

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **44103091517**
Nosaukums **ALOJAS SAIMNIEKSERVISS SIA**
Adrese **Jūras iela 13, Aloja, Limbažu nov., LV-4064**
Taksācijas periods no **01.01.2022 līdz 31.12.2022**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103091517

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **27**

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 kāro
grāmatvedības uzskaiti **uzņēmuma grāmatvedis**

Personas vārds, uzvārds **Judīte Mažeika**

Personas amats **galvenā grāmatvede**

Gada pārskata apstiprināšanas
datums **31.03.2023**

Amatpersonas amats **Prokūrists**

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103091517

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	5 126 318	5 301 173
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	5 126 318	5 301 173
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	180	162 653	183 520
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	254 210	268 250
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	5 543 181	5 752 943
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	5 543 181	5 752 943
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	29 744	7 811
I. Krājumi kopā	450	29 744	7 811
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	231 489	163 352
4. Citi debitori.	500	8 580	11 709
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	301	308
II. Debitori kopā	550	240 370	175 369
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	199 735	130 646
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	469 849	313 826
BILANCE	640	6 013 030	6 066 769

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103091517

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	2 445 818	2 445 818
5. Rezerves:	700		
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	-664 253	-684 788
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	19 029	20 535
Pašu kapitāls kopā	800	1 800 594	1 781 565
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	1 204 654	1 268 033
4. Citi aizņēmumi.	900	0	469
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	2 597 618	2 681 551
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	3 802 272	3 950 053
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	63 379	34 024
4. Citi aizņēmumi.	1060	476	1 924
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	118 058	115 023
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	62 491	29 965
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	29 731	20 603
11. Pārējie kreditori.	1130	14 729	13 965
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	83 933	83 933
14. Uzkrātās saistības.	1160	37 367	35 714

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Īstermiņa kreditori kopā	1180	410 164	335 151
BILANCE	1190	6 013 030	6 066 769

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103091517

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103091517

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	835 703	688 594
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	835 703	688 594
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	791 585	633 827
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	44 118	54 767
5. Administrācijas izmaksas.	70	86 927	85 384
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	87 914	88 609
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	9 084	26 625
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	16 992	10 832
b) citām personām	230	16 992	10 832
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	19 029	20 535
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	19 029	20 535
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	19 029	20 535

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	27
------	----------------------------	----

1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:
------	--

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes
 Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

a)pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
 b)izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
 c)posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:

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

2022.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 59 685. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi EUR 83 933 un no pircējiem saņemtie avansi – māju uzkrājumi EUR 118 058.

Sabiedrības pārskata gada rezultāts ir peļņa EUR 19 029. Pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 29.94 % no bilances kopsummas.

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

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

2023.gadā netiek plānoti vērīenīgi māju remontu.

Lai arī turpmāk nodrošinātu pozitīvu naudas plūsmu un likviditātes saglabāšanu, Sabiedrības vadība par galveno uzdevumu izvirza, iespēju robežās paplašināt sniegto pakalpojumu tirgu, t.i. ūdenssaimniecības attīstības projekta ietvaros piesaistīt jaunus klientus un palielināt pieslēgumu skaitu.

Arī 2023.gadā darbs ar debitoriem uzskatāms par vienu no pamatuzdevumiem, lai uzlabotu likviditātes rādītājus un nodrošinātu atbilstošu naudas plūsmu Sabiedrības īstermiņa un ilgtermiņa izdevumu finansēšanai.

Lai novērstu varbūtējo sniegto pakalpojumu apjoma samazinājumu, kā arī debitoru maksāspējas pasliktināšanās ietekmi uz Sabiedrības darbību, Sabiedrības vadība arī turpmāk analizēs jebkādas negatīvas izmaiņas Sabiedrības finanšu rādītājos un veiks atbilstošus pasākumus plānotā budžeta izdevumu daļas optimizācijai.

1.4.1.	ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:
--------	----------------------------------

1.4.1.1.	nemateriālo ieguldījumu uzskaitē
----------	----------------------------------

Visi nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības". Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:
 Koncesijas20%
 Patenti, licences un preču zīmes20%
 Datorprogrammas u.c.20%

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

1.4.1.2.	pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)
----------	--

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.
 Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 150 euro. Iegādātie aktīvi zem 150 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.
 Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.
 Tikai par atbildību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".
 Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:
 Pamatlīdzekļi
 Ēkas un inženierbūves 2%
 Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces 2-10 %
 Automašīnas 20 %
 Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs 5-20 %
 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 neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.
 Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.
 Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.
 Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

1.4.1.4. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

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 norēķiniem 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.
 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.
 Iespējamās saistības un aktīvi
 Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.
 Naudas līdzekļi
 Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.
 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.

1.4.2. apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:

1.4.2.1. krājumu uzskaitē

Dzīvnieku sabiedrības uzskaitē nav.
 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 iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas.
 Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

1.4.2.2. uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

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 apmaksā, 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.
- 2022.gadā izveidoti uzkrājumi un norakstīti bezcerīgie debitoru parādi EUR 8 761.

1.4.2.3. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

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.

1.4.3. uzkrājumu veidošanas noteikumi

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 apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksā 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.

1.4.4. kreditoru uzskaite

Kreditoru parādi

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

Pārējie kreditori

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

1.4.5. ieņēmumu atzīšanas principi

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai 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:

Precu 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 saistītās 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;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

1.4.7. izdevumu atzīšanas principi

Pārdošanas darījumos izdevumi ir saistīti ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izdevumi (administrācijas izdevumi un citi) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Procentu izdevumi nav kapitalizēti. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc uzkrāšanas principa (tad, kad stājas spēka uzrēķinu tiesības).

1.4.8. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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.

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.

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, ar nodokli apliekamo objektu vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

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.

No pircējiem saņemtie avansi

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

Pamatkapitāls

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

Rezerves

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

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.

1.8.	Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):
1.8.1.	galvojumi un garantijas
Sabiedrība galvojumus vai garantijas neizsniedza.	
1.8.2.	saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas ir būtiski sabiedrības darbībā
2022.gada 21.novembrī noslēgti nomas līgumi ar Limbažu novada pašvaldību:	
- par zemes gabalu "Osīši", kadastra apzīmējums 6627 004 0178, 3.79 ha platībā;	
- par zemes gabalu Skolas iela 6a, Aloja, kadastra apzīmējums 6607 003 0094, 0.2794 ha platībā;	
- par zemes gabalu "Zīles" Alojā pagastā, kadastra apzīmējums 6627 002 0347, 0.1225 ha platībā;	
- par zemes gabalu "Priesteri 1" Alojā pagastā, kadastra apzīmējums 6627 003 0471, 1.28 ha platībā;	
- par zemes gabalu Sporta iela 8, Staicele, kadastra apzīmējums 6617 001 0184, 1.0485 ha platībā;	
- par zemes gabalu Ūdens iela 1, Staicele, kadastra apzīmējums 6617 001 0137, 0.8294 ha platībā;	
- par zemes gabalu Lielā iela 36A, Staicele, kadastra apzīmējums 6617 001 0267, 0.10664 ha platībā.	
Sabiedrība ir noslēgusi līgumus par 69 māju apsaimniekošanu.	
1.8.3.	informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir ieķīlāti vai citādi apgrūtināti
Sabiedrības aktīvi nav ieķīlāti vai citādi apgrūtināti.	
1.8.4.	saistības, kas attiecas uz pensijām
Tādu saistību sabiedrībai nav.	
1.8.8.	informācija par operatīvo nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)
Sabiedrībai operatīvo nomas līgumu nav.	
1.8.9.	informācija par finanšu nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)
Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.	
Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.	
Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.	
Sabiedrībai ir noslēgti finanšu nomas līgumi. Sabiedrības vadība uzskata, ka šiem līgumiem nav svarīga nozīme sabiedrības darbībā. Finanšu līgumu saistības uzrādīti bilances piezīmē Nr.12, bet izmaksas (procenti) - peļņas vai zaudējumu aprēķina piezīmē Nr.26.	
1.8.11.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

“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 tādējādi EDS pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko pārbaudījis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2022.gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt skenētā formātā pievienotajā pielikumā.

3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

3.1.1.	nemateriālie ieguldījumi:	
--------	---------------------------	--

3.1.1.2.	koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		996
pārskata gada beigās		996

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		996
pārskata gada beigās		996

Balances 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		6 709 138
pārskata gada beigās		6 709 138
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)		0

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		Summa
		0

Pārvietošana uz citu bilances posteni		Summa
		0
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		1 407 965
pārskata gada beigās		1 582 820

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)		Summa
		174 855

Balances vērtība:		Summa
pārskata gada sākumā		5 301 173
pārskata gada beigās		5 126 318

3.1.2.3.	tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		499 630
pārskata gada beigās		499 630

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	316 110
pārskata gada beigās	336 977

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	20 867

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	183 520
pārskata gada beigās	162 653

3.1.2.4. pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	431 175
pārskata gada beigās	436 680

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	6 980
--	-------

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	1 475

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	0

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	162 925
pārskata gada beigās	182 470

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	20 807

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	1 262

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	268 250
pārskata gada beigās	254 210

4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

4.5. Kreditori

4.5.3. nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	
pārskata gada sākumā	2 345 818
pārskata gada beigās	2 261 885
izmaiņas	83 933

4.5.4. aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)	
---	--

	Aizņēmuma veids	Summa	Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
1	4.1. - Citi aizņēmumi, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	975 592	

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

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	Finansējums no Kohēzijas fonda Kohēzijas projekta ietvaros 2010 3 593 849 Ūdenssaimniecības projekts Nr.3DP/3.5.1.1.0/0 8/1 PIA/VIDM /020 2 Finansējums no Kohēzijas fonda Kohēzijas projekta ietvaros 2010 369 672 Ūdenssaimniecības projekts Nr.3DP/3.5.1.1.0/0 8/1 PIA/VIDM /020	2010	3 593 849	Ūdenssaimniecības projekts Nr.3DP/3.5.1.1.0/0 8/1 PIA/VIDM /020 2 Finansējums no Kohēzijas fonda Kohēzijas pro Ūdenssaimniecības projekts Nr.3DP/3.5.1.1.0/0 8/1 PIA/VIDM /020		
2	Finansējums no Kohēzijas fonda Kohēzijas projekta ietvaros 2010 3 593 849 Ūdenssaimniecības projekts Nr.3DP/3.5.1.1.0/0 8/1 PIA/VIDM /020 2 Finansējums no Kohēzijas fonda Kohēzijas projekta ietvaros 2010 369 672 Ūdenssaimniecības projekts Nr.3DP/3.5.1.1.0/0 8/1 PIA/VIDM /020	2010	369 672	Ūdenssaimniecības projekts Nr.3DP/3.5.1.1.0/0 8/1 PIA/VIDM /020 2 Finansējums no Kohēzijas fonda Kohēzijas pro Ūdenssaimniecības projekts Nr.3DP/3.5.1.1.0/0 8/1 PIA/VIDM /020		

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103091517

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Revidenta ziņojuma datums	27.03.2023
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003858822
Licences numurs	134
Sertifikāta numurs	105
Komentārs	

Citi dokumenti

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103091517

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

	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	Gada_parskats_AS_2022_ar_REV.edoc
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	Dal_bnieka_1_mums_Alojas_saimniekserviss_2023_1_P.edoc
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	Natkar_gu_Revidentu_zi_ojums_2023.edoc
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	Gada_parskats_AS_2022_ar_REV_Zin_1.edoc
10		

Dokumenta numurs EDS: **90915308**

Iesniegšanas datums:

26.04.2023