varētu noteikt visus Projektu finansējuma avotus (ieņēmumus) un izdevumus, kas saistīti ar projektu un ir radušies Projekta īstenošanas laikā.

Katram projektam uzņēmumā ir izstrādāta un apstiprināta grāmatojumu shēma, kas ietver projekta grāmatvedības organizācijas aprakstu, kā arī grāmatvedības uzskaites kontu plānu. uzskaitē.

#### Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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 dokumenti(rēķini). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajām līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem tiek aprēķināti katram darbiniekam atsevišķi pēc saraksta, vienlaicīgi tiek izveidots uzkrājums arī darba devēja sociālā nodokļa iemaksām.

#### Uzkrātie ieņēmumi

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

#### Sabiedrībā ārpusbilances kontos uzskaita prasības pret debitoriem.

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

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

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

#### CO2 Emisijas kvotas

Ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 29.09.2011. rīkojumu Nr.499 ir apstiprināts emisijas kvotu sadales plāns 2013.-2020.gadam, saskaņā ar kuru Sabiedrībai ir piešķirtas 36022 emisijas kvotas, kvotu atlikums uz perioda sākumu sastādīja 6382 vienības, kvotu izlietojums savam patēriņam periodā no 2013.līdz 2020.gadam sastādīja 51 vienības, un kvotu atlikums periodā beigās sastādīja 42353 vienības. Kvotas tiek uzskaitītas natūrā emisiju kvotu tirdzniecības reģistrā. Kvotu vērtība naudas izteiksmē netiek grāmatota, jo kvotas tiek piešķirtas bezmaksas. Savukārt, ja Sabiedrība pārdos emisijas kvotas un darbījuma rezultātā radīsies ieņēmumi, tad pamatojoties uz attaisnojuma dokumentos norādītā konkrētā saimnieciskā darbījuma novērtējuma naudā un tā ekonomisko saturu un būtību, tiks veikti attiecīgi grāmatojumi naudas izteiksmē.

#### Darbības turpināšana

Pārskata gadā COVID-19 pandēmija nav būtiski ietekmējusi uzņēmuma darbību. Nākamā 12 mēnešu periodā pastāv debitoru parādu iekasēšanas riski sakarā ar to, ka klientu daļa ir fiziskās personas, kas ir nodarbinātas dažādos ekonomikas sektoros, kuru darbība var būt negatīvi ietekmēta, bet lielākie klienti – juridiskās personas ir pašvaldības iestādes, kuru maksāspēja nepasliktināsies, kas ļaus uzņēmumam nodrošināt stabilo darbību nākamā 12 mēnešu periodā.

1.6. Papildinformācija, ja tāda nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai

"Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, un ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums.

Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2020. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt ieskanētā veidā pievienotajā pielikumā".

1.8.	Balancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):	
1.8.1.	galvojumi un garantijas	
Sabiedrībai nav finansiālo saistību un sniegto garantiju.		
1.8.3.	informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti	
Sabiedrībā ir aktīvi, kas saņemti nomā ar izpirkumu (finanšu līzings), saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atbildība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem.		
1.8.9.	informācija par finanšu nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)	
2019.gada 30. aprīlī ar SIA Luminor Līzings noslēgts finanšu līzinga līgums Nr.201904681		
Summa: 72479.00 (septiņdesmit divi tūkstoši četri simti septiņdesmit deviņi eiro 00 centi)		
Termiņš: 60 mēneši		
Mērķis: jauna John Deere traktora 5100M frontālo iekrāvēju 543R iegāde		
Nodrošinājums: nomas objekts		
Saskaņā ar finanšu līzinga līgumu Nr.201904681 kopējā mainīgā procentu likme: 0.49% kas sastāv no pievienotās likmes: 0.49% un bāzes likmes: 3M Euribor:0.00%.		

1.14.	Informācija par pārskata gada laikā parakstītajām akcijām vai daļām:	
1.14.1.	skaits	7 217 848
1.14.2.	nominālvērtība	1
1.14.3.	kopā	7 217 848

### 3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

#### 3.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

3.1.1.	nemateriālie ieguldījumi:	
3.1.1.1.	attīstības izmaksas	

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

3.1.1.2.	koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa	
pārskata gada sākumā	1 311	
pārskata gada beigās	2 131	

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	820
-----------------------------------------------	-----

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	306
pārskata gada beigās	648

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	342

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	1 005
pārskata gada beigās	1 483

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

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

3.1.2.	pamatlīdzekļi:
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	24 556 403
pārskata gada beigās	24 345 306
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	342 493

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	553 590
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	2 285 536
pārskata gada beigās	2 879 924

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	633 010

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	38 622

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	22 270 867
pārskata gada beigās	21 465 382

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

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

3.1.2.3.	tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	1 818 255
pārskata gada beigās	2 257 450

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	578 603
--------------------------------------------------------------------	---------

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	139 408

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	1 128 131
pārskata gada beigās	1 218 844

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	230 121

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	139 408

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	690 124
pārskata gada beigās	1 038 606

3.1.2.4. pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	351 044
pārskata gada beigās	395 327

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	46 068

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	1 785

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	210 235
pārskata gada beigās	245 394

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	36 564

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	1 405

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	140 809
pārskata gada beigās	149 933

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

### 3.2. Aizdevumi

3.2.2. priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu	
Pārskata gada peļņu 57360 EUR apmērā novirzīt iepriekšējā gada zaudējumu segšanai.	

### 3.3. Papildu skaidrojumi par bilances aktīva posteņiem

3.3.3. papildinformācija par bilances aktīva posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai	
Uzņēmumā pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas sastāda 2034167 EUR.	

## 4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

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

	Akciju vai daļu veids	Skaitis	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta)
1	Parastās	7 217 848	1,00	
	Kopā	7 217 848	1,00	0,00

4.2. Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve"

Nekustamie īpašumi

	Pamatlīdzekļu grupa vai postenis (var norādīt par katru ilgtermiņa ieguldījumu objektu)	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
1	Inv.273	14 894	14 298	14 526	-596	3 998	13 949
2	Inv.274	1 590	1 527	1 113	-63		1 069
3	Inv.275	2 077	1 994	1 453	-83		1 395
	Kopā	18 561	17 819	17 092	-742	3 998	16 413

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

	Pamatlīdzekļu grupa vai postenis (var norādīt par katru ilgtermiņa ieguldījumu objektu)	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
	Kopā	0	0	0	0	0	0
	Pavisam kopā	18 561	17 819	17 092	-742	3 998	16 413

4.5. Kreditori

4.5.1. atliktā nodokļa saistību atlikumi

pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0
izmaiņas	0

4.5.3. nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem

pārskata gada sākumā	10 353 839
pārskata gada beigās	10 307 243
izmaiņas	46 596

4.5.4. aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)

	Aizņēmuma veids	Summa	Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
1	4.2. - Citi aizņēmumi, kuri segti ar nodrošinājumu, norādot nodrošinājuma veidu un formu (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	72 479	Nodrošinājums-nomas objekts
2	3.2. - Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuri segti ar nodrošinājumu, norādot nodrošinājuma veidu un formu (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	902 036	Starp Latvijas Republiku un Krāslavas novada pašvaldību noslēgts Galvojuma līgums aizdevumu līgumam, saskaņā ar kuru Krāslavas novada Pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību Izpildi saskaņā ar Līgumu.

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.1. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem

5.1.1.	
--------	--

	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	Summa
1	3530	1 451 166
2	6832	613 887
3	3600	207 795
4	3700	279 013
5	3811	327 412
	Kopā	2 879 273

5.1.2.	Valsts kods	Summa
1	LV	2 879 273
	Kopā	2 879 273

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

	Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājama summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1	VA "LIAA"	2013	366 691	Siltumtīklu rekonstrukcija un individuālo siltumpunktu uzstādīšana	Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē	
2	VA "LIAA"	2014	398 477	Siltumtīklu rekonstrukcija un individuālo siltumpunktu uzstādīšana	Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē	
3	Valsts investīcijas programma EV13-03	2000	142 287	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmu rekonstrukcija	Saskaņā ar līgumu	
4	ES KF finansējums	2010	14 931 777	Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinu pašvaldībās	Saskaņā ar līgumu	
5	ES KF finansējums	2020	293 525	Siltumtīklu pārbūve Krāslavas pilsētā	Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē. Skatīt zemāk*	
6	ES KF finansējums	2020	294 953	Siltumapgādes ražošanas avota Latgales ielā 14, Krāslavā, pārbūve, uzstādot jaunu biomasas katlu	Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē	

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

\*projekta kopējie izdevumi sastādīja 819703.28 EUR no tiem kopējie attiecināmie izdevumi 733811.88 EUR, paredzētā ES Kohēzijas fonda atbalsta summa 40 % no attiecināmajiem izdevumiem 293 524.75 EUR.

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

## 5.3. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

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

Ieņēmumi no saņemtā finansējuma 355912 EUR.

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

Norakstīti bezcerīgie debitoru parādi 13019 EUR;  
izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem 28921 EUR;  
zaudējumi no atliktajiem darbiem 20818 EUR.

5.3.4.	atlīdzība vadībai:	
	valdes locekļi	85 839

5.3.5.	personāla izmaksas:	
	atlīdzība par darbu	778 458
	valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	186 208

## **Informācija par revidentu**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 45903001693

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

Revidenta ziņojuma datums	<b>26.02.2021</b>
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	<b>55403038751</b>
Licences numurs	<b>171</b>
Sertifikāta numurs	<b>196</b>
Komentārs	



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

Sagatavoja **VALENTĪNA STIVRIŅA**

E-pasts **valentinastivrina@inbox.lv**

Tālrunis **22338587**

Dokumenta numurs EDS:	<b>73959694</b>	Dokumenta sagatavotājs:	<b>VALENTĪNA STIVRIŅA</b>
Parakstītāja vārds, uzvārds:	<b>VALERIJS MASLOVS</b>	Parakstīšanas datums:	<b>07.05.2021</b>
Parakstītāja personas kods:	<b>04097810243</b>	Parakstīšanas laiks:	<b>16:30:21</b>
Revidenta apstiprinājuma datums:	<b>07.05.2021</b>		