



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU  
"GROBIŅAS NAMSERVISS"**

**2023.GADA PĀRSKATS**

---

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

GROBIŅA, 2024

## SATURS

Bilance .....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Naudas plūsmas pārskats.....	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats .....	7
Finanšu pārskata pielikums .....	8
Vadības ziņojums .....	30

## Bilance

### AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi Nemateriālie ieguldījumi	Piezīme	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tautsaimnieciskās tiesības	Pielikums 3.p.	479	688
		<b>479</b>	<b>688</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Pielikums 4.p.	6 887 003	7 069 501
b) ieguldījuma īpašumi (ja piemēro SCS)			
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pielikums 4.p.	780 705	840 349
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pielikums 4.p.	144 650	180 643
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pielikums 4.p.	-	67 200
		<b>7 812 358</b>	<b>8 157 693</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	Pielikums 4a.p.	1 059 082	462 353
		<b>1 059 082</b>	<b>462 353</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>8 871 919</b>	<b>8 620 734</b>
<b>Apgrāzāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	Pielikums 5.p.	147 232	252 687
Avansa maksājumi par krājumiem	Pielikums 6.p.	3 880	19 742
		<b>151 112</b>	<b>272 429</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	Pielikums 7.p.	734 428	828 241
Citi debitori		318 373	4 649
Nākamā perioda izmaksas	Pielikums 8.p.	91 483	41 083
Uzkrātie ieņēmumi		253 576	617 204
		<b>1 397 860</b>	<b>1 491 177</b>
<b>Īstermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
<b>Nauda</b>			
	Pielikums 9.p.	65 403	62 657
<b>Apgrāzāmie līdzekļi kopā</b>		<b>1 614 375</b>	<b>1 826 263</b>
<b>Aktīvs kopā</b>		<b>10 486 294</b>	<b>10 446 997</b>

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**PASĪVS**

		<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>Piezīme</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Pielikums 10.	901 284	901 284
Rezerves			
a) likumā noteiktās rezerves		5 986	5 986
f) pārējās rezerves		1 539 362	1 262 775
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	Pielikums 11.	167 222	167 222
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	Pielikums 11.	(293 166)	(193 030)
		<b>2 320 688</b>	<b>2 144 237</b>
<b>Uzkrājumi</b>			
Citi uzkrājumi		-	-
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	Pielikums 12.	2 090 321	1 329 214
Citi aizņēmumi	Pielikums 13.	28 774	51 297
Atfiktā nodokļa saistības			
Nākamo periodu ieņēmumi	Pielikums 14.	3 729 194	4 225 522
		<b>5 848 289</b>	<b>5 606 033</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	Pielikums 15.	174 432	266 764
Citi aizņēmumi	Pielikums 16.	23 273	23 493
No pircējiem saņemtie avansi	Pielikums 17.	592 546	720 286
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	Pielikums 18.	1 057 655	1 162 333
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Pielikums 19.	159 747	125 788
Pārējie kreditori	Pielikums 20.	46 810	53 584
Nākamo periodu ieņēmumi		171 645	190 365
Neizmaksātās dividendes	Pielikums 21.	-	280
Uzkrātās saistības	Pielikums 22.	91 209	153 834
		<b>2 317 317</b>	<b>2 696 727</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>8 165 606</b>	<b>8 302 760</b>
<b>Pasīvs kopā</b>		<b>10 486 294</b>	<b>10 446 997</b>

Ginta Veidemane  
Valdes locekle

Jura Urstiņa  
Galvenais grāmatvedis

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2024. gada 22. aprīlis

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**  
(pēc izdevumu funkcijas)

b) no citiem pamatdarbības veidiem	23.p.	4 419 317	2 832 648
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	24.p.	(3 958 399)	(2 692 226)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>460 918</b>	<b>140 422</b>
Pārdošanas izmaksas	25.p.	(346 865)	(227 165)
Administrācijas izmaksas	26.p.	(378 757)	(336 509)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27.p.	201 972	293 351
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28.p.	(157 297)	(42 731)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi:			
b) no citām personām			
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	29.p.	(73 137)	(18 398)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>(293 166)</b>	<b>(191 030)</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	30.p.	-	(2 000)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(293 166)</b>	<b>(193 030)</b>
<i>Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām</i>		-	-
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(293 166)</b>	<b>(193 030)</b>

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ginta Veldemane  
Valdes locekle

Jura Urstiņa  
Galvenais grāmatvedis

2024. gada 22. aprīlis

**Naudas plūsmas pārskats**  
(pēc netiešās metodes)

	2023	2022
	Piezīmes	
	EUR	EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>(293 166)</b>	<b>(191 030)</b>
<b>Korekcijas:</b>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	375 228	1 892 537
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	209	2 131
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
īstermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	(596 729)	(312 477)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	73 137	18 398
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>(441 321)</b>	<b>1 409 559</b>
<b>Korekcijas:</b>		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	93 317	(392 197)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	121 317	(232 552)
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(782 906)	2 877 440
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(1 009 593)</b>	<b>3 662 250</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(73 137)	(18 398)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(500)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>(1 082 730)</b>	<b>3 643 352</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(29 893)	(4 219 490)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	86
Reorganizācijas rezerves	469 618	432 717
Saņemtie procenti	-	-
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>439 725</b>	<b>(3 786 687)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatkapitāla palielināšana	-	-
Saņemtie aizņēmumi	935 699	171 808
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	-	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(266 924)	(145 678)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(22 744)	(26 123)
Izmaksātās dividendes	(280)	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>645 751</b>	<b>7</b>
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
Pārskata gada neto naudas plūsma	2 746	(143 328)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	62 657	205 985
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>65 403</b>	<b>62 657</b>

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ginta Vejdemane  
Valdes locekle

Jura Urstiņa  
Galvenais grāmatvedis

2024. gada 22. aprīlis

## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

		2023	2022
	Piezīmes	EUR	EUR
<b>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>901 284</b>	<b>901 284</b>
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	-
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		-	-
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>901 284</b>	<b>901 284</b>
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Rezerves</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>1 268 761</b>	<b>836 044</b>
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	-
Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums		276 587	432 717
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>1 545 348</b>	<b>1 268 761</b>
<b>Nesadalītā peļņa</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>(25 808)</b>	<b>167 502</b>
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		193 030	(280)
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		<b>(293 166)</b>	<b>(193 030)</b>
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>(125 944)</b>	<b>(25 808)</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>2 144 237</b>	<b>1 904 830</b>
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		176 451	(280)
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>2 320 688</b>	<b>2 144 237</b>

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ginta Vejdemane  
Valdes locekle

Jura Urstiņa  
Galvenais grāmatvedis

2024. gada 22. aprīlis

## Finanšu pārskata pielikums

### Vispārīgā informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "GROBIŅAS NAMSERVISS"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	42103012383 Rīga, 28.07.1994.	
Juridiskā adrese	Ceļnieku iela 36, Grobiņa, Dienvidkurzemes novads, LV3436	
Valdes sastāvs	Ginta Veidemane	valdes locekle
Dalībnieki	DIENVIDKURZEMES NOVADA PAŠVALDĪBA	100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana (35) Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību uz līguma pamata (68.32)	
Pārskata gads	01.01.2023. – 31.12.2023.	
Revidents	Marija Jansone LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 25	AS " NEXIA AUDIT ADVICE" Mihaila Tāla 1, Rīga Latvija, LV - 1045 Reģ.Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134



### **Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", 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 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 posteņi, 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 pašizmaksā ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

### **Pārskata periods**

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

### **Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

### **Postenu pārklasifikācija**

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2023.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2023.-31.12.2023. klasificēti pēc 2023.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

### **Iespējamās saistības un aktīvi**

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

### **Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

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

Valūtu kursa starpības, kas rodas no 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.

### **Ilgtermiņa un īstermiņa posteni**

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 uzņēmumi, kuri 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 uzskatīti arī uzņēmumi, kuros 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 500 euro. Iegādātie aktīvi zem 500 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

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

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo

Ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Koncesijas	20-35	%
Patenti, licences un preču zīmes	20-35	%
Datorprogrammas u.c.	20-35	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	2-5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10-20	%
Automašīnas	10	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	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 lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta 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.

**Attīstības izmaksas**

Attīstības izmaksas ir izmaksas, kuras tieši attiecināmas uz attīstības pasākumiem vai kuras var pamatot saistīt ar šiem pasākumiem.

**Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi**

Postenī Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi tiek atspoguļoti iedzīvotāju parādi par māju renovācijai saņemtajiem kredītiem, kas nākotnē ir jāatmaksā.

**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 iepirkās 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 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.

### **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.

### **Rezerves**

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai). Uzņēmuma reorganizācijas rezultātā rezervēs ir pārņemto SIA "Grobiņas novada namsaimnieks", SIA "Durbes KS", SIA "Vērgales komunālā saimniecība" un SIA "Pāvilostas komunālais uzņēmums" pamatkapitāls.

### **Kreditoru parādi**

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

### **Aizdevumi un aizņēmumi**

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

### **Noma**

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

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

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

### **Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus letverošu 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. Māju apsaimniekošanas bilances - līdzekļu pārtēriņš.

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistībās 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.

### **No pircējiem saņemtie avansi**

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas. Dzīvojamo māju veidotos uzkrājumus, kas paredzēti dzīvojamo māju uzturēšanai nākotnē un ir saņemti naudas maksājuma veidā no dzīvokļu īpašniekiem uzskaita kā saņemtos avansa maksājumus.

### **Pārējie kreditori**

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

### **Dividendes**

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

### **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

### **Dotācijas**

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

### **Ieņēmumu atzīšana**

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

### **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.

### **Izdevumu atzīšana**

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, kas nosaka, ka izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas vai samaksas. Izdevumus veido saimniecisko labumu samazinājums, kas rodas no aktīvu izlietojuma, vērtības samazinājuma, atsavināšanas vai saistību rašanās vai palielinājuma rezultātā un kas samazina pašu kapitālu. Izdevumus atzīst noteiktajā kārtībā, ja:

- ir noticis resursu izlietojums vai tas ir paredzams;
- izdevumu summu var ticami novērtēt.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli nosaka saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu (spēkā ar 01.01.2018.) un Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra noteikumiem Nr.677 "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma normu piemērošanas noteikumi".

Likums paredz nodokļa maksāšanu atlikt līdz brīdim, kad peļņa tiek sadalīta vai citā veidā novirzīta tādiem izdevumiem, kuri nenodrošina nodokļa maksātāja turpmāku attīstību, t.i., nodokļa piemērošana ir pārcelta no peļņas gūšanas brīža uz peļņas sadales brīdi. Tādējādi nodoklis būs jāmaksā neatkarīgi no gada laikā gūto ienākumu apmēra tikai tad, ja nodokļa maksātājs sadalīs peļņu dividendēs vai tām pielīdzinātās izmaksās, veiks ar saimniecisko darbību nesaistītus izdevumus, veiks palielinātus procentu maksājumus, sniegs aizdevumus saistītām personām u.tml.

### **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.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

## Vidējais darbinieku skaits

	2023.	2022.
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	78	47
<b>Kopā</b>	<b>79</b>	<b>48</b>

### 1. Personāla izmaksas

	2023.	2022.
Atlīdzība par darbu	635814	563408
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	175143	132973
<b>Kopā</b>	<b>810957</b>	<b>696381</b>

#### *Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa*

	2023.	2022.
Atlīdzība par darbu	436639	385439
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	128268	90648
<b>Kopā</b>	<b>564907</b>	<b>476087</b>

#### *Administrācijas darba samaksa*

	2023.	2022.
Atlīdzība par darbu	199175	177869
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46875	42425
<b>Kopā</b>	<b>246050</b>	<b>220294</b>

### 2. Atlīdzība vadībai

<i>Valdes locekļi</i>	2023.	2022.
Darba alga	41301	34385
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9743	8111
<b>Kopā</b>	<b>51044</b>	<b>42496</b>



## Pielikums Bilancei

### 3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

<b>Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>3 826</b>	-	-	<b>3 826</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	2 131	-	-	2 131
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	-	-
<b>Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>5 957</b>	-	-	<b>5 957</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>662</b>	-	-	<b>662</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>688</b>	-	-	<b>688</b>
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>6 645</b>	-	-	<b>6 645</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	-	-
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2023.</b>	<b>6 645</b>	-	-	<b>6 645</b>
<b>Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>5 957</b>	-	-	<b>5 957</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	209	-	-	209
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	-	-
<b>Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.</b>	<b>6 166</b>	-	-	<b>6 166</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>688</b>	-	-	<b>688</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2023.</b>	<b>479</b>	-	-	<b>479</b>

#### 4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatli- dzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Dzīvnie- eki un augi	Kopā
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>6 836 057</b>	<b>1 400 206</b>	<b>350 808</b>	<b>10 987</b>	-	<b>8 598 058</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	3 720 066	299 359	173 229	79 018	-	4 271 672
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	37 863	-	-	37 863
Pārvietots uz citu bilances posteni	22 805	-	-	22 805	-	-
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>10 578 928</b>	<b>1 699 565</b>	<b>486 174</b>	<b>67 200</b>	-	<b>12 831 867</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.</b>	<b>1 948 463</b>	<b>660 525</b>	<b>210 425</b>	-	-	<b>2 819 413</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 560 964	198 691	131 164	-	-	1 890 819
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	36 058	-	-	36 058
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.</b>	<b>3 509 427</b>	<b>859 216</b>	<b>305 531</b>	-	-	<b>4 674 174</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>4 887 594</b>	<b>739 681</b>	<b>140 383</b>	<b>10 987</b>	-	<b>5 778 645</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>7 069 501</b>	<b>840 349</b>	<b>180 643</b>	<b>67 200</b>	-	<b>8 157 693</b>
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>10 578 928</b>	<b>1 699 565</b>	<b>486 174</b>	<b>67 200</b>	-	<b>12 831 867</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	14 000	-	3 144	12 750	-	29 894
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	5 680	8 919	-	-	14 599
Pārvietots uz citu bilances posteni	63 558	16 392	-	79 950	-	-
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2023.</b>	<b>10 656 486</b>	<b>1 710 277</b>	<b>480 399</b>	-	-	<b>12 847 162</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.</b>	<b>3 509 427</b>	<b>859 216</b>	<b>305 531</b>	-	-	<b>4 674 174</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	260 056	75 563	37 244	-	-	372 863
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	5 207	7 026	-	-	12 233
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.</b>	<b>3 769 483</b>	<b>929 572</b>	<b>335 749</b>	-	-	<b>5 034 804</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>7 069 501</b>	<b>840 349</b>	<b>180 643</b>	<b>67 200</b>	-	<b>8 157 693</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2023.</b>	<b>6 887 003</b>	<b>780 705</b>	<b>144 650</b>	-	-	<b>7 812 358</b>

<i>Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība</i>	31.12.2023.	31.12.2022.
Automašīnas	100048	100048
<b>Kopā</b>	<b>100048</b>	<b>100048</b>

Nomātie aktīvi ir iekļāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām.

#### 4.a. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2023.	31.12.2022.
No 2 - 5 gadiem	356837	34043
Pēc 5 gadiem	702245	428310
<b>Kopā</b>	<b>1059082</b>	<b>462353</b>

#### 5. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli

	31.12.2023.	31.12.2022.
Degviela	945	1042
Kurināmais	136847	239676
Materiāli	9440	11969
<b>Kopā</b>	<b>147232</b>	<b>252687</b>

#### 6. Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2023.	31.12.2022.
Veiktie avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	3880	19742
<b>Kopā</b>	<b>3880</b>	<b>19742</b>

#### 7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	824452	919618
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-90024	-91377
<b>Kopā</b>	<b>734428</b>	<b>828241</b>

<i>Izmaiņas uzkrājumos</i>	Pircēju un pasūtītāju parādi	Kopā
Uzkrājumi 31.12.2022.	91377	91377
Uzkrājumu samazinājums	-1353	-1353
Uzkrājumu palielinājums	0	0
<b>Uzkrājumi 31.12.2023.</b>	<b>90024</b>	<b>90024</b>

## 8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
Apdrošināšanas maksājumi	6013	4729
Periodikas abonēšana	341	344
Dažādi nākamo periodu izdevumi	85129	36010
<b>Kopā</b>	<b>91483</b>	<b>41083</b>

## 9. Nauda

	31.12.2023.	31.12.2022.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	57532	53810
Nauda kasē	6558	8818
Nauda ceļā	1313	29
<b>Kopā</b>	<b>65403</b>	<b>62657</b>

## 10. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 901284 sastāv no 901284 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Akciju vai daļu veids	Skaitis	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	901284	1	901284

## 11. Nesadalītā peļņa

	31.12.2023.	31.12.2022.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	167222	167502
Aprēķinātas dividendes	0	-280
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-293166	-193030
<b>Kopā</b>	<b>-125944</b>	<b>-25805</b>

## 12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2023.	31.12.2022.
Valsts kase - Siltumavota rekonstrukcija Celtnieku 36, Grobiņā	0.056	20.12.2034	287720	316492
Valsts kase - Ūdenssaimniecības projekts Grobiņā	0.510	20.07.2031	192166	221733
AS Swedbank- Mājas energoefektivitātes uzlabošana Jaunatnes iela 7	3.2+EURIBOR	20.10.2042	422228	0
AS Swedbank- Mājas energoefektivitātes uzlabošana Celtnieku iela 40	4.9+EURIBOR	06.10.2029	93771	110779
AS Swedbank- Mājas renovācija M.Namiķa iela 11	5.5+EURIBOR	29.08.2028	11483	13979
AS Swedbank- Māju renovācija Grobiņas pagasts, GP komunālserviss	3.9+EURIBOR	23.10.2028	59000	71567
AS Swedbank- mājas renovācija M.Namiķa iela 13	3.2+EURIBOR	25.04.2042	115911	52124
Valsts Kase- Ūdenssaimniecības infr.attīstība Dubeņi, Grobiņas pag.	0.372	20.11.2039	146832	157136
AS Swedbank- Mājas renovācija M.Namiķa iela 17	5.5+EURIBOR	27.06.2028	15480	19053
AS Swedbank- Mājas renovācija Celtnieku iela 42	3.2+EURIBOR	20.10.2039	420401	0
Valsts Kase- Kapsēdes ciema centralizēto siltumenerģijas pārdales un sadales tīklu būvniecība	0.102	20.11.2035	317636	346512
AS Swedbank- Mājas renovācija Celtnieku iela 4, Lieģi	6.735 Fiksētā	16.07.2025	5192	13208
AS Luminor- Mājas renovācija Skolas 4, Durbe	0.999+Euribor	13.06.2025	2501	6631
<b>Kopā</b>			<b>2090321</b>	<b>1329214</b>

AS Swedbank- Māju renovācija Grobiņas pagasts, GP komunālserviss, saistību nodrošinājumi: Grobiņas novada domes galvojums.

Valsts kase - Ūdenssaimniecības projekts Grobiņā, saistību nodrošinājumi: Grobiņas novada domes galvojums.

Valsts Kase- Ūdenssaimniecības infr.attīstība Dubeņi, Grobiņas pag., saistību nodrošinājumi: Grobiņas novada domes galvojums.

Valsts kase - Siltumavota rekonstrukcija Celtnieku 36, Grobiņā, saistību nodrošinājumi: Grobiņas novada domes galvojums.

Valsts Kase- Kapsēdes ciema centralizēto siltumenerģijas pārdales un sadales tīklu būvniecība, saistību nodrošinājumi: Grobiņas novada domes galvojums.

Nr.LI12179/KK-1 ķermeniskos pamatlīdzekļus kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Prasījuma tiesības pret Komercklīlas devēja debitoriem kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot visas esošās un nākamās prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu dzīvojamā

māju: Celtnieku ielā 28; M.Namiķa ielā 17; M.Namiķa ielā 7;  
Celtnieku ielā 40; Stacijas ielā 2; M.Namiķa ielā 5; M.Namiķa ielā 11. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR 80294.

AS Swedbank- Mājas renovācija M.Namiķa iela 11, saistību nodrošinājumi: Ar prasījums tiesību pret Ēkas dzīvokļu īpašniekiem, Komerķķilas līgumu Nr.13-026867-IN/1. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR 1422.87.

AS Swedbank- Mājas renovācija M.Namiķa iela 17, saistību nodrošinājumi: Ar prasījums tiesību pret Ēkas dzīvokļu īpašniekiem, Komerķķilas līgumu Nr.13-019183-IN/1. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR 1422.87.

AS Swedbank- Mājas renovācija Stacijas iela 2, saistību nodrošinājumi: Ar prasījums tiesību pret Ēkas dzīvokļu īpašniekiem, Komerķķilas līgumu Nr.11-024856-IN/1. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR 1422.87.

AS Swedbank- Mājas renovācija Celtnieku iela 40, saistību nodrošinājumi: Ar prasījums tiesību pret Ēkas dzīvokļu īpašniekiem, Komerķķilas līgumu Nr.11-024855-IN/1. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR 1422.87.

AS Swedbank- Mājas renovācija M.Namiķa iela 11, saistību nodrošinājumi: Ar prasījums tiesību pret Ēkas dzīvokļu īpašniekiem, Komerķķilas līgumu Nr.08-0143613-IN/1. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR 400.00.

AS Swedbank- Mājas energoefektivitātes uzlabošana Celtnieku iela 40, saistību nodrošinājumi: Ar prasījums tiesību pret Ēkas dzīvokļu īpašniekiem, Komerķķilas līgumu Nr.20-033267-IN/1.

<b>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</b>	31.12.2023.	31.12.2022.
No 2 - 5 gadiem	860824	714436
Pēc 5 gadiem	1229497	614778
<b>Kopā</b>	<b>2090321</b>	<b>139214</b>

### 13. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2023.	31.12.2022.
** Finanšu noma			28774	51297
<b>Kopā</b>			<b>28774</b>	<b>51297</b>

\* Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš ir periodā no 2 līdz 5 gadiem.

<b>** Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa</b>	Atmaksas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2023.	31.12.2022.
Līzings no SIA SEB līzings	25.10.2024.	1.9% + 3.mēn.Euribor.	0	5242
Līzings no SIA SEB līzings	12.10.2027.	2.1% + 3.mēn.Euribor.	13747	19253
Līzings no SIA SEB līzings	25.02.2025.	2.2% + 3.mēn.Euribor.	1230	7231
Līzings no SIA SEB līzings	12.10.2027.	2.1%+3.mēn.Euribor	13797	19271
<b>Kopā</b>			<b>28774</b>	<b>51297</b>

#### 14. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Ieņēmumu no ES projekta „Mellorācijas sistēmas rekonstrukcija Grobiņas novada Medzes pagastā” ilgtermiņa daļa (2014.gada)</i>	7253	7991
<i>Ieņēmumu no ES projekta „14 Kurzemes reģiona pilsētu ūdenssaimniecības attīstības projekts” ilgtermiņa daļa (2010.-2011.gada)</i>	1947044	2014068
<i>Ieņēmumu no ES projekta „Centralizēto siltumenerģijas pārdales un sadales tīklu būvniecība Grobiņā, Grobiņas novadā” ilgtermiņa daļa (2014.gada)</i>	78696	88045
<i>Ieņēmumu no ES projekta „Siltumavota rekonstrukcija Celtnieku ielā 36, Grobiņā” ilgtermiņa daļa (2015.gada)</i>	253698	267205
<i>Ieņēmumu no ES projekta „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Dubeņos” ilgtermiņa daļa (2013.gada)</i>	276886	290078
<i>Ieņēmumi no ES projekta „Kapsēdes ciema centralizēto siltumenerģijas pārdales un sadales tīklu būvniecība” ilgtermiņa daļa (2016.gada)</i>	106508	116612
<i>Ieņēmumi –bez atlīdzības saņemti pamatlīdzekļi</i>	96214	84348
<i>Ieņēmumi no projektiem Pāvilostas ūdenssaimniecība</i>	0	0
<i>Ieņēmumi no projektiem Durbes ūdenssaimniecība</i>	30322	222594
	932573	60595
<i>Ieņēmumi no projektiem Vēgales pagasta ūdenssaimniecība</i>	0	958010
<i>Ieņēmumi no ALTUM projektiem</i>		115976
<b>Kopā</b>	<b>3729194</b>	<b>4225522</b>
<b><i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i></b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2022.</b>
No 2 - 5 gadiem	858225	951828
Pēc 5 gadiem	2870969	3273697
<b>Kopā</b>	<b>3729194</b>	<b>4225522</b>

#### 15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2023.	31.12.2022.
Aizņēmums SEB bankā	0	35569
Aizņēmums Swedbankā	73084	44372
Aizņēmums Valsts kasē	97519	97519
Aizņēmums Luminor	3829	3755
Kredītlīnija SEB bankā	0	85549
<b>Kopā</b>	<b>174432</b>	<b>266764</b>

*Kredītlīnijas izmantošanas mērķis - apgrozāmie līdzekļi - finansēšana. Kredītlīnijas atmaksas termiņš ir līdz 2024.gada 16.septembrim. Kredītlīnijas limits sastāda EUR 250 000. Kredītlīnijas procentu likme sastāda bāzes likme EUR STR + 3.10%, procentu likmes maiņas periods – katru dienu. Saskaņā ar noslēgto kredītlīnijas līgumu ar kredītiestādi, saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar Komerckālas līgumu Nr.LI16251/KK-1*

## 16. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2023.	31.12.2022.
Finanšu noma	23273	23493
<b>Kopā</b>	<b>23273</b>	<b>23493</b>

## 17. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2023.	31.12.2022.
No pircējiem saņemtie avansi par precēm	95040	44373
Apsaimniekojamo māju īpašnieku uzkrājumi	497506	675913
<b>Kopā</b>	<b>592546</b>	<b>720286</b>

## 18. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
Latvijas piegādātāji	1057655	1162333
<b>Kopā</b>	<b>1057655</b>	<b>1162333</b>

## 19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	44409	24665
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	21125	10185
Pievienotās vērtības nodoklis	79225	73427
Dabas resursu nodoklis	11752	14438
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	56	33
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	3180	124
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	2000
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	916
<b>Kopā</b>	<b>159747</b>	<b>125788</b>

## 20. Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
<i>Norēķini par darba algu</i>	46503	53310
<i>Pārējie kreditori</i>	307	274
<b>Kopā</b>	<b>46810</b>	<b>53584</b>



## 21. Neizmaksātās dividendes

	31.12.2023.	31.12.2022.
Atlikums uz gada sākumu	0	0
Aprēķināts	0	280
Izmaksāts, ieturēts iedzīvotāju ienākuma nodoklis	0	0
<b>Kopā</b>	<b>0</b>	<b>280</b>

## 22. Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	40349	41684
Uzkrātās saistības piegādātājiem	50860	112150
<b>Kopā</b>	<b>91209</b>	<b>153834</b>

## Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

### 23. Neto apgrozījums

<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>	2023.	2022.
Ieņēmumi no pamatdarbības	4419317	2832648
Ieņēmumi no būvniecības	0	0
<b>Kopā</b>	<b>4419317</b>	<b>2832648</b>

<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>	2023.	2022.
Ieņēmumi Latvijas tirgū	4419317	2832648
<b>Kopā</b>	<b>4419317</b>	<b>2832648</b>

### 24. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023.	2022.
Izejvielas, materiāli un paligmateriāli	305130	237259
Darba alga	426653	375902
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	125912	88375
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	210	161
Pamatlīdzekļu nolietojums	138712	132049
Nomas un īres maksa	16383	22738
Īekārtu remontu izdevumi	952782	521347
Apdrošināšanas izdevumi	7068	4893
Mazvērtīgais inventārs	3816	2903
Citi saimn.darbības izdevumi	447934	164386
Nekustamā īpašuma nodoklis	3282	2674
Dabas resursu nodoklis	38183	40496
Gāze	254482	383626
Elektrība	137708	115357
Šķelda, malka, granulas	1100144	600057
<b>Kopā</b>	<b>3958399</b>	<b>2692226</b>

## 25. Pārdošanas izmaksas

	2023.	2022.
Darba alga	9986	9637
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2356	2273
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	3	3
Transporta izdevumi	16366	11196
Pamatlīdzekļu nolietojums	224574	135530
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	43143	39816
Citi saimn.darbības izdevumi	0	0
Elektrība	34243	11109
Telpu, iekārtu uzturēšanas izdevumi	16179	17553
Nekustamā īpašuma nodoklis	15	48
<b>Kopā</b>	<b>346865</b>	<b>227165</b>

## 26. Administrācijas izmaksas

	2023.	2022.
<i>Administrācijas personāla algas</i>	240476	212254
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	56618	50536
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	130	99
<i>Sakaru izmaksas</i>	2106	3664
<i>Biroja uzturēšanas izmaksas</i>	9145	13562
<i>Mazvērtīgais inventārs</i>	1664	2113
<i>Juridiskie pakalpojumi</i>	0	0
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	3000	3000
<i>Banku pakalpojumi</i>	2985	1661
<i>Pārējie izdevumi</i>	52847	40693
<i>Reprezentācijas izdevumi</i>	0	43
<i>Nolietojums nemateriāliem ieguldījumiem</i>	209	0
<i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i>	9577	8983
<b>Kopā</b>	<b>378757</b>	<b>336509</b>

## 27. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023.	2022.
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2023.gada)</i>	171478	120142
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi</i>	0	0
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto</i>	0	86
<i>Atgūti debitoru parādi</i>	1353	1791
<i>Citi ieņēmumi</i>	29141	171332
<b>Kopā</b>	<b>201972</b>	<b>293351</b>

## 28. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023.	2022.
Debitoru parādu norakstīšana	0	0
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	11609	768
Māju bilances korekcija	144089	33963
Pārējie izdevumi	1599	8000
<b>Kopā</b>	<b>157297</b>	<b>42731</b>

## 29. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023.	2022.
a) no citām personām	73137	18398
<b>Kopā</b>	<b>73137</b>	<b>18398</b>

## 30. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2023.	2022.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	2000
<b>Kopā</b>	<b>0</b>	<b>2000</b>

### **31. Finanšu risku pārvaldība**

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no dalībnieka, aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu lizinga sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

#### ***Finanšu riski***

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

#### ***Likviditātes risks***

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādes, kā arī finanšu lizingu.

#### ***Kredītrisks***

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

### **32. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem**


Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

### **33. Notikumi pēc bilances datuma**

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

**Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2023.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2024.gada 22. aprīlī.**

  
Ginta Veidermane  
Valdes locekle

  
Jura Urstiņa  
Galvenais grāmatvedis