

SIA "Ozolnieku KSDU"

VRN 41703003356

2021. GADA PĀRSKATS

Par periodu no 01.01.2021. līdz 31.12.2021.

Ozolnieki, 2022

SATURS

	Lpp.
Vadības ziņojums	3-4
Vispārīgā informācija par sabiedrību	5
Finanšu pārskats	
Balance	6-7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Pielikums gada pārskatam	
Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi	11-17
Balances posteņu atšifrējums	18-25
Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums	26-27
Pārējā informācija	28
Paziņojums par vadības atbildību	29
Revidentu ziņojums	30

Vadības ziņojums

1. Darbības veids

SIA "Ozolnieku KSDU" ir Jelgavas novada pašvaldības kapitālsabiedrība, kuras pamatnodarbošanās ir komunālo pakalpojumu sniegšana Jelgavas novada iedzīvotājiem, tai skaitā ūdensapgāde, kanalizācija, siltumapgāde. Vienlaicīgi pašvaldība ir deleģējusi SIA "Jelgavas Ozolnieku KSDU" vairākas savas autonomās funkcijas - teritorijas kopšanu un daudzdzīvokļu māju pārvaldīšanu.

2. Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata gadā

SIA "Ozolnieku KSDU" saimnieciskās darbības rezultāti sniegti tabulā:

Postenis/ nozare	2021	2020	Pieaugums+/ samazinājums-, EUR	%
Neto apgrozījums	2 141 166	1 861 223	279 943	15.04%
Ēku pārvaldīšana	301 750	333 870	-32 120	-9.62%
Dažādi maksas pakalpojumi	428 654	278 225	150 429	54.07%
Siltumsaimniecība	828 890	664 755	164 135	24.69%
Ūdensapgāde	203 221	210 687	-7 466	-3.54%
Attīrīšana un kanalizācija	378 651	373 686	4 965	1.33%
Ražošanas izmaksas	1 791 339	1 731 086	60 253	3.48%
Ēku pārvaldīšana	206 465	286 006	-79541	-27.81%
Dažādi maksas pakalpojumi	433 232	309 425	123807	40.01%
Siltumsaimniecība	684 850	585 170	99680	17.03%
Ūdensapgāde	219 158	212 304	6854	3.23%
Attīrīšana un kanalizācija	247 634	338 181	-90547	-26.77%
Bruto peļņa	349 827	130 137	219 690	168.81%
Ēku pārvaldīšana	95 285	47 864	47 421	99.07%
Dažādi maksas pakalpojumi	-4 578	-31 200	26 622	85.33%
Siltumsaimniecība	144 040	79 585	64 455	80.99%
Ūdensapgāde	-15 937	-1 617	-14 320	-885.59%
Attīrīšana un kanalizācija	131 017	35 505	95 512	269.01%
Administrācijas izdevumi	220 233	176 900	43 333	24.50%
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	134 834	-80 942	212 776	262.87%

2021.gadā uzņēmums turpināja stiprināt materiāli tehnisko bāzi, tika iegādāta lieljaudas traktortehnika (2 nulles apgriešanās rādiusa mauriņa traktori) ar kuras palīdzību saimnieciskā kārtā tiek nodrošināti teritorijas kopšanas darbi. Siltumsaimniecības nozares vajadzībām tika pārbūvēta pelnu izlādes sistēma šķeldas katlu mājā, ūdenssaimniecības nozares vajadzībām tika izveidotas 2 polietilēna PEHD sūknētavas un iegādāts cinkots metāla traps. Dažos ūdenssaimniecības un siltumsaimniecības objektos tika izveidota vai rekonstruēta videonovērošana.

Uzņēmums noslēdz pārskata gadu ar peļņu EUR 134 834, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gada finanšu rezultātu (zaudējumi EUR 80 942), rādītāja pieaugums ir EUR 212 776, jeb 262.87%. Būtiskākie iemesli saimnieciska rezultāta straujai uzlabošanai :

a) neto apgrozījuma pieaugums maksas pakalpojumu struktūrvienībās par EUR 150 429, jeb 54.07% un siltumsaimniecībā par EUR 164 135, jeb 24.69%. Neskatoties uz faktu, ka abās struktūrvienībās pieauga arī ražošanas izmaksas, bruto peļņas pieaugums salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir : maksas pakalpojumu struktūrvienībās EUR 26 622 (85.33%), siltumsaimniecības struktūrvienībā EUR 64 455 (80.99%);

b) pateicoties ēku pārvaldīšanas un kanalizācijas nozaru darba optimizācijai, abās nozarēs tika samazinātas ražošanas izmaksas : ēku pārvaldīšanās struktūrvienībā par EUR 79 541 (27.81%), kanalizācijas struktūrvienībā par EUR 90 547 (26.77%). Nozaru darba optimizācijas pasākumi deva pozitīvo starpību bruto peļņas rezultātā : ēku pārvaldīšanas struktūrvienībā par EUR 47 421 (99.07%), kanalizācijas struktūrvienībā par EUR 95 512 (269.01%);

Administrācijas izdevumu pieaugums par EUR 43 333 (24.50%) ir pamatots ar administratīvo darbinieku skaita samazināšanu (līdz 3), izmaksājot kompensācijas un pabalstus atbrīvotiem darbiniekiem.

Pārskata gadā uzņēmums turpināja Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā" (ID Nr. 5.3.1.0/17/I/014) īstenošanu. Projekta beiguma termiņš 2023. gada 31. decembris.

3. Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc pārskata gada beigām ar koronavīrusu COVID 19 saistītā ārkārtas situācija turpinās un joprojām nav paredzams, kā situācija attīstīsies turpmāk, turklāt papildus tam februāra beigās sākās Krievijas agresijas izraisītā kara darbība Ukrainā, kas bija par pamatu daudz un dažādu sankciju noteikšanai pret Krieviju un Baltkrieviju, kas nenoliedzami būtiski ietekmēs ekonomisko situāciju gan Latvijā, gan kaimiņvalstīs un visā Eiropā, un līdz ar to pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība turpina nepārtraukti izvērtēt situāciju. Pagaidām Sabiedrība būtiski neizjūt šo situāciju ietekmi uz tās turpmāko darbību.

Sabiedrības vadība uzskata, ka tā arī turpmāk spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

2022.gada janvārī Jelgavas novada dome lēma deleģēt ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu visā Jelgavas novadā SIA Jelgavas KU, un deleģēt siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu visā Jelgavas novadā SIA "Ozolnieku KSDU", pārņemot Līvberzes un Kalnciema pagastu siltumsaimniecības objektus.

Laika periodā starp pārskata pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta gada pārskatu, nav bijuši, izņemot augstāk aprakstīto, nekādi citi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

4. Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Nākotnes izredzes balstās uz faktu, ka Jelgavas novada pašvaldība lemj par kapitālsabiedrību SIA "Jelgavas novada KU" un SIA "Ozolnieku KSDU" reorganizāciju, ņemot vērā, ka teritoriālās reformas ietvaros pie Jelgavas novada pievienots Ozolnieku novads.

5. Uzņēmuma darbības turpināšana

Gada pārskats sagatavots, balstoties uz principu, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk. Galvenie 2021. gada finanšu rādītāji, salīdzinājumā ar 2020. gadu.

Rādītāja nosaukums	2021	2020
Bilances kopsumma	9 506 277	8 540 588
Kopējā likviditāte	0.82	0.80
Pašu kapitāla īpatsvars bilancē	20.87%	21.35%
Bruto peļņas rentabilitāte	16.34%	6.99%

6. Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Uzņēmums noslēdza 2021. gadu ar peļņu 134 834 EUR, kuru plāno izlietot teritoriālās reformas ietvaros veiktajiem pasākumiem – uzņēmuma reorganizācijas mērķiem.

Valdes loceklis _____ Dzintars Cāzers

2022. gada 11. aprīlī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Vispārīgā informācija par sabiedrību

1. Uzņēmuma pilns nosaukums	SIA "Ozolnieku KSDU"
2. Uzņēmuma juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
3. Reģistrācijas Nr., vieta un datums	41703003356, Bauska 22.04.1992
4. Nodokļa maksātāja numurs	LV41703003356
5. Adrese (juridiskā un faktiskā)	Kastaņu iela 2, Ozolnieki, Ozolnieku pagasts, Jelgavas novads, Latvija LV-3018
6. Tālrunis, e-pasts	8848, info@oksdu.lv
7. Pamatdarbības NACE2 kods un veids	35.1 Elektroenerģijas ražošana, apgāde un sadale 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana 36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana 68.3 Darbības ar nekustamo īpašumu uz līguma pamata vai par atlīdzību 81.10 Ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības
8. Valde	Valdes loceklis Nauris Bērziņš (01.03.2019.-23.03.2021.); valdes loceklis Dzintars Cāzers no 23.03.2021
9. Grāmatveža vārds, uzvārds	Svetlana Kļimova
10. Dalībnieku pilns vārds vai nosaukums, rezidences valsts, daļu skaits un īpatsvars %	Ozolnieku novada dome (100%), daļu skaits 2 728 083, vienas daļas nominālvērtība 1EUR (Viens eiro)
11. Bankas iestādes nosaukums, norēķinu konta numurs	AS SEB Banka , LV44UNLA0008000508506
12. Pārskata gads	01.01.2021 – 31.12.2021
13. Iepriekšējais periods	01.01.2020 – 31.12.2020
14. Revidenta vārds, uzvārds, sertifikāta numurs, adrese	Zvērināts revidents Nellija Pagrabniece, sertifikāts Nr. 87, zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Pagrabnieces auditoru birojs", licence Nr. 8
15. Vadības lēmums saskaņā ar pārskata gada finanšu rezultātu	
16. Nodarbināto vidējais skaits pa kategorijām	Valdes locekļi - 1 Pārējie darbinieki – 38

Finanšu pārskats

Balance

Nr.	Aktīvs	Piez. Nr.	31.12.2021	31.12.2020
	Ilgtermiņa ieguldījumi			
I	Nemateriālie ieguldījumi			
1.	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.		709	1 349
	Nemateriālie ieguldījumi kopā:	1	709	1 349
II	Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1.	Nekustamie īpašumi:		5 386 461	5 541 073
	a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		5 386 461	5 541 073
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.		1 230 205	1 296 115
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		97 953	87 752
4.	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.		892 229	33 587
	Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi) kopā	2	7 606 848	6 958 527
III	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1.	Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	3	862 847	1 010 391
	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		862 847	1 010 391
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		8 470 404	7 970 267
	Apgrozāmie līdzekļi			
I	Krājumi			
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	4	7 741	25 255
	Krājumi kopā		7 741	25 255
II	Debitori			
1.	Pircēju un pasūtītāju parādi.	5	618 238	488 831
2.	Citi debitori.	6	14 771	10 405
3.	Nākamo periodu izmaksas.	7	4 110	11 709
	Debitori kopā		637 119	510 945
III	Nauda.	8	391 013	34 121
	Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 035 873	570 321
	BILANCE:		9 506 277	8 540 588

Pielikums no 11. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Dzintars Cāzers

Galvenā grāmatvede _____ Svetlana Kļimova

2022. gada 11. aprīlī

Nr.	Pasīvs	Piez. Nr.	31.12.2021	31.12.2020
	Pašu kapitāls			
1.	Daļu kapitāls (pamatkapitāls).	9	2 753 283	2 728 083
2.	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi.	10	-904 450	-823 508
3.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	11	134 834	-80 942
	Pašu kapitāls kopā		1 983 667	1 823 623
	Uzkrājumi			
1.	Citi uzkrājumi	12	73 764	52 823
	Uzkrājumi kopā		73 764	52 823
	Ilgtermiņa kreditori			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	13	3 158 734	3 266 946
2.	Citi aizņēmumi.	14	21 673	32 395
3.	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	152 420	
4.	Pārējie kreditori	16	13 144	1080*
3.	Nākamo periodu ieņēmumi.	17	2 840 347	2 647 340
	Ilgtermiņa kreditori kopā		6 186 318	5 947 761
	Īstermiņa kreditori			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	18	448 750	246 620
2.	Citi aizņēmumi.	19	10 300	17 081
3.	No pircējiem saņemtie avansi.	20	91 006	65 371
4.	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	21	411 459	101 460
5.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	22	30 182	48 802
6.	Pārējie kreditori.	23	36 850	50 856*
7.	Nākamo periodu ieņēmumi.	24	102 355	102 355
8.	Uzkrātās saistības.	25	131 626	83 826
	Īstermiņa kreditori kopā		1 262 528	716 371
	Kreditori kopā		7 448 846	6 664 132
	BILANCE		9 506 277	8 540 588

*Posteņa pārklasificēšana. Saistības EUR 1080 atspoguļotas 2020. gada pārskatā īstermiņa kreditoru sastāvā bilances rindā "Pārējie kreditori". Pārklasifikācijas tabulu skat. pie 16.piezīmes.

Pielikums no 11. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Dzintars Cāzers

Galvenā grāmatvede _____ Svetlana Kļimova

2022. gada 11. aprīlī

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

Nr. p.k	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piez. Nr.	2021	2020
1.	Neto apgrozījums		2 141 166	1 861 223
	a) no citiem pamatdarbības veidiem	26	2 141 166	1 861 223
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	27	1 791 339	1 731 086
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi		349 827	130 137
4.	Administrācijas izmaksas.	28	220 233	176 900
5.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	29	314 321	252 233
6.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	30	241 919	223 116
7.	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	31	17	17
8.	a) no citām personām.		17	17
9.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	32	66 985	62 981
	a) citām personām.		66 985	62 981
10.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		135 028	-80 610
11.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.		194	332
12.	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		134 834	-80 942
14.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		134 834	-80 942

Pielikums no 11. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Dzintars Cāzers

Galvenā grāmatvede _____ Svetlana Kļimova

2022. gada 11. aprīlī

Naudas plūsmas pārskats (sagatavots ar tiešo metodi)

Ar tiešo metodi sagatavots naudas plūsmas pārskats	2021	2020
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	2 771 182	2 328 062
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	-2 361 852	-2 152 659
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	23 551	-3 659
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	432 881	171 744
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	-64 690	-61 404
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	262	-427
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	368453	109 913
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	-573 977	-709 758
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	263	634
5. Izsniegtie aizdevumi.	-9951	-106 544
6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas.	194 202	206 505
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	-389 463	-609 163
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
2. Saņemtie aizņēmumi.	481 331	787 000
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	300 339	67 029
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	-387413	-335 128
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	-16 355	-15 978
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	377 902	502 923
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	356 892	3 673
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	34 121	30 448
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	391 013	34 121

Pielikums no 11. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Dzintars Cāzers

Galvenā grāmatvede _____ Svetlana Kļimova

2022. gada 11. aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	2021	2020
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	2 728 083	2 728 083
1. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums.	25 200	
2. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	2 753 283	2 728 083
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	-904 450	-823 508
2.. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	134 834	-80 942
3. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	-769 616	-904 450
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	1 823 633	1 904 575
2. Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums.		
3. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	1 983 667	1 823 633

Pielikums no 13. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Dzintars Cāzers

Galvenā grāmatvede _____ Svetlana Kļimova

2022. gada 11. aprīlī

Pielikums finanšu pārskatam

Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

1. Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likuma "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, 22.12.2015. Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasībām.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "Horizon" palīdzību.

2. Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
2) izmantotas tādas pašas grāmatvedības politikas un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā.

3) finanšu pārskatā posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievēroti šādi nosacījumi:

a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūta peļņa,
b) ņemti vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats ir parakstīts,

c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

5) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

6) pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītas summas (sākuma atlikumi), kas atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi). Neatbilstības gadījumi pamatoti ar paskaidrojumiem.

7) bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

8) izņemot peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" un "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", citas jebkādas ieskaites starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem nav veiktas;

9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

10) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti 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.

3. Pārskata periods

No 01.01.2021. līdz 31.12.2021.

Iepriekšējais periods

No 01.01.2020. līdz 31.12.2020.

4. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas valūtā - *euro* (EUR).

5. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa ieguldījumi ir līdzekļi, kas paredzēti ilgstošai lietošanai (ilgāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām) vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

6. Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi — bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

a) tās iespējams nošķirt vai atdalīt no sabiedrības un pārdot, nodot, licencēt, iznomāt vai apmainīt (individuāli vai kopā ar citu saistību vai aktīvu) vai tās ir radušās no līguma vai citām tiesībām neatkarīgi no tā, vai šīs tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi.

Nemateriālo ieguldījumu gada inventarizācija veikta 16.11.2021. Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti nemateriālie ieguldījumi, kuriem jāveic vērtības samazināšanas procedūru. Lietderīgas lietošanas laiks nebija mainīts.

Pamatlīdzekļi — kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

a) tās sabiedrība tur kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu, lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai, būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai),

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi,

c) tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai,

d) to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls.

Pēc vadības novērtējuma pamatlīdzekļi tika atzīti, sākot no 213.43 EUR.

Vērtības samazinājuma korekcijas — korekcijas, kuras veic, lai norādītu aktīvu vērtības samazinājumu bilances datumā, neatkarīgi no tā, vai šīs vērtības samazinājums ir vai nav galīgs. Ar vērtības samazinājuma korekcijām saprot arī pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu un nemateriālo ieguldījumu ikgadējo vērtības norakstīšanu.

Pamatlīdzekļu nolietojums tika aprēķināts pēc lineāras metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības, atskaitot no iegādes vērtības nolietojumu (un vērtības samazinājumu, ja tāds ir). Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus un nemateriālos ieguldījumus ar nulles atlikušo vērtību. Šo aktīvu iegādes vērtība uz 31.12.2021 ir EUR 908 884.

Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts.

Pamatlīdzekļu kategorijas		Derīgās lietošanas laiks gados, amortizācijas norma
1.	Nekustamie īpašumi:	
a)	Ēkas un inženierbūves	14-50 gadi
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5-20 gadi
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3-20 gadi

Vērtības samazinājuma korekcijas

Ja ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to bilances vērtību, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgais objekts vērtējams atbilstoši zemākajai vērtībai.

Vērtības samazinājuma korekcijas sastāv no ikgadējā nolietojuma un no aktīvu vērtības samazināšanas.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība nekavējoties tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai, ja tā uzskaites vērtība ir lielāka par aplēsto atgūstamo vērtību.

Nolietojums tika aprēķināts no nākama mēneša 1.datuma.

Vērtības samazinājuma korekcijas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā un atsevišķi paskaidrotas finanšu pārskata pielikumā .

Pamatlīdzekļu inventarizācija veikta 16.11.2021.

Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti pamatlīdzekļi, kuriem notiek vērtības samazināšana vairāk, nekā no ikgadējā nolietojuma .

Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības, nolietojuma vērtības un lietderīgās lietošanas termiņi tiek pārskatīti un, ja nepieciešams, koriģēti. Pamatlīdzekļu lietderīgas lietošanas laiks taksācijas gadā nebija mainīts. Pamatlīdzekļu pašreizējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentus sabiedrība iekļauj jaunizveidotā pamatlīdzekļa pašizmaksā līdz objekta nodošanai ekspluatācijā.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu iegādei vai izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Postenī uzrādītas debitoru parādu summas un citi naudas ieguldījumi ar samaksas termiņu lielāko par 12 mēnešiem.

7. Krājumu novērtēšana

Krājumu izlietojums tika veikts pēc FIFO metodes. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā laika periodā no 16.11.2021 līdz 30.11.2021. Krājumu uzskaitē tiek pielietota nepārtrauktās inventarizācijas metode, izņemot koksnes šķeldu.

Koksnes šķeldas uzskaitē tiek pielietota periodiskās inventarizācijas uzskaites metode. Inventarizācijas starpība uz iekļauta Peļņas vai zaudējumu aprēķinu postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas".

8. Debitoru parādi un uzkrātie ieņēmumi

Pircēju un pasūtītāju parādi

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru parādu atlikumus bilancē tika norādīts atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem. Debitoru parādi ir reāli. Sabiedrības politika sakarā ar debitoru parādu atzīšanu par šaubīgiem vai bezcerīgiem ir sekojoša:

debitoru parādi, kuru maksāšanas termiņš ir kavēts, un uz bilances datumu tas ir 12 mēneši vai vairāk, debitors nav likvidēts, tam nav uzsākta bankrota procedūra un sabiedrības vadībai ir pierādījumi par to ka šis parāds būs samaksāts – tādi parādi tika atzīti par šaubīgiem un tiem izveidoti uzkrājumi 100% apmērā;

tādi debitoru parādi, kas attiecas uz likvidētām sabiedrībām, tika atzīti par bezcerīgiem un norakstīti vai no uzkrājumiem, vai tieši izmaksās peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

uz 31.12.2021. kopējais šaubīgo debitoru parādu apjoms bilancē ir EUR 113 125.

Uzkrātie ieņēmumi

Saskaņā ar MK noteikumiem Nr.775 Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi 162.punktu, bilances postenī Uzkrātie ieņēmumi norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis norēķinu dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinājošiem dokumentiem.

9. Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem, norādīti bilances postenī "Nākamo periodu izmaksas".

10. Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Sabiedrība aprēķina uzkrājumu neizpildītiem darbiem māju pārvaldīšanas jomā. Uzkrājuma apjoms bilanci uz 31.12.2021 ir EUR 73 764.

11. Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlikumus bilanci norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumi bilanci tika norādīti atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

12. Finanšu un operatīva noma

Nomas klasifikācija veikta nomas uzsākšanas datumā un par pamatu paņemta darījumu būtība, nevis tikai nomas līguma juridiskā forma. Nomas klasifikācija pamatojas uz iznomātā aktīva īpašuma tiesībām raksturīgo risku un atlīdzības sadalījumu starp iznomātāju un nomnieku. Riski ietver aktīva iespējamās dīkstāves vai tehnoloģiskās novecošanās radītus zaudējumus un iespēju, ka mainītu saimniecisko apstākļu ietekmes rezultātā samazināsies aktīva ražīgums vai lietošanas intensitāte.

Finanšu noma

Sabiedrībai ir Finanšu nomas līgumi, kas atbilst vismaz vienam no Ministru kabineta noteikumu Nr. 775 noteiktām klasifikācijas kritērijiem:

1. nomātā aktīva īpašuma tiesības tiks nodotas nomniekam līdz nomas termiņa beigām;
2. nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika pat tad, ja īpašuma tiesības netiek nodotas;
3. iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.

Uz bilances datumu sabiedrībai ir 3 (trīs) finanšu nomas līgumi. Saistību apjoms bilanci uz 31.12.2021 ir EUR 31973.

Operatīva noma

Uz bilances datumu sabiedrībai operatīvas nomas nav.

13. Nākamo periodu ieņēmumi

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo pārskata gadu vai tālākiem pārskata gadiem, norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi".

14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis .

Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības uz 31.12.2021 ir EUR 4.

15. Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem. Uzkrāto saistību apjoms bilancē uz bilances datumu ir EUR 124 244.

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām atspoguļotas postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu, pieskaitot sociālo izmaksu summas. Uzkrātās atvaļinājuma saistības uz bilances datumu ir EUR 7 382.

16. Ieņēmumu atzīšanas principi un neto apgrozījums

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kuri saņemti vai būs saņemti un kuru rezultātā palielinājās vai palielināsies sabiedrības pašu kapitāls bilancē, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinājās sakarā ar akcionāru vai dalībnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

Par sabiedrības parasto darbību uzskata visas darbības, kuras sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums". Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitītas tirdzniecības atlaides un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodokļi un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Ieņēmumus no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaita tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

Postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" norāda dažādus citus ieņēmumus, kas nav norādīti postenī "Neto apgrozījums" vai citos attiecīgajos ieņēmumu posteņos un kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

17. Izdevumu atzīšanas principi

Lielākā daļa no izdevumiem uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā, daļa no izdevumiem bija kapitalizēta, jo tie bija saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumiem, ar krājumiem, vai uzrādīti nākamo periodu izdevumos, jo attiecas uz nākamiem periodiem. Izdevumi uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai ir kapitalizēti neatkarīgi no šo izdevumu apmaksas. Izdevumi iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc, ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc kases principa.

18. Grāmatvedības aplēse un tās maiņa

Sabiedrība izmanto grāmatvedības aplēses uzskaitē un gada pārskata sastādīšanai. Tie ir - pamatlīdzekļu nolietojums, uzkrājumi šaubīgajiem parādiem, kā aktīvu vērtības samazināšanai, tā arī izdevumu, kas saistīti ar pārskata gadu, atzīšanai, uzkrāto ieņēmumu atzīšanai. 2021. gadā aplēšu maiņa nav notikusi.

19. Neparasti darījumi

Pārskata gadā darījumu vai notikumu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastajām darbībām un kuru bieža vai periodiska atkārtošana nav gaidāma, nebija. Par sabiedrības parastām darbībām tika uzskatītas visas darbības, kuras sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

20. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pēc pārskata gada beigām ar koronavīrusu COVID 19 saistītā ārkārtas situācija turpinās un joprojām nav paredzams, kā situācija attīstīsies turpmāk, turklāt papildus tam februāra beigās sākās Krievijas agresijas izraisītā kara darbība Ukrainā, kas bija par pamatu daudz un dažādu sankciju noteikšanai pret Krieviju un Baltkrieviju, kas nenoliedzami būtiski ietekmēs ekonomisko situāciju gan Latvijā, gan kaimiņvalstīs un visā Eiropā, un līdz ar to pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība turpina nepārtraukti izvērtēt situāciju. Pagaidām Sabiedrība būtiski neizjūt šo situāciju ietekmi uz tās turpmāko darbību.

Sabiedrības vadība uzskata, ka tā arī turpmāk spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

2022.gada janvārī Jelgavas novada dome lēma deleģēt ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu visā Jelgavas novadā SIA Jelgavas KU, un deleģēt siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu visā Jelgavas novadā SIA "Ozolnieku KSDU", pārņemot Līvberzes un Kalnciema pagastu siltumsaimniecības objektus.

Laika periodā starp pārskata pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta gada pārskatu, nav bijuši, izņemot augstāk aprakstīto, nekādi citi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Bilances posteņu atšifrējums

Piezīme Nr.1 Nemateriālie ieguldījumi

	Datorprogrammas, licences	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība 2020. gadā		
Iegādes vērtība 01.01.2020	14 040	14 040
Iegādāts 2020. gadā		
Iegādes vērtība 31.12.2020	14 040	14 040
Nolietojums 2020. gadā		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2020	11 834	11 834
Aprēķināts 2020. gadā	857	857
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	12 691	12 691
Bilances vērtība 01.01.2020	2 206	2 206
Bilances vērtība 31.12.2020	1 349	1 349
Iegādes vērtība 2021. gadā		
Iegādes vērtība 01.01.2021	14 040	14 040
Iegādāts 2021. gadā		
Iegādes vērtība 31.12.2021	14 040	14 040
Nolietojums 2021. gadā		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2021.,	12 691	12 691
Aprēķināts 2021. gadā	640	640
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021.	13 331	13 331
Bilances vērtība 01.01.2021.	1 349	1 349
Bilances vērtība 31.12.2021.	709	709

Piezīme Nr. 2 Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	Pamatlīdzekļu kopā
Iegādes vērtība 2020.gadā					
Iegādes vērtība 01.01.2020.	6 393 248	2 256 510	256 722	33 893	8 940 373
Iegādāts pārskata gadā				707 699	707 699
Likvidēts	-31 248	-8 870	-15 240		-55 358
Pārvietots uz citu posteni	680 254	16 619	11 132	-708 005	
Iegādes vērtība 31.12.2020.	7 042 254	2 264 259	252 614	33 587	9 592 714
Nolietojums 2020. gadā					
Nolietojums 01.01.2020.	1 361 350	876 992	152 821		2 391 163
Aprēķinātais nolietojums	171 078	100 022	27 089		298 189
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums	- 31 247	- 8 870	-15 048		-55 165
Nolietojums 31.12.2020.	1 501 181	968 144	164 862		2 634 187
Bilances vērtība 01.01.2020.	5 031 898	1 379 518	103 901	33 893	6 549 210
Bilances vērtība 31.12.2020.	5 541 073	1 296 115	87 752	33 587	6 958 527
Iegādes vērtība 2021.gadā					
Iegādes vērtība 01.01.2021.	7 042 254	2 264 259	252 614	33 587	9 592 714
Iegādāts pārskata gadā				961 850	961 850
Likvidēts			-16 125		-16 125
Pārvietots uz citu posteni	31 058	37785	34365	-103 208	
Iegādes vērtība 31.12.2021.	7 073 312	2 302 044	270 854	892 229	10 538 439
Nolietojums 2020. gadā					
Nolietojums 01.01.2021.	1 501 181	968 144	164 862		2 391 163
Aprēķinātais nolietojums	185 670	103 695	23 947		313 312
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums			-15 908		-15 908
Nolietojums 31.12.2021.	1 686 851	1 071 839	172 901		2 931 591
Bilances vērtība 01.01.2021.	5 541 073	1 296 115	87 752	33 587	6 958 527
Bilances vērtība 31.12.2021.	5 386 461	1 230 205	97 953	892 229	7 606 848

Piezīme Nr. 3 Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2021	31.12.2020
Naudas līdzekļi finanšu ķīlu depozītu kontos (23 ieguldījumu konti AS SEB Bankā)	34 743	34 726
Pircēju un pasūtītāju parādi (māju renovācija)	816 040	975 665
Pircēju parādi saskaņā ar nomaksas līgumiem (jumta remonts)	12 064	
Kopā	862 847	1 010 391

Piezīme Nr. 4 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Izejvielas, pamatmateriālu un palīgmateriālu veidi	31.12.2021	31.12.2020
Degviela un smērvielas	102	591
Pārējie materiāli un rezerves daļas	4 870	18 589
Mazvērtīgais inventārs (uzskaites vērtība)	18 286	43 330
Mazvērtīgā inventāra nolietojuma vērtība	-18 193	-42 261
Koksnes šķelda un citi kokmateriāli	2 676	5 006
Kopā	7 741	25 255

Piezīme Nr. 5 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021	31.12.2020
Pircēju un pasūtītāju parādi uzskaites vērtībā, t.sk.:		
- juridisko personu parādi	190 450	91 482
- iedzīvotāju parādi par komunāliem pakalpojumiem	399 698	347 807
- iedzīvotāju parādi par pakalpojumiem saskaņā nomaksas līgumiem (jumta remonts)	4 680	719
- iedzīvotāju parādi par māju renovācijas pakalpojumiem	136 535	146 418
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-113 125	-97 595
Kopā:	618 238	488 831

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 01.01.2020.	85 834
Uzkrājumu summas palielinājums par 2020.gada nedrošu debitoru parādu	16 040
Bezcerīgo debitoru parādu summas norakstīšana 2020.gadā no uzkrājumu rēķina	-4 279
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2020.	97 595

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 01.01.2021.	94 595
Uzkrājumu summas palielinājums par 2021.gada nedrošu debitoru parādu	15 984
Uzkrājumu summas samazinājums par 2021. gada nedrošu debitoru parādu	-454
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2021.	113 125

Piezīme Nr. 6 Citi debitori

	31.12.2021	31.12.2020
Norēķini par valsts nodevu tiesvedībām	3	6
Uzskaitītais PVN no saņemtajiem avansiem	14 506	10 007
Pārmaksa piegādātājiem	17	
Citi	245	392
Kopā:	14 771	10 405

Piezīme Nr. 7 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021	31.12.2020
Periodikas abonēšana		56
Apdrošināšanas izdevumi- mantas apdrošināšana	1 313	1 276
Darbinieku apdrošināšana	525	7 841
IT pakalpojumi - programmatūras kodu uzturēšanas izmaksas	968	965
SEB bankas LGA maksājumi	1 304	1 571
Kopā	4 110	11 709

Piezīme Nr. 8 Nauda

	31.12.2021	31.12.2020
AS SEB Bankas pamatkonts	69 603	
AS SEB Bankas konti daudzdzīvokļu māju renovācijai (23 konti)	659	1 393
AS Swedbank pamatkonts	38 021	10 358
VAS Latvijas Pasts konts	19 963	17 445
Norēķinu konts Valsts kasē	262 767	4 925
Kopā	391 013	34 121

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti uz 31.12.2021

Sabiedrības aktīvu nosaukums	Kādu saistību nodrošina	Maksimāla prasījuma summa minēto saistību ietvaros, EUR
Debitoru parādi un nauda	23Aizņēmumi no SEB Bankas ar mērķi veikt daudzdzīvokļu māju vienkāršoto renovāciju	5 383 530
Ķermeniskie pamatlīdzekļi bez konkrētās norādes	AS SEB bankas aizņēmums (kredītlinija)	135 000
Hidrodinamiskā iekārta Meprozet PN-60 T-528/5(inv. Nr.1562)	Finanšu līzings līgums (SIA SEB līzings)	18 357
Traktors Landini 2-055 (inv. Nr.1623)	Finanšu līzings līgums (SIA SEB līzings)	29 839
a/m Citroen Berlingo (inv. Nr. 1651)	Finanšu līzings līgums (SIA SEB līzings)	16 100

Piezīme Nr. 9 Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	Daļas	
	Daļu skaits	Nomināla vērtība EUR
Uz 31.12.2020 kopā kapitāla daļas	2 728 083	1
Uz 31.12.2021 kopā kapitāla daļas	2 753 283	1

Piezīme Nr. 10 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi ir EUR 904 450 EUR.

Piezīme Nr. 11 Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

Pārskata gadu sabiedrība beidz ar peļņu EUR 134 834 EUR.

Piezīme Nr. 12 Citi uzkrājumi

	31.12.2021	31.12.2020
Uzkrājums neizpildītiem darbiem māju pārvaldīšanas jomā	73 764	52 823
Kopā	73 764	52 823

Piezīmes Nr. 13, 18 Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2021	31.12.2020
Aizņēmumu kopsumma, t. sk.	3 607 484	3 513 566
parādi, kas atmaksājami ne vēlāk par gadu pēc pārskata gada beigām	448 750	246 620
parādi, kas atmaksājami vēlāk par gadu, bet ne vēlāk, kā seši gadi pēc pārskata gada beigām	1 247 354	986 480
parādi, kas atmaksājami vēlāk, ka seši gadi pēc pārskata gada beigām	1 911 380	2 280 466

Līguma Nr., kreditors, līguma datums	Kredīta mērķis	Kredīta līguma summa	Kredīta likme, %	Atmaksāšanas termiņš	Kredītsaistību kopsumma uz 31.12.2021	Finanšu ķīlu līgumu kopsummas atlikums uz 31.12.2021
23 aizņēmumu līgumi, SEB Banka	Daudzdzīvokļu māju renovācijas projektu līdzfinansējums	3 589 020	1.35- 3.2	Līdz 12.04.2030	937 303	34 743
JE13103, SEB Banka, 28.08.2013	Ūdenssaimniecības projekta līdzfinansējums	1 044 388	2.4	25.08.2028	593 313	-
JE15096, SEB Banka, 16.10.2015	Siltumsaimniecības attīstības projektu līdzfinansējums (siltumtīkli)	712 988	1.9	27.09.2030	306 988	--
JE15097, SEB Banka, 16.10.2015	Siltumsaimniecības attīstības projekta līdzfinansējums (šķeldas katlu māja)	1 278 192	1.9	27.09.2030	531 992	
JE15001, SEB Banka, 14.01.2015	Kreditlīnija	90 000	3.0	-	0.00	
A1/1/18/475, Latvijas Republika, 20.07.2018	Centralizētās siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Ozolniekos, projekta finansējums	277 000	0.0	03.07.2040	110 556	
A1/1/18/657, Latvijas Republika,	Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku	1 114 000	0.0	22.04.2041	193 488	

SIA "Ozolnieku KSDU" 2021. gada pārskats
Pārskata periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

25.09.2018	pagastā, Ozolnieku novadā, projekta finansējums					
A1/1/20/294, Latvijas Republika, 03.02.2020	Ūdensapgādes un kanalizācijas izbūve Garozas ciemā, Salgaļes pagastā, Ozolnieku novadā, projekta finansējums	683 849	1. 717	20.05.2050	683 844	
A1/1/21/664, Latvijas Republika, 26.10.2021	Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā, projekta finansējums	806 893	1	20.10.2051	250 000	
Kopā		8 596 330			3 607 484	34 743

Piezīmes Nr. 14, 19 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2021	31.12.2020
Aizņēmumu kopsumma, t. sk.	31 973	49 476
parādi, kas atmaksājami ne vēlāk par gadu pēc pārskata gada beigām	10 300	17 081
parādi, kas atmaksājami vēlāk par gadu, bet ne vēlāk, kā seši gadi pēc pārskata gada beigām	21673	32 395
parādi, kas atmaksājami vēlāk, ka seši gadi pēc pārskata gada beigām	-	-

Līguma veids, priekšmets, kreditors	31.12.2021	31.12.2020
Q 105324, hidrodināmiskā mašīna, finanšu nomas līgums, SIA SEB līzings	5 910	12 210
S 036334 Traktors Landini, finanšu nomas līgums, SIA SEB līzings	16 182	23 094
S 128988, automašīna Citroen Berlingo, SIA SEB līzings	9 881	13 024
Mobilie telefoni, nomaksas līgumi, ar SIA LMT		1 148
Kopā	31 973	49 476

Piezīme Nr. 15 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (ilgtermiņa)

	31.12.2021	31.12.2020
Norēķini ar piegādātājiem par projekta drošības (garantijas) ieturējumiem. Projekta beigu datums 31.12.2023.	152 420	
Kopā	152 420	

Piezīme Nr. 16 Pārējie kreditori (ilgtermiņa)

	31.12.2021	31.12.2020
Norēķini saskaņā ar līgumu 872 par jumta remontu. Norēķinu gala termiņš 31.03.2026.	12 064	
Norēķini ar mājas kopību saskaņā ar SEB finanšu ķīlas līgumu*	1 080	1 080
Kopā	13 144	1 080

* Rindas pārklasificēšana. 2020. gada pārskatā saistības tika atspoguļotas īstermiņa kreditoru sastāvā bilances postenī "Pārējie kreditori".

Posteņu pārklasifikācija 31.12.2020 (EUR):

Posteņa nosaukums bilancē	Summa pirms pārklasifikācijas	Pārklasificēts	Summa pēc pārklasifikācijas
Ilgtermiņa kreditori			
Pārējie kreditori	-	1 080	1 080
Īstermiņa kreditori			
Pārējie kreditori	51 936	-1 080	50 856

Piezīmes Nr. 17, 24 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2021	31.12.2020
ES finansējums (Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku novadā – notekūdeņu attīrīšanas stacijas, ūdens ieguves stacijas, ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūves līdzfinansējums)	1 970 560	2 033 750
ES finansējums (Siltumsaimniecības attīstība Ozolnieku novadā – šķeldas katlu mājas izbūves līdzfinansējums)	427 352	450 293
ES finansējums (Siltumsaimniecības attīstība Ozolnieku novadā – siltumtīklu izbūves līdzfinansējums)	190 795	204 425
Es finansējums (Siltumsaimniecības attīstība Ozolnieku novadā – siltumtīklu izbūves līdzfinansējums)	58 657	61 227
Es finansējums (Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagasta Ozolnieku novadā – ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūves līdzfinansējums)	295 363	
Kopā	2 942 727	2 749 695

Piezīme Nr. 20 No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2021	31.12.2020
Saņemtie avansa maksājumi māju pārvaldīšanas darbiem nākotnē	91 006	65 371
Kopā	91 006	65 371

Piezīme Nr. 21 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (īstermiņa)

	31.12.2021	31.12.2020
Norēķini ar piegādātājiem par saņemtajām precēm un pakalpojumiem	278 859	101 460
Norēķini ar piegādātājiem par saņemtajiem pakalpojumiem projektu realizācijas ietvaros	132 583	
Kopā	411 459	101 460

Piezīme Nr. 22 Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (īstermiņa)

Nodoklis (vai nodeva)	31.12.2021	31.12.2020
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 972	15 214
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 722	6 976
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	4	20
Pievienotās vērtības nodoklis	12 916	18 741
Dabas resursu nodoklis	9 563	7 851
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	5	
Kopā	30 182	48 802

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2020		Aprēķināts taksācijas periodā	Samaksāts taksācijas periodā	Atlikums 31.12.2020	
	Pārmaksa	Parāds			Pārmaksa	Parāds
PVN		18 741	196 524	202 349		12 916
UIN		20	246	262		4
IIN		6 976	76 377	80 631		2 722
VSAOI		15 214	154 056	164 298		4 972
Riska nodeva	15		204	184		5
Dabas resursu nodoklis		7 851	34 479	32 767		9 563
Kopā	15	48 802	461 886	480 491		30 182

Piezīme Nr. 23 Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2021	31.12.2020
Norēķini par darba algu	10 430	28 976
Norēķini par ieturējumiem no darba algas		358
Norēķini saskaņā ar līgumu 872 par jumta remontu. Saistību īstermiņa daļa. Norēķinu gala termiņš 31.03.2026.	7 576	
Pircēju pārmaksas	18 844	21 522
Kopā	36 850	50 856

Piezīme Nr. 25 Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2021	31.12.2020
Uzkrātās saistības par saņemtajiem pakalpojumiem	124 244	45 015
Neizmantoto atvaļinājumu uzkrātās saistības	7 382	38 811
Kopā	131 626	83 826

Paskaidrojums, ja kādas saistības attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem

Saistību apraksts	Saistību kopsumma	Saistību ilgtermiņa daļa		Saistību īstermiņa daļa	
		Bilances piezīmes Nr.	Summa	Bilances piezīmes Nr.	Summa
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 607 484	13	3 158 737	18	448 750
Citi aizņēmumi	31 973	14	21 673	19	10 300
Nākamo periodu ieņēmumi	2 942 727	17	2 840 347	24	102 355

Pelņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 26 Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

	2021	2020
Dzīvojamā fonda apsaimniekošana un citi ieņēmumi	301 750	333 870
Ieņēmumi no dažādiem maksas pakalpojumiem	428 654	278 225
Ieņēmumi no apgādes ar karsto ūdeni un siltumu	828 890	664 755
Ieņēmumi no ūdens ieguves un sadales	203 222	210 687
Ieņēmumi no attīrīšanas ietaišu un kanalizācijas tīklu ekspluatācijas	378 650	373 686
Kopā	2 141 166	1 861 223

Piezīme Nr. 27 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Postenī uzrādītas apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas (pa darbības veidiem)

	2021	2020
Dzīvojamā fonda apsaimniekošana un citi izdevumi	206 465	286 006
Izdevumi no dažādiem maksas pakalpojumiem	433 232	309 425
Izdevumi no apgādes ar karsto ūdeni un siltumu	684 850	585 170
Izdevumi no ūdens ieguves un sadales	219 158	212 304
Izdevumi no attīrīšanas ietaišu un kanalizācijas tīklu ekspluatācijas	247 634	338 181
Kopā*	1 791 339	1 731 086

*2021. gadā postenī iekļautās pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas nozaru vajadzībām par summu EUR 206 661 EUR. 2021. gadā administratīvo pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma izmaksas ir EUR 4 936 EUR. (skat. Piezīmi 28). Kopā 2021. gadā pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma izmaksas ir 211 597 EUR bez ES finansēto pamatlīdzekļu nolietojuma (skat. Piezīmi 30)

Piezīme Nr. 28 Administrācijas izmaksas

	2021	2020
Personāla izdevumi	186 085	141 635
Sakaru izdevumi	4 146	5 001
Kancelejas izdevumi	1 878	1 711
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 985	1 700
Bankas un inkasācijas pakalpojumi	651	2 391
Citas administrācijas izmaksas	10 917	11 512
IT pakalpojumi, informācijas apmaksa, SIA Lursoft pakalpojumi	9 635	9 520
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	4 936	3 430
Kopā	220 233	176 900

Piezīme Nr. 29 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
Ar renovācijas pakalpojumu uzturēšanu saistīti ieņēmumi, t. sk.	29 981	33 013
<i>LGA garantijas ieturējums</i>	<i>2 918</i>	<i>3 394</i>
<i>aprēķinātie procentu ieņēmumi</i>	<i>27 063</i>	<i>29 619</i>
Saņemtā kavējuma nauda	11 538	10 792
Ieņēmumi no naudas iekasēšanas pakalpojumiem	8 161	7 796
No nākamo periodu ieņēmumiem uz pārskata gadu attiecināmie ieņēmumi no ES finansējuma	102 355	102 698
Pamatlīdzekļu pārdošanas bruto rezultāts		332

Daudzdzīvokļu māju pilnvaroto personu atlaides	7 179	6 704
Starpniecības darījumi (komunālā elektrība, atkritumu apsaimniekošana, zemes noma)	154 295	88 243
Cits	812	2 655
Kopā	314 321	252 233

Piezīme Nr. 30 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
Ar renovācijas pakalpojumu uzturēšanu saistīti izdevumi, t. sk.	2 918	3 394
<i>LGA garantijas ieturējums</i>	<i>2 918</i>	<i>3 394</i>
Samaksātā kavējuma (soda) nauda	212	58
Daudzdzīvokļu māju pilnvaroto personu atlaides	7 177	6 703
Uzkrājuma izmaiņas šaubīgajiem debitoriem	15 530	16 040
Uzkrāto atvaļinājumu saistību izmaiņas	-31 429	-1 438
Piegādātāju atlaides, kas samazina izdevumus	-229	-70
Pamatlīdzekļu nolietojums (ES finansējuma daļa)	102 356	102 698
Tranzīta un starpniecības darījumi (komunālā elektrība, atkritumu apsaimniekošana, zemes noma)	144 165	88 724
Projekta realizācijas operatīvie izdevumi		4 959
Cits	1 219	2 048
Kopā	241 919	223 116

Piezīme Nr. 31 Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:

	2021	2020
Ieņēmumi no procentiem	17	17
Kopā	17	17

Piezīme Nr. 32 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:

	2021	2020
Daudzdzīvokļu māju renovācijas līdzfinansējuma līgumi (23 līgumi)	26 720	29 717
Ūdenssaimniecības projektu līdzfinansējuma līgumi (3 līgumi)	20 953	13 837
Siltumsaimniecības projektu līdzfinansējuma līgumi (3 līgumi)	16 424	17 734
Kredītlinijas līgums (1 līgums)	1 906	326
Finanšu nomas līgumi (SEB Līzings SIA) (3 līgumi)	982	1 367
Kopā	66 985	62 981

Pārējā informācija

1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2021	2020
Vidējais nodarbināto personu skaits, tajā skaitā 1 valdes loceklis	39	59
Atlīdzība par valdes locekļu funkcijas izpildi	26 464	22 242
VSAOI	6 216	5 385
Atlīdzība par valdes locekļu funkcijas izpildi kopā:	32 680	27 600
Darbinieku atlīdzība	436 293	551 671
VSAOI	101 747	131 009
Riska nodeva	170	246
Atlīdzība par darbu kopā, t. sk.:	538 210	682 926
- postenī "Pārdotas produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" iekļautās personāla izmaksas	393 995	541 291
- postenī "Administrācijas izmaksas" iekļautās personāla izmaksas	144 215	141 635

2. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības

Sabiedrība galvojumus vai garantijas neizsniedza.

3. Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

2018. gada 28 augustā noslēgti 2 (divi) nomas līgumi starp SIA "Ozolnieku KSDU" (Nomnieks) un Ozolnieku novada pašvaldību (Iznomātājs). Saskaņā ar līgumiem Iznomātājs nodod, bet Nomnieks pieņem nomā Iznomātājām piederošos pamatlīdzekļus Nomniekam deleģēto sabiedrisko siltumapgādes un ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai Ānes un Teteles ciemos. Nomas pakalpojumu izmaksas saskaņā ar nomas līgumiem 2021. gadā sastāda EUR 45 442.

Valdes loceklis _____ Dzintars Cāzers

Galvenā grāmatvede _____ Svetlana Kļimova

2022. gada 11. aprīlī

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes loceklis _____ Dzintars Cāzers

2022. gada 11. aprīlī