



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Preiļu saimnieks"**

(Vidējā sabiedrība)

2021.GADA PĀRSKATS PAR 1. CETURKSNI

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SATURS

Bilance	3
Pelņas vai zaudējumu aprēķins.....	4
Informācija par sabiedrību	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums.....	15

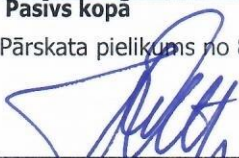
Balance

		AKTĪVS	
		31.03.2021.	31.12.2020.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4	-	-
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		8 378 038	8 480 945
Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos		1 953	1 971
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		51 626	57 476
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		124 517	136 439
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	5	256 532	257 102
		8 812 666	8 933 933
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		8 812 666	8 933 933
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	34 774	79 873
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	7	7 578	7 578
		42 352	87 451
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	222 515	212 923
Citi debitori	9	425 701	329 118
Nākamo periodu izmaksas	10	4 247	4 247
Uzkrātie ieņēmumi	11	-	150 397
		652 463	696 685
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	12	1 997 228	1 870 727
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 692 043	2 654 863
Aktīvs kopā		11 504 709	11 588 796

PASĪVS

		31.03.2021.	31.12.2020.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	4 751 791	4 751 791
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	14	26 611	(78 528)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	14	3 063	105 139
		4 781 465	4 778 402
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	15	5 342 635	5 342 635
		5 342 635	5 342 635
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	16	569 846	587 538
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	134 007	139 575
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	32 526	24 040
Pārējie kreditori	19	64 195	55 533
Nākamo periodu ieņēmumi	20	187 289	249 718
Uzkrātās saistības	21	392 746	411 355
		1 380 609	1 467 759
Kreditori kopā		6 723 244	6 810 394
Pasīvs kopā		11 504 709	11 588 796

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 23. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Jānis Mūrnieks
Valdes
priekšsēdētājs


Jevgeņijs Kuzņecovs
Galvenais grāmatvedis

2021.gada 22.aprīlis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

		2021.	2020.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	22	936 539	2 857 489
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(936 496)	(2 923 890)
Bruto peļņa vai zaudējumi		43	(66 401)
Administrācijas izmaksas	24	(56 594)	(241 379)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	66 966	427 983
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(7 352)	(15 064)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		3 063	105 139
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		3 063	105 139
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3 063	105 139

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 23. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Jānis Mūrnieks
Valdes priekšsēdētājs



Jevgeņijs Kužņecovs
Galvenais grāmatvedis

2021.gada 22.aprīlis

Informācija par sabiedrību

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Preiļu saimnieks"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	47703001720 Daugavpils, 28.06.2002.	
Juridiskā adrese	Liepu iela 2, Preiļi, LV-5301	
Valdes sastāvs	Jānis Mūrnieks	valdes priekšsēdētājs
	Andris Svarinskis	valdes loceklis
	Āris Elsts	valdes loceklis līdz 11.06.2020.
Dalībnieki	Preiļu novada dome	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE 2.red.) Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.) Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus) (38.11 NACE 2.red.) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (68.32 NACE 2.red.)	
Gada pārskatu sagatavoja	Jevgeņijs Kuzņecovs	Galvenais grāmatvedis
Pārskata gads	01.01.2021 – 31.03.2021	
Revidents	Judīte Jakovina	SIA "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināta Revidente	Baznīcas iela 31-14, Rīga, LV-1010
	LZRA Sertifikāts Nr. 105	Reģ. Nr. 40003858822
		Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums

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 sastādīšanas 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 balance 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 31.03.2021.**

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.

Darbības turpināšana

2021.gada 31.martā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 1 311 434. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos

termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir 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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un sabiedrības, kuras kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatītas arī sabiedrības, kurās Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 300.00 euro. Iegādātie aktīvi zem 300.00 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita 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 (turpinājums)

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:

Koncesijas	20.00	%
Patenti, licences un preču zīmes	20.00	%
Datorprogrammas u.c.	20.00	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	2.00-3.33	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	12.50	%
Automašīnas	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	16.70	%

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.

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 ne atgūstamības 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.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība *tiek palielināta* (var kapitalizēt) par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

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

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei, izņemot degvielai, kurai tiek piemērota nepārtrauktā inventarizācijas metode.

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 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 parākus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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 parākus 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.

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.

Uzkrātie ieņēmumi

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 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 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 līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Veicot dzīvojamo māju apsaimniekošanu, darbi tiek finansēti no saņemtās apsaimniekošanas maksas. Tā daļa, kas netiek iztērēta uz pārskata gadā beigām, tiek uzskaitīta kā avanss un atspoguļota Bilances pasīvā.

Pārējie kreditori

Sabiedrība posteņi "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 pārlicībai 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:

- 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;
- 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;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Pielikums Balancei

1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.03.2021.	31.12.2020.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	32 468	77 928
Degviela	2 306	1 945
Kopā	34 774	79 873

2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.03.2021.	31.12.2020.
Preces pārdošanai	7 578	7 578
Kopā	7 578	7 578

3. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2021.	31.12.2020.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	437 541	427 949
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(215 026)	(215 026)
Kopā	222 515	212 923
<i>Izmaiņas uzkrājumos</i>	<i>Pircēju un pasūtītāju parādi</i>	<i>Kopā</i>
Uzkrājumi 31.12.2020.	231 145	231 145
Uzkrājumu samazinājums	-	-
Uzkrājumu palielinājums	-	-
Uzkrājumi 31.03.2021.	215 026	215 026

4. Citi debitori

	31.03.2021.	31.12.2019.
Nodokļu pārmaksa	342 493	247 065
Dzīvojamo māju apsaimniekošanas maksas pārtēriņš	79 262	79 262
Darbinieku parādi par veselības apdrošināšanu	177	260
Kreditoru pārmaksas		69
Pārējie debitori	3 769	2 462
Kopā	425 701	329 118

5. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2021.	31.12.2020.
Apdrošināšanas maksājumi	4 247	4 247
Kopā	4 247	4 247

6. Uzkrātie ieņēmumi

	31.03.2021.	31.12.2020.
Norēķini par atzītajiem ieņēmumiem no pakalpojumu sniegšanas	0	150 397
Kopā	0	150 397

7. Nauda

	31.03.2021.	31.12.2020.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	1 992 328	1 870 727
Nauda kasē	4 900	-
Kopā	1 997 228	1 870 727

8. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2020.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 4 751 791 sastāv no 4 751 791 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

	Skaitis	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Akciju vai daļu veids			
Parastās	4 751 791	1	-

9. Nesadalītā peļņa

	31.03.2021.	31.12.2020.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	26 611	(78 528)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	3 063	105 139
Kopā	29 674	26 611

Ilgtermiņa kreditori

10. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.03.2021.	31.12.2020.
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzijas I kārtā	3 169 255	3 169 255
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzijas II kārtā	2 173 380	2 173 380
Kopā	5 342 635	5 342 635

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.03.2021.	31.12.2020.
No 2 – 5 gadiem	998 873	998 873
Pēc 5 gadiem	4 343 762	4 343 762
Kopā	5 342 635	5 342 635

Īstermiņa kreditori

11. No pircējiem saņemtie avansi

	31.03.2021.	31.12.2020.
Avanss par komunālajiem pakalpojumiem no iedzīvotājiem	48 761	66 453
Dzīvojamo māju apsaimniekošanas maksas neizlietotā daļa	521 085	521 085
Kopā	569 846	587 538

12. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.03.2021.	31.12.2020.
Latvijas piegādātāji	134 007	139 575
Kopā	134 007	139 575

13. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.03.2021.	31.12.2020.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		-
Nekustāmā īpašuma nodoklis		-
Pievienotās vērtības nodoklis	27 998	22 091
Dabas resursu nodoklis	4 528	1 949
Kopā	32 526	24 040

14. Pārējie kreditori

	31.03.2021.	31.12.2020.
Norēķini par darba algu	58452	49 829
Norēķini par prasībām pret personālu	386	948
Drošības nauda par atkritumu konteineriem	730	1 530
Debitoru pārmaksas		413
Norēķini par īres maksu ar Preiļu novada domi	4 627	2 813
Kopā	64 195	55 533

15. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.03.2021.	31.12.2020.
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzijas I kārtā	122 945	163 927
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzijas II kārtā	64 344	85 791
Kopā	187 289	249 718

16. Uzkrātās saistības

	31.03.2021.	31.12.2020.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	108 898	108 898
Uzkrātās saistības piegādātājiem	283 848	302 457
Kopā	392 746	411 355

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

17. Neto apgrozījums

<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>	2021. 1.cet.	2020.
Siltumapgāde		1 355 102
Ūdens apgāde		170 014
Notekūdeņu attīrīšana		217 456
Sanitārija un citi atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi		286 693
Sava un svešā nekustamā īpašuma apsaimniekošana		526 921
Pārējā darbība		301 303
Kopā	936 539	2 857 489

<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>	2021. 1.cet.	2020.
Ieņēmumi Latvijas tirgū	936 539	2 857 489
Kopā	936 539	2 857 489

18. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021. 1.cet.	2020.
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	179 318	421 847
Darba alga	207 052	765 291
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	47 704	179 968
Pamatlīdzekļu nolietojums	124 572	533 978
Komunālie izdevumi	305 758	709 330
Iekārtu remontu un uzturēšanas izdevumi	52 320	205 276
Apsaimniekoto māju uzkrājumu izmaiņas		81 027
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem		(23 539)
Apdrošināšanas izdevumi	4 800	11 642
Nomas un īres maksa	2 152	7 846
Darbinieku veselības apdrošināšanas izdevumi	4 377	9 379
Dabas resursu nodoklis	4 528	7 753
Citas sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3 915	14 092
Kopā	936 496	2 923 890

19. Administrācijas izmaksas

	2021. 1.cet.	2020.
Administrācijas personāla algas	39 780	167 542
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 283	40 112
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem		1 704
Pamatlīdzekļu nolietojums	736	2 534
Biroja uzturēšanas izmaksas	2 857	11 150
Valsts nodevas un nodokļi	17	405
Juridiskie un datorsistēmu uzturēšanas pakalpojumi	2 663	6 459
Gada pārskata revīzijas izdevumi		2 520
Banku pakalpojumi	187	912
Sakaru izmaksas	44	280
Reprezentācijas izdevumi	245	1 864
Citas administrācijas izmaksas	782	5 897
Kopā	56 594	241 379

20. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021. 1.cet.	2020.
Ieņēmumi no soda naudām	4077	18 297
Ieņēmumi no Kohēzijas fonda ietvaros saņemtā finansējuma	62428	249 718
Uzkrājumu samazinājums līgumsaistībām pēc vienošanās		141 924
Atgūti šaubīgo debitoru parādi		12 857
Citi ieņēmumi	460	5 187
Kopā		427 983

21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021. 1.cet.	2020.
Uzkrājumu veidošana šaubīgiem debitoriem		-
Uzkrājumu veidošana paredzamām saistībām		-
Nekustāmā īpašuma nodoklis	7 202	7 250
Samaksātās soda naudas, līgumsodi		650
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība		5 775
Citas izmaksas	150	1 389
Kopā	7 352	15 064



Jānis Mūrnieks
Valdes priekšsēdētājs

Vadības ziņojums

2021.gada 22. aprīlī

Informācija par Sabiedrības attīstību

SIA „Preiļu saimnieks” izveidota 28.06.2002., reorganizējot PPPU „Saimnieks”, PPPU „Atvars” un Preiļu novada domes Siltumapgādes nodaļu.

Sabiedrībai ir monopolstāvoklis komunālo pakalpojumu tirgū novadā.

Sabiedrības darbības veidi un raksturojums:

1. Siltumenerģijas ražošana, pārvade, sadale un realizācija Preiļu novadā;
2. Ūdensapgāde un kanalizācija Preiļu novadā;
3. Namu pārvalde veic dzīvojamo ēku apsaimniekošanu īres maksas un apsaimniekošanas līdzekļu apjomā. Sanitārtehniku brigāde veic namu iekšējo ūdensvada, kanalizācijas un apkures sistēmu apkalpi;
4. Labiekārtošanas un apzaļumošanas darbi pilsētā. Sabiedrības pārziņā ir pilsētas ielu, laukumu un ietvju uzturēšana, satiksmes organizācijas tehnisko līdzekļu uzturēšana, pilsētas parka uzturēšana, veco koku nozāģēšanu, zālāju pļaušanu, dzīvžogu kopšanu;
5. Sadzīves atkritumu savākšana, izvešana un apglabāšana. Atkritumu savācēji apkalpo pilsētas iedzīvotājus un organizācijas saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem par atkritumu izvešanu;
6. Apbedīšanas biroja pakalpojumi - Sabiedrība veic dažādus pakalpojumus bērū gadījumā, uztur pilsētas kapus un kapliču;

Grāmatvedības uzskaiti veic ar datorprogrammu „Horizon start”, kas nodrošina pilnu grāmatvedības uzskaiti.

Viena no galvenajām prioritātēm aizvadītājā gadā bija savas tehniskās bāzes remonts Rīgas ielā 4, Preiļi, citās jomās Sabiedrība strādāja iepriekšējo gadu līmenī.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrības finanšu stāvoklis salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu būtiski nemainījās. 2021.gada 1. ceturksni Sabiedrība noslēdza ar EUR 3 063 peļņu pirms nodokļiem. Salīdzinājumā pret 2020.gadu, darba rezultāti uzlabojās, jo Sabiedrības ieņēmumiem par siltumenerģiju ir sezonāls raksturs un viņi ir ļoti atkarīgi no laika apstākļiem.

Kopumā Sabiedrība strādā stabili, būtiski riski un neskaidri apstākļi nepastāv. Likviditātes rādītāji labi, kas liecina par Sabiedrības finansiālo neatkarību. Tiek plānota darbības paplašināšana, pamatlīdzekļu atjaunošana un strādājošo darba apstākļu uzlabošana.



Jānis Mūrnieks

Valdes
priekšsēdētājs