



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

2020.GADA 9 mēneši PĀRSKATS

Preiļi, 2020

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Naudas plūsmas pārskats	5
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	6
Finanšu pārskata pielikums	7
Vadības ziņojums	15

BILANCE -AKTĪVS	Piezīmes Nr	30.09.2020	01.01.2020.
1	2	3	4
1.ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriāli ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		0	0
KOPĀ:	1	0	0
Pamatlīdzekļi			
1.Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi		8591503	8928572
2. Ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos		1989	2043
3. Iekārtas un mašīnas		63325	74231
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		120351	130980
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		156196	9300
		0	0
KOPĀ:	2	8933364	9145126
1. iedaļas kopsumma		8933364	9145126
2.APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		119427	90060
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		7644	7644
KOPĀ:	5	127071	97704
Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		154055	229053
4. Citi debitori		115267	108000
7. Nākamo periodu izmaksas		1080	2134
8. Uzkrātie ieņēmumi		0	127045
KOPĀ:		270402	466232
Naudas līdzekļi	KOPĀ:	2225580	2143025
2. iedaļas kopsumma		2623053	2706961
BILANCE		11556417	11852087

BILANCE-PASĪVS	Piezīmes Nr	30.09.2020	01.01.2020.
1	2	3	4
1.PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		4751791	4751791
d) pārējās rezerves		0	0
KOPĀ:		4751791	4751791
5. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		-78528	116201
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		-37262	-194729
1. iedaļas kopsumma		4636001	4673263
2. UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi		0	0
2. iedaļas kopsumma		0	0
3. KREDITORI			
1. ilgtermiņa kreditori			
1. Pārējie kreditori		0	0
2. Nākamo periodu ieņēmumi		5592353	5592353
KOPĀ:		5592353	5592353
2. īstermiņa kreditori			
5. No pircējiem saņemtie avansi		505557	516438
6. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		103653	122239
10. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		47712	63759
11. Pārējie kreditori		52207	59984
12. Nākamo periodu ieņēmumi		62430	249718
15. Uzkrātās saistības		556504	574333
KOPĀ:		1328063	1586471
3. iedaļas kopsumma		6920416	7178824
BILANCE		11556417	11852087

Vadītājs

J. Mūrnieks

Uzņēmuma nosaukums
SIA "Preiļu Saimnieks"
Reģistrācijas Nr. 47703001720
Adrese Liepu iela 2, Preiļi
Telefons __29181417, _5381152_

Pārvaldes institūcija

Preiļu novada Dome

Darbības veids
Mēra vienība EUR

pilsētas apsaimniekošana

PEĻŅAS UN ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc apgrozījuma izmaksu modeļa)

9.mēneši 2020.g.

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	Pārskata periodā	2019.gadu
1	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums	18	1987413	2875925
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	19	2045191	2956485
3	Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		-57778	-80560
4	Administrācijas izmaksas	20	174576	235215
5	Pārējie uzņēmuma saimn. darb. ieņēmumi	21	204271	284616
6	Pārējie uzņēmuma saimn. darb. izdevumi	22	9179	163570
7	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		0	0
8	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		-37262	-194729
9	Uzņēmuma ienākuma nodokļi	23	0	0
10	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem(tīrie ieņēmumi)		-37262	-194729

Vadītājs

J. Mūrnieks

Uzņēmums: SIA Preiļu saimnieks

Adrese: Liepu iela 2, Preiļi

Reģ. Nr. : 47703001720

Tālrunis 29181417

Preiļu VID teritoriālā iestāde

Mērvienība: EUR

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2020.GADA 9 mēneši

Ar tiešo metodi sagatavota naudas plūsmas shēma

I. Pamatdarbības naudas plūsma	2020.g. 9 mēneši	2019.g.
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas (+)	2553603	3485511
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-2281048	-3134538
3. Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi (+)	-172	1360
4. Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi (-)	0	0
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	272383	352333
5. Izdevumi procentu maksājumiem (-)		0
6. Izdevumi uzņēmuma ienākuma un NI nodokļu maksājumiem (-)	0	0
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	272383	352333
7. Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem		0
Pamatdarbības neto naudas plūsma	272383	352333
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	0	0
1. Radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde	0	0
2. Ieņēmumi no radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu atsavināšanas	0	0
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde (-)	-189828	-164106
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas (+)	0	0
5. Izsniegtie aizdevumi (debitori) palielinājums (-), samazinājums (+)	0	0
6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	0	0
7. Saņemtie procenti	0	0
8. Saņemtās dividendes	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-189828	-164106
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	0	0
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguld	0	0
2. Saņemtie aizņēmumi (kreditori) palielinājums (+), samazinājums (-)	0	0
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	0
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	0	0
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	0
6. Izmaksātās dividendes (-)	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	0	0
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		0
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums (+) vai samazinājums (-)	82555	188227
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2143025	1954798
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	2225580	2143025

Vadītājs

J. Mūrnieks

0.00

0.00

SIA "Preiļu Saimnieks"

Reģistrācijas Nr. 47703001720

Adrese Liepu iela 2, Preiļi

Pārskata periods

Par 2020.gada 9 mēneši

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

EUR

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Pārskata gada beigas	Iepriekšējā pārskata gada beigas
1.	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1.1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	4 751 791	4 751 791
1.2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
1.3.	Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums	0	0
a)	Ieguldījums pamatkapitālā	0	0
b)	Samazināts pamatkapitāls		
c)	[Lietotāja definēts]		
1.4.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	4 751 791	4 751 791
2.	Akciju (daļu) emisijas uzcenojums		
2.1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		
2.2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
2.3.	Akciju (daļu) emisijas uzcenojuma pieaugums/ samazinājums	0	0
a)	[Lietotāja definēts]		
b)	[Lietotāja definēts]		
c)	[Lietotāja definēts]		
2.4.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
3.	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
3.1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		
3.2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.3.	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums	0	0
a)	[Lietotāja definēts]		
b)	[Lietotāja definēts]		
c)	[Lietotāja definēts]		
3.4.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
4.	Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve		
4.1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		
4.2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
4.3.	Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums	0	0
a)	[Lietotāja definēts]		
b)	[Lietotāja definēts]		
c)	[Lietotāja definēts]		
4.4.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
5.	Rezerves		
5.1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	0
5.2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
5.3.	Rezervju atlikuma palielinājums/ samazinājums	0	0
a)	[Lietotāja definēts]	0	
b)	[Lietotāja definēts]		
c)	[Lietotāja definēts]		
5.4.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
6.	Nesadalītā peļņa		
6.1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	-78 528	116 201
6.2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
6.3.	Nesadalītās peļņas vai zaudējumu palielinājums/ samazinājums	-37 262	-194 729
a)	Peļņa	-37 262	-194 729
b)	Ieskaitītas rezerves	0	
c)	Samaksātās dividendes		
6.4.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	-115 790	-78 528
7.	Pašu kapitāls		
7.1.	Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	4 673 263	4 867 992
7.2.	Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
7.3.	Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	4 636 001	4 673 263

0.00

SIA Preiļu saimnieks valdes priekšsēdētājs

Jānis Mūrnieks

2020.g.

Finanšu pārskata pielikums

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	
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.)		
Pārskata periods	01.01.2020 – 30.09.2020		
Revidents	Judīte Jakovina	SIA "Nexia Audit Advice"	
	LR Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr. 105	Grēcinieku iela 9-3, Rīga Latvija, LV - 1050 Reģ.Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134	

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 eiro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Uz pārskata datumu 30.09.2020., nav veikta visu aktīvu inventarizācija, jo dati ir nepieciešami tikai operatīvai darbības analīzei un attīstības prognožu veikšanai. Pārskatā ir ietverti tikai būtisko posteņu aktuālie atlikumi, kas pārsniedz 5% no apgrozījuma.

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 **01.01.2020.** līdz **30.09.2020.**

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

2020.gada 30. septembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 1 294 990. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

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 eiro. Iegādātie aktīvi zem 300.00 eiro 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	%
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 nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieta 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.

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

- materiāli un iepirtās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc 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 parādus 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 parādu 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 saistības 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 iztērētā uz pārskata gadā beigām, tiek uzskaitīta kā avanss un atspoguļota Bilances pasīvā.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "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 parādu, 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 pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

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

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

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

Ieņēmumu atzīšana (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;
- 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 Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc

pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2020.	31.12.2019.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	124 543	88 826
Degviela	2 528	1 234
Kopā	127 071	90 060

2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	30.09.2020.	31.12.2019.
Preces pārdošanai	7 644	7 644
Kopā	7 644	7 644

3. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2020.	31.12.2019.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	346 412	460 198
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(231 145)	(231 145)
Kopā	115 267	229 053

4. Citi debitori

	30.09.2020.	31.12.2019.
Nodokļu pārmaksa	32 472	26 748
Darbinieku parādi par veselības apdrošināšanu	1 010	885
Pārējie debitori	2 331	813
Dzīvojamo māju apsaimniekošanas maksas pārtēriņš	79 554	79 554
Kopā	115 267	108 000

5. Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2020.	31.12.2019.
Apdrošināšanas maksājumi	1 080	2 134
Kopā	1 080	2 134

6. Uzkrātie ieņēmumi

	30.09.2020.	31.12.2019.
Norēķini par atzītajiem ieņēmumiem no pakalpojumu sniegšanas	0.00	127 045
Kopā	0.00	127 045

7. Nauda

	30.09.2020.	31.12.2019.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	2 219 295	2 140 185
Nauda kasē	6 285	2 840
Nauda ceļā	-	-
Kopā	2 292 429	2 143 025

8. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2019.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.

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

9. Nesadalītā peļņa

	30.09.2020.	31.12.2019.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(78 528)	116 201
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(37 262)	(194 729)
Kopā	(115 790)	(78 528)

Ilgtermiņa kreditori

10. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2020.	31.12.2019.
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzijas I kārtā	3 333 182	3 333 182
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzijas II kārtā	2 259 171	2 259 171
Kopā	5 592 353	5 592 353

Īstermiņa kreditori

11. No pircējiem saņemtie avansi

	30.09.2020.	31.12.2019.
Avanss par komunālajiem pakalpojumiem no iedzīvotājiem	60 945	60 784
Dzīvojamo māju apsaimniekošanas maksas neizlietotā daļa	444 662	455 654
Kopā	505 557	516 438

12. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2020.	31.12.2019.
Latvijas piegādātāji	103 653	122 239
Kopā	103 653	122 239

13. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2020.	31.12.2019.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 826	34 958
Nekustāmā īpašuma nodoklis	0	1 553
Pievienotās vērtības nodoklis	19 536	25 102
Dabas resursu nodoklis	1 350	2 146
Kopā	47 712	63 759

14. Pārējie kreditori

	30.09.2020.	31.12.2019.
Norēķini par darba algu	44 963	50 718
Norēķini par prasībām pret personālu	-	570
Drošības nauda par atkritumu konteineriem	730	330
Debitoru pārmaksas	-	-
Norēķini par īres maksu ar PND	6 514	8 366
Citi kreditori	-	-
Kopā	52 207	59 984

15. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2020.	31.12.2019.
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzijas I kārtā	40 982	163 927
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzijas II kārtā	21 448	85 791
Kopā	62 430	249 718

16. Uzkrātās saistības

	30.09.2020.	31.12.2019.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	130 733	130 733
Uzkrātās saistības piegādātājiem	425 771	443 600
Kopā	556 504	574 333

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

17. Neto apgrozījums

<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>	30.09.2020.	2019.
Siltumapgāde		1 407 857
Ūdens apgāde		168 773
Notekūdeņu attīrīšana		214 136
Sanitārija un citi atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi		262 117
Sava un svešā nekustamā īpašuma apsaimniekošana		523 298
Pārējā darbība		299 744
Kopā	1 987 413	2 875 925

18. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	30.09.2020.	2019.
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	290 584	436 495
Darba alga	566 277	787 683
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	133 138	185 160
Pamatlīdzekļu nolietojums	399 757	547 820
Komunālie izdevumi	456 585	738 392
Iekārtu remontu un uzturēšanas izdevumi	158 831	168 794
Apdrošināšanas izdevumi	9 065	12 167
Nomas un īres maksa	6 734	8 266
Citas sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	24 221	71 708
Kopā	2 045 191	2 956 485

19. Administrācijas izmaksas

	30.09.2020.	2019.
Administrācijas personāla algas	122 888	155 708
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 430	37 232
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 834	2 617
Biroja uzturēšanas izmaksas	8 356	9 392
Valsts nodevas un nodokļi	388	8 554
Juridiskie un datorsistēmu uzturēšanas pakalpojumi	2 890	5 030

Gada pārskata revīzijas izdevumi		2 417
Maksa par apmācību un atestāciju		473
Banku pakalpojumi	721	948
Sakaru izmaksas	189	243
Reprezentācijas izdevumi	926	1 779
Citas administrācijas izmaksas	6 954	10 822
Kopā	174 576	235 215

20. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2020.	2019.
Ieņēmumi no soda naudām	12 974	17 145
Ieņēmumi no Kohēzijas fonda ietvaros saņemtā finansējuma	187 288	249 719
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		-
Citi ieņēmumi	4 009	17 752
Kopā	204 271	284 616

21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2020.	2019.
Uzkrājumu veidošana šaubīgiem debitoriem	1 279	24 865
Uzkrājumu veidošana paredzamām saistībām*		130 375
Nekustāmā īpašuma nodoklis	7 250	7 094
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	650	1 170
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība		7
Citas izmaksas		59
Kopā	9 179	163 570



Jānis Mūrnieks

Valdes
priekšsēdētājs

Vadības ziņojums

2020.gada 22.oktobrī

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 apkopi;
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 nozāgēšanu, zālāju pļaušanu, dzīvzogu 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 ir būtiski nemainījās. 2020.gada 9 mēnešus Sabiedrība noslēdza ar EUR 37 262 zaudejumiem pirms nodokļiem. Salīdzinājumā pret 2019.gadu attiecīgo periodu, 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