

**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
**REG. Nr. 48703001147**  
**GADA PĀRSKATS**  
**par 2023. gadu**

Koknese, 2024.gada 05.marts

**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
Gada pārskats par 2023. gadu

---

**SATURS**

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskatu pielikums	10 - 22

**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
Gada pārskats par 2023. gadu

---

**INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

Sabiedrības nosaukums	<b>Kokneses komunālie pakalpojumi</b>
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr. UR, vieta un datums	48703001147, Jēkabpils, 1992. gada 28. jūlijs
Reģistrācijas Nr. Komercreģistrā, vieta un datums	48703001147, Jēkabpils, 2003. gada 29. decembris
Juridiskā adrese	1905.gada iela 7, Koknese, Aizkraukles novads, LV-5113
Sabiedrības pamatdarbības veids	
Lielākie dalībnieki (akcionāri)	Aizkraukles novada pašvaldība Reģ.Nr.90000074812 Adrese: Lāčplēša iela 1A, Aizkraukle, Aizkraukles novads LV-5101
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	Ziedonis Vilde, valdes loceklis no 2023.gada 02.janvāra
Sabiedrības grāmatvedis vai ārpalpojuma grāmatvedis	Dace Kļaviņa, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2023. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenti un to adreses	SIA "VR AUDITS" Reģ.Nr.55403038751 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 196 Avotu iela 4c, Jēkabpils, Jēkabpils novads, LV-5201

## **VADĪBAS ZINOJUMS**

### **Darbības veids**

Sabiedrības saimnieciskā darbība ir - Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (NACE 3530),  
Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (NACE 6832), Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (NACE 38),  
Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (NACE 36), Atkritumu savākšana (NACE 3811)

### **Sabiedrības darbība pārskata gadā**

Pārskata gadā Sabiedrības neto apgrozījums EUR 942 077. Pārskata gadu sabiedrība ir noslēgusi ar negatīvu saimnieciskās darbības rezultātu jeb zaudējumiem EUR 186 390.

Kopējais likviditātes koeficients 0.6

Starpseguma likviditātes koeficients 0.5

Absolūtās likviditātes koeficients 0.05

Bruto rentabilitāte (-2 %)

Neto peļņas rentabilitāte (-19%)

Sabiedrības pašu kapitāls 2023.gada beigās EUR 437781. Balances kopsumma EUR 3 001 016

Pārskata gada sabiedrības finansiālo rezultātu ietekmējusi energoresursu un materiālu cenu svārstības, kuras ir palielinājušas izmaksas visās uzņēmuma nozarēs.

Prognozējot uzņēmuma negatīvo finansiālo rezultātu, pārskata periodā laikā tika strādāts, ar Sabiedrisko Pakalpojumu regulēšanas komisiju, par siltuma tarifa noregulēšanu atbilstoši izmaksām.

Pārskatīts un izstrādāts jauns ūdens piegādes un notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas tarifs atbilstoši pārskata gada izmaksām un plānotajiem darbiem nākamajā periodā. Izvērtētas resursu iegādes cenas, lai samazinātu sabiedrības izdevumu pozīcijas.

Pārskata gadā strādāts pie ūdens zudumu samazināšanas un ūdens kvalitātes uzlabošanas. Centra ūdenstornī veikti ieguldījumi, lai nodrošinātu ūdens kvalitāti. Tika veikts darbs ar ūdens zudumu novēršanu, ūdens skaitītāju uzstādīšanu, kā arī modernizējam tos ar attālināto nolasīšanas iespēju. Novērstas virszemes ūdeņu nelegāli izveidotas pieslēguma vietas kanalizācijas sistēmai. Asenizācijas pakalpojumu uzlabošanai iegādāta automašīna Mercedes Benz Atego 1217.

Tupināts strādāt ar apsaimniekojamo dzīvojamo fondu, piecām daudzdzīvokļu mājām veikts ēkas tehniskās novērtēšanas atzinumus un energoauditi. Divu daudzdzīvokļu māju iedzīvotāju vairākums ir devuši uzdevumu piedalīties māju atjaunošanas projektos ar ALTUM līdzfinansējumu. Tika strādāts pie tehniskās dokumentācijas izstrādes projektu īstenošanai.

Pārskata gadā turpināja prioritāri strādāt ar debitoru parādu samazināšanu, slēgtas vienošanos par parāda nomaksas grafiku, iesniegtas vairākas lietas tiesā, kā rezultātā tika veikta piedziņa no parādnieku līdzekļiem.

### **Turpmākā sabiedrības attīstība**

Sabiedrības īstermiņa saistības par 257 782 EUR pārsniedz apgrozāmos līdzekļus kas ir slikts likviditātes rādītājs, sabiedrība nākošajā gadā situāciju risinās ar šādiem pasākumiem:

- siltuma tarifa paaugstināšana no 2023.gadā vidējā 70.75 EUR par MW/h līdz 77.38 EUR par MW/h (bez pievienotās vērtības nodokļa);
- ūdensapgādes pakalpojumu tarifa paaugstināšanas no 1.58 EUR/m<sup>3</sup> uz 1.59 EUR/m<sup>3</sup> (bez pievienotās vērtības nodokļa);
- kanalizācijas pakalpojuma tarifa paaugstināšana no 1.92 EUR/m<sup>3</sup> uz 2.60 EUR/m<sup>3</sup> (bez pievienotās vērtības nodokļa);
- māju apsaimniekošanas maksas paaugstināšana vidēji par 20 %
- izdevumu pozīciju samazināšanas - šķeldas iepirkumu cenu, dabas gāzes cenu un materiālu iepirkšanas cenu samazināšanas;
- pārējo izdevumu pozīciju samazināšanas.

Sabiedrība nākamā gadā turpinās darbu pie ūdens zudumu samazināšanas un jaunu klientu piesaisti ūdens un kanalizācijas sistēmai. Dzeramā ūdens kvalitātes uzlabošanai nomainīt divās iekārtās filtrācijas materiālu un vienā sūkņētavas stacijā ir plānots ierīkot atdzelžošanas iekārtu. Plānojam veikt attīrīšanas iekārtās, apmēram simts difuzoru nomaiņu, kas ir tehniski nolietotojušies un pilnvērtīgi nefunkcionē. Piedalīsimies ES struktūrfondu apgūvē daudzdzīvokļu māju siltināšanas jomā.

Ja nenotiks lielas energoresursu svārstības, tad ir plānots nostrādāt 2024. gadu bez būtiskiem finanšu zaudējumiem.

No 2024. gada 1. jūlija plānojam pārņemt Bebru un Iršu ūdens un kanalizācijas nodrošināšanu, kā arī māju apsaimniekošanu un iekļaut to vienotā pārvaldījuma sistēmā.

Sabiedrība turpinās darbu pie tekošo un vēsturisko parādu samazināšanas.

### **Pētniecības darbi un attīstības pasākumi**

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu

### **Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums**

Sabiedrībai nav savu daļu turētāja

### **Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs**

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību ārzemēs.

### **Finanšu instrumenti un finanšu risku vadība**

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi - pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus.

### **Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām**

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Sabiedrības finansiālo stāvokli.

---

Ziedonis Vilde  
Valdes priekšsēdētājs

Koknese, 2024.gada 05.marts

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku /akcionāru pilnsapulcē / kopsapulcē 2024. gada \_\_\_\_ . \_\_\_\_\_  
Dalībnieku kopsapulces priekšsēdētājs \_\_\_\_\_

**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
Gada pārskats par 2023. gadu

**PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS PAR 2022. UN 2023. GADU**

(sagatavots pēc izdevumu funkcijas)

	Pielikums	2 023 EUR	2 022 EUR
Neto apgrozījums	(1)	942 077	855 970
-) no citiem pamatdarbības veidiem		942 077	855 970
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2)	(963 918)	(880 611)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(21 841)</b>	<b>(24 641)</b>
Pārdošanas izmaksas	(3)	(19 779)	(59 306)
Administrācijas izmaksas	(4)	(177 852)	(141 649)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	143 294	170 529
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(7)	(63 187)	(21 099)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(8)	(47 025)	(24 574)
-) citām personām		(47 025)	(24 574)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>(186 390)</b>	<b>(100 740)</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(186 390)</b>	<b>(100 740)</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(186 390)</b>	<b>(100 740)</b>

Pielikums no 10. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Ziedonis Vilde  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Dace Kļaviņa  
Galvenais grāmatvedis

Koknese, 2024.gada 05.marts

**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
Gada pārskats par 2023. gadu

**BILANCE**

	Pielikums	31.12.23 EUR	31.12.22 EUR
<b><u>AKTĪVS</u></b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi:	(9)	1 008 127	1 060 051
-) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(9)	1 008 127	1 060 051
lekārtas un ierīces	(9)	1 151 276	1 234 361
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	25 115	627
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>		<b>2 184 518</b>	<b>2 295 039</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:</b>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	(10)	511 495	686 956
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>		<b>511 495</b>	<b>686 956</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>2 696 013</b>	<b>2 981 995</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	42 399	53 528
<b>Krājumi kopā:</b>		<b>42 399</b>	<b>53 528</b>
<b>Debitoru parādi:</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	160 395	213 917
Citi debitori	(13)	78 381	176
Nākamo periodu izmaksas	(14)	1 336	906
<b>Debitoru parādi kopā:</b>		<b>240 112</b>	<b>214 999</b>
<b>Naudas līdzekļi</b>	(15)	<b>22 492</b>	<b>115 202</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>305 003</b>	<b>383 729</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>3 001 016</b>	<b>3 365 724</b>

Pielikums no 10. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
 Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
 Gada pārskats par 2023. gadu

**BILANCE**

	Pielikums	31.12.23 EUR	31.12.22 EUR
<b>PASĪVS</b>			
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(16)	434 307	434 307
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		189 864	290 604
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(186 390)	(100 740)
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>437 781</b>	<b>624 171</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(17)	511 427	609 788
Citi aizņēmumi	(18)	124 933	246 591
Nākamo periodu ieņēmumi	(22)	1 369 090	1 433 585
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>		<b>2 005 450</b>	<b>2 289 964</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(17)	73 652	77 168
Citi aizņēmumi	(18)	121 657	128 252
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(19)	83 883	26 663
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(20)	25 929	17 345
Pārējie kreditori	(21)	22 601	77
Nākamo periodu ieņēmumi	(22)	63 233	76 784
Uzkrātās saistības	(23)	166 830	125 300
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>		<b>557 785</b>	<b>451 589</b>
<b>Kreditori kopā:</b>		<b>2 563 235</b>	<b>2 741 553</b>
<b>Pašīvu kopsumma</b>		<b>3 001 016</b>	<b>3 365 724</b>

Pielikums no 10. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
 Ziedonis Vilde  
 Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
 Dace Kļaviņa  
 Galvenais grāmatvedis

Koknese, 2024.gada 05.marts



**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
Gada pārskats par 2023. gadu

---

**PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS**

	Pamat- kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvēr- tēšanas rezerve	Rezerves:	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR			EUR	EUR
<b>31.12.2021.</b>	<b>434 307</b>			<b>290 604</b>	<b>724 911</b>
Pārskata gada peļņa				(100 740)	(100 740)
<b>31.12.2022.</b>	<b>434 307</b>	-	-	<b>189 864</b>	<b>624 171</b>
Pārskata gada peļņa				(186 390)	(186 390)
<b>31.12.2023.</b>	<b>434 307</b>	-	-	<b>3 474</b>	<b>437 781</b>

Pielikums no 10. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

---

Ziedonis Vilde  
Valdes priekšsēdētājs

Koknese, 2024.gada 05.marts

---

Dace Kļaviņa  
Galvenais grāmatvedis

Pielikums no 10. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

---

Ziedonis Vilde  
Valdes priekšsēdētājs

Koknese, 2024.gada 05.marts

---

Dace Kļaviņa  
Galvenais grāmatvedis

## **FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS**

### **(1) Vispārīgie principi**

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likumu" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu piemērošanas noteikumi" 3. pielikumā norādītai shēmai (klasificēta pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 9. panta prasībām.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējas vērtības uzskaites principu. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

### **(2) Pielietotie grāmatvedības principi**

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- 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 finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- 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.
- Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

### **(3) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides, pievienotās vērtības nodokli un citus nodokļus, kas tieši saistīti ar pakalpojumu sniegšanu.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no iznomātā īpašuma - tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei, proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

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

**(4) Izdevumu atzīšanas principi**

Ir spēkā sekojoši noteikumi:

-Ja veiktie izdevumi noved pie nākotnes labumiem, tos atspoguļo kā aktīvus;

-Ja tie noved pie tekošiem labumiem – kā izdevumus;

-Ja tie nenoved pie kādiem labumiem vispār – kā zaudējumus.

Izdevumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc ienākuma, kas tika iegūts izdevumu atzīšanas rezultātā.

PIEM., sniegtā pakalpojuma pašizmaksa tiek atzīta par izdevumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tikai pēc ienākuma no pakalpojuma realizācijas atzīšanas.

Ja izdevumi nosaka ienākumu iegūšanu vairāku atskaišu periodu laikā, un sakarība starp izdevumiem un ieņēmumiem nevar būt noteikta precīzi, vai arī var būt noteikta netieši, izdevumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tos pamatoti sadalot starp periodiem.

Postenis tiek atzīts par pārskata perioda izdevumu, ja atbilstošais postenis nenesīs sabiedrībai nākotnes ekonomiskos labumus vai arī, ja nākotnes ekonomiskie labumi neatbilst kritērijiem, kas nepieciešami aktīva atspoguļošanai bilancē.

**(5) Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaitē**

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Gada pārskata nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	<b>Kalpošanas laiks</b>	<b>Nolietojuma % gadā</b>
<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas būves	20 gadi	5 %
Ēkas būves projekti	53.9 gadi	1.9 %
Ēkas un būves projekti	22.5 gadi	4.4 %
Ēkas un būves projekti	50 gadi	2 %
Iekārtas un mašīnas projekti	20 gadi	5 %
Citi pamatlīdzekļi	5 gadi	20 %

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 1000 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 500, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītas rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusi vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusi vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tās atgūstamai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

**(6) Aizņēmumi**

Aizņēmumi tiek atdzīti saņemto līdzekļu apjoma vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Sabiedrībai ir aizņēmumi Valsts kasē, kuru galvotājs ir mātes uzņēmums Aizkraukles novada pašvaldība. Aizņēmumi dzīvojamo māju renovācijai, tiek uzskaitīti kā iedzīvotāju parādi un aizņēmumi no kredītiestādēm. Pamatojoties uz noslēgtajiem aizņēmuma līgumu nosacījumiem, iedzīvotājiem tiek aprēķināti kredīta maksājumi.

**(7) Krājumi**

Krājumi ir novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmas izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to patreizējā vērtībā un stāvoklī. Krājumu vērtības atlikumi ir aprēķināti izmantojot FIFO metodi.

**(8) Debitori, uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem**

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem un bezcerīgos parādus. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc sabiedrības vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem [ vai ] nedrošiem aizdevumiem un pircēju un pasūtītāju parādiem tiek aprēķināti, analizējot parādu vecuma struktūru, kā arī balstoties uz informāciju par konkrētu debitoru vai aizņēmēja finansiālo stāvokli un parāda atgūstamību. Debitoru parādiem ir pielietota sekojoša uzkrājumu veidošanas politika, kas balstās uz parādu vecumu struktūru:

Debitoru vecums (mēnesis)	Uzkrājumu likme
1-5	10%
6-12	60%
vairāk kā 12	80%

**(9) Saistītās puses**

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

**(10) Nauda un naudas ekvivalenti**

Gada pārskatā un grāmatvedībā par naudas vienību un vērtības mēru ir lietota Latvijas Republikas naudas vienība - euro. Sabiedrībai nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas atlikumiem kasē un norēķinu kontos, kas atvērti Latvijas Republikā reģistrētajās kredītiestādēs. Sabiedrībai nav atvērtu norēķinu kontu kredītiestādēs ārpus Latvijas Republikas.

**(11) Uzkrājumu veidošanas noteikumi**

Uzkrājumi ir iespējamās saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt.

**(12) Vidējais darbinieku skaits**

Vidējais darbinieku skaits tiek aprēķināts, saskaitot sabiedrībā strādājošos darbiniekus pārskata gada katra mēneša pēdējā datumā un summu dalot ar mēnešu skaitu pārskata gadā.

**3. (13) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas**

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.

**(14) 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 nosacījumu 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 apliecinājošiem dokumentiem.

**(15) Nākamo periodu ieņēmumi**

Nākamo periodu ieņēmumu postenis ir saistīts ar ES finansēto līdzekļu avotiem. Sabiedrība pārskata gadā uz ieņēmumiem atzīst katra konkrētā pamatlīdzekļa nolietojuma atskaitījuma daļu, kas finansēta no projekta līdzekļiem atbilstošo konkrētās pamatlīdzekļa grupas amortizācijas normām.

**(16) Būtiskie pieņēmumi un spriedumi**

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana-Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļa lietderīgās lietošanas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli.

Debitoru atgūstamā vērtība -Debitoru parādiem ir pielietota uzkrājumu veidošanas politika, kas balstās uz parādu vecumu struktūru. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana- Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

**(17) Cita informācija**

Pārskata gadā tika veikta posteņu pārklasifikācija, lai finanšu pārskata salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu ir klasificēti atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem un ir savstarpēji salīdzināmi. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2022. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2022 klasificēti pēc 2023. gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

**2022.gada peļņas vai zaudējumu posteņu pārklasifikācija**

**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
Gada pārskats par 2023. gadu

---

	2022.gada pārskata pēc posteņu pārklasifikācijas	Izmaiņas	2022.gada pārskata dati pirms posteņu pārklasifikācijas
<b>PZA posteņi</b>			
<b>Pārdošanas izmaksas</b>	<b>59 306</b>	<b>-17 703</b>	<b>77 009</b>
<b>Administrācijas izmaksas</b>	<b>141 649</b>	<b>17 703</b>	<b>123 946</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>-100 740</b>	<b>0</b>	<b>-100 740</b>

☐

**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
Gada pārskats par 2023. gadu

**II. SKAIDROJUMI PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA POSTEŅIEM UN BILANCES POSTEŅIEM**

<b>(1) Neto apgrozījums</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>No citiem pamatdarbības veidiem</b>		
ienākumi kas apliekas ar 21%PVN, ūdens, kanalizācija, atkritumu u.c.	585 752	570 657
ienākumi kas apliekas ar 12% PVN, siltums fiziskajām personām	346 351	277 339
ienākumi kas neapliekas ar PVN-īre pašvaldības dzīvokļos	9 974	7 974
	<b>942 077</b>	<b>855 970</b>
<b>(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Izejvielu un materiālu izmaksas-šķelda, gāze, elektroenerģija, degviela, preces	450 827	473 891
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem	104 830	32 816
Darba samaksa	215 324	185 455
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	49 214	42 687
Pamatlīdzekļu nolietojums	143 723	145 762
	<b>963 918</b>	<b>880 611</b>
<b>(3) Pārdošanas izmaksas</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Dabas resursu nodoklis	2 554	4 562
Autotransporta izmaksas	15 373	16 144
Citu iestāžu pakalpojumi	-	34 312
Maksa par tiesas izdevumiem	340	646
Sakaru izdevumi	439	550
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 073	1 073
Citas pārdošanas izmaksas	-	2 019
	<b>19 779</b>	<b>59 306</b>
<b>(4) Administrācijas izmaksas</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Darba samaksa	131 714	100 212
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 286	23 116
Pārējas sociālās nodrošināšanas izmaksas(veslības apdroš.)	312	-
Sakaru izdevumi(telefons, pasta)	1 467	1 751
Biroja uzturēšanas izmaksas(biroja preces, materiāli remontam)	4 044	5 888
Dator tehnika(progr.noma, apkalpošana un.c.)	5 962	5 504
Transporta izmaksas	2 598	4 560
Citas administrācijas izmaksas(elektrība un.c.)	1 469	618
	<b>177 852</b>	<b>141 649</b>

**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
Gada pārskats par 2023. gadu

<b>(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	1 818	-
Ieņēmumi no iedzīvotāju kredītmaksām %	37 348	24 526
Ieņēmumi no iedzīvotāju atmaksām par māju remontiem	-	69 193
Ieņēmumi no māju renovāciju garantijas remontiem	17 243	-
Ieņēmumi no ES KF ūdens projekta	61 290	60 029
Ieņēmumi no LIAA atbalsta katlu mājas atjaunošanai	16 756	16 756
Pārējie ieņēmumi-samaksātie parādi, saņemtās soda naudas, saņemtie procenti	8 839	25
	<b>143 294</b>	<b>170 529</b>

**(6) Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas**

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Balances vērtība izslēg- šanas brīdī	Atsavi- nāšanas ieņēmumi	Atsavi- nāšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavi- nāšanas
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Automašīna-kravas cisterna Gaz5319	-	992	-	992	992
Traktors	-	826	-	826	826
<b>Kopā</b>	-	<b>1 818</b>	-	<b>1 818</b>	<b>1 818</b>

**(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Bankas, apdroš. izdev., soda nauda, mācību izdevumi	3 572	4 570
Norakstīti debitoru parādi	-	4 269
Izmaksas uzkrājumiem šaubīgiem debitoriem	48 463	-
Darba drošība, veselības apdroš., materiāli, apģērbs,	7 804	7 968
Pārējās izmaksas-zemes noma, revidenta pakalpojumi	2 897	4 292
Samaksātās soda naudas- nodokļu kavējumi un kavētie maksājumi kreditoriem	451	-
	<b>63 187</b>	<b>21 099</b>

**(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Citām personām</b>		
Samaksātie procenti kredītiestādēm, iedzīvotāji par māju kredītu	39 199	24 574
Samaksātie procenti valsts kasei par aizņēmumiem	7 826	-
	<b>47 025</b>	<b>24 574</b>



**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
Gada pārskats par 2023. gadu

**(9) Pamatlīdzekļu kustības pārskats**

	Nekustamie īpašumi	Dzīvnieki un augi Darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi	Ilgtermiņa ieguldījumo mātajos pamat- līdzekļos	Pamatlīdzekļi		Kopā EUR
				Iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>						
31.12.22	1 821 613			2 193 883	115 037	4 130 533
legādāts	6 853				26 349	33 202
Atsavināts/ norakstīts				(7 800)		(7 800)
31.12.23	1 828 466	-	-	2 186 083	141 386	4 155 935
<b>Nolietojums</b>						
31.12.22	(761 562)			(959 522)	(114 410)	(1 835 494)
Aprēķināts	(58 777)			(83 085)	(1 861)	(143 723)
Atsavināts/ norakstīts				7 800		7 800
31.12.23	(820 339)	-	-	(1 034 807)	(116 271)	(1 971 417)
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2022</b>	<b>1 060 051</b>	-	-	<b>1 234 361</b>	<b>627</b>	<b>2 295 039</b>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2023</b>	<b>1 008 127</b>	-	-	<b>1 151 276</b>	<b>25 115</b>	<b>2 184 518</b>

**(10) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori**

	31.12.23 EUR	31.12.22 EUR
ledzīvotāju parādi par ēku renovāciju	498 178	673 708
Finanšu ķīla	13 317	13 248
	<b>511 495</b>	<b>686 956</b>

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	Summa	Izmaiņas pārskata periodā	Atlikums pārskata perioda beigās
	EUR	EUR	EUR
ledzīvotāju parādi par ēku renovāciju* - *****	673708	-175530	498178
Finanšu ķīla	13248	0	13317
	<b>686 956</b>	<b>(175 530)</b>	<b>511 495</b>

Finanšu ķīla 2-5 gadu atmaksājamā daļa - 9630 EUR , vairāk par 5 gadi atmaksājamā daļa - 3618 EUR

**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
Gada pārskats par 2023. gadu

Aizņēmumi no kredītiestādēm:

\*Dzīvojamās mājas "Liepas" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2012.gada 05.septembris, atmaksas termiņš 2027.gada 25.augusts, procentu likme 7.082% (EURIBOR 12 mēneši 4.082%+3.0) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*Dzīvojamās mājas "Indrānu iela 3" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2012.gada 06.augusts, atmaksas termiņš 2026.gada 25.augusts, procentu likme 7.088% (EURIBOR 12 mēneši 4.088%+3.0) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*\*Dzīvojamās mājas "Indrānu iela 7" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2012.gada 05.septembris, atmaksas termiņš 2027.gada 25.maijs, procentu likme 7.082% (EURIBOR 12 mēneši 4.082%+3.0) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*\*\*Dzīvojamās mājas "Blaumaņa iela 6" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2018.gada 01.augusts, atmaksas termiņš 2028.gada 25.augusts, procentu likme 7.324% (EURIBOR 12 mēneši 4.224%+3.1) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*\*\*\*Dzīvojamās mājas "Indrānu iela 1" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2018.gada 11.septembris, atmaksas termiņš 2028.gada 25.septembris, procentu likme 7.134% (EURIBOR 12 mēneši 4.034%+3.1) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*\*\*\*Dzīvojamās mājas "Blaumaņa iela 32" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2018.gada 04.oktobris, atmaksas termiņš 2028.gada 25.oktobris, procentu likme 7.004% (EURIBOR 12 mēneši 3.904%+3.1) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*\*\*\*Dzīvojamās mājas "Parka iela 25" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2019.gada 11.jūnijs, atmaksas termiņš 2033.gada 11.jūnijs, procentu likme 7.905% (EURIBOR 6 mēneši 3.955%+3.950) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*\*\*\*Dzīvojamās mājas "Indrānu iela 8" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2020.gada 29.maijs, atmaksas termiņš 2032.gada 28.oktobris, procentu likme 6.03% (EURIBOR 6 mēneši 4.05%+1.98) Galvotājs AS "ALTUM"

<b>(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli</b>	<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1 Kurināmais- šķelda	42 072	53 134
2 Degviela	327	394
	<b>42 399</b>	<b>53 528</b>

<b>(12) Pircēju un pasūtītāju parādi</b>	<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	208 858	213 917
(Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem)	(48 463)	-
	<b>160 395</b>	<b>213 917</b>

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti, un parasti tie atmaksājami 15 dienu laikā.  
Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti vērtības samazinājums pa vecuma periodiem, līdz 5 (pieci) mēneši 10% no 6 (seši) līdz 12 (divpadsmit) mēneši 60% un vairāk par gadu 80% no parāda summas

<b>(13) Citi debitori</b>	<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
PVN pārmaxsa (skat. arī 20. pielikumu)	-	176
Norēķini ar piegādātājiem	4 170	-
Iedzīvotāju parādi par ēku renovāciju	73 652	-
Norēķini ar iedzīvotājiem kredīta un % (pārmaxsas)	559	-
	<b>78 381</b>	<b>176</b>

<b>(14) Nākamo periodu izmaksas</b>	<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Apdrošināšanas maksājumi	1 336	906
	<b>1 336</b>	<b>906</b>

**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
Gada pārskats par 2023. gadu

<b>(15) Naudas līdzekļi kasē un bankā</b>	<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Naudas līdzekļi kasē	14	278
Naudas līdzekļi bankas kontos	22 478	114 924
	<b>22 492</b>	<b>115 202</b>

**(16) Pamatkapitāls**

**2023. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 434307, kas sastāv no 434307 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.**

**(17) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Ilgtermiņa daļa</b>		
AS SEB banka, dzīv.māja "Liepas", līg.nr.AI12111*	28 272	39 068
AS SEB banka, dzīv.māja Indrānu iela 3, līg.nr.AI12041**	9 598	15 589
AS SEB banka, dzīv.māja Indrānu iela 7, līg.nr.AI12043***	22 052	42 863
AS SEB banka, dzīv.māja Blaumaņa iela 6, līg.nr.2018008650****	42 220	47 322
AS SEB banka, dzīv.māja Indrānu iela 1, līg.nr.2018010460*****	43 670	48 980
AS SEB banka, dzīv.māja Blaumaņa iela 32, līg.nr.2018011467*****	72 745	84 881
AS Swedbanka, dzīv.māja Parka iela 25, līg.nr.19-019520-IN*****	115 443	133 793
AS Citadele banka, dzīv.māja Indrānu iela 8, līg.nr.838-20/7*****	177 427	197 292
	<b>511 427</b>	<b>609 788</b>

**Īstermiņa daļa**

AS SEB banka māju renovācijai	48 668	49 801
AS Swedbanka, dzīv.māja Parka iela 24	8 371	9 867
AS Citadele banka, dzīv.māja Indrānu iela 7	16 613	17 500
	<b>73 652</b>	<b>77 168</b>

**Aizņēmumi no kredītiestādēm 2-5 gadu atmaksājamā daļa - 368264 EUR, vairāk par 5 gadi atmaksājamā daļa - 143163 EUR**

Aizņēmumi no kredītiestādēm:

\*Dzīvojamās mājas "Liepas" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2012.gada 05.septembris, atmaksas termiņš 2027.gada 25.augusts, procentu likme 7.082% (EURIBOR 12 mēneši 4.082%+3.0) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*Dzīvojamās mājas "Indrānu iela 3" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2012.gada 06.augusts, atmaksas termiņš 2026.gada 25.augusts, procentu likme 7.088% (EURIBOR 12 mēneši 4.088%+3.0) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*\*Dzīvojamās mājas "Indrānu iela 7" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2012.gada 05.septembris, atmaksas termiņš 2027.gada 25.maijs, procentu likme 7.082% (EURIBOR 12 mēneši 4.082%+3.0) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*\*\*Dzīvojamās mājas "Blaumaņa iela 6" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2018.gada 01.augusts, atmaksas termiņš 2028.gada 25.augusts, procentu likme 7.324% (EURIBOR 12 mēneši 4.224%+3.1) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*\*\*\*Dzīvojamās mājas "Indrānu iela 1" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2018.gada 11.septembris, atmaksas termiņš 2028.gada 25.septembris, procentu likme 7.134% (EURIBOR 12 mēneši 4.034%+3.1) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*\*\*\*Dzīvojamās mājas "Blaumaņa iela 32" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2018.gada 04.oktobris, atmaksas termiņš 2028.gada 25.oktobris, procentu likme 7.004% (EURIBOR 12 mēneši 3.904%+3.1) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*\*\*\*Dzīvojamās mājas "Parka iela 25" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2019.gada 11.jūnijs, atmaksas termiņš 2033.gada 11.jūnijs, procentu likme 7.905% (EURIBOR 6 mēneši 3.955%+3.950) Galvotājs AS "ALTUM"

\*\*\*\*\*Dzīvojamās mājas "Indrānu iela 8" renovācijai aizņēmums tika saņemts 2020.gada 29.maijs, atmaksas termiņš 2032.gada 28.oktobris, procentu likme 6.03% (EURIBOR 6 mēneši 4.05%+1.98) Galvotājs AS "ALTUM"

**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
Gada pārskats par 2023. gadu

<b>(18) Citi aizņēmumi</b>	<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Ilgtermiņa daļa</b>		
Aizņēmums no Valsts kases katlu mājas rekonstrukcijai *	124 933	174 933
Aizņēmums no Valsts kases kurināmā iegādei **	-	71 658
	<b>124 933</b>	<b>246 591</b>

<b>Īstermiņa daļa</b>		
Aizņēmums no Valsts kases katlu mājas rekonstrukcijai	50 000	50 000
Aizņēmums no Valsts kases kurināmā iegādei	71 657	78 252
	<b>121 657</b>	<b>128 252</b>

Citi aizņēmumi:

\*Aizņēmums no Valsts kases saņemts 2014.gada 19.decembris, Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta Nr. PCS/3.5.2.1.1/12/04/036 "Škeldas katlu mājas modernizācijai Koknesē īstenošanai ". Aizņēmuma summa 940 610 EUR. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2027.gada 21. jūnijs, un tā gada procentu likme ir 4.488 %. Saistību galvotājs ir Aizkraukles novada pašvaldība.

\*\* Aizņēmums no Valsts kases saņemts 2022.gada 12.decembris, kurināmā - šķeldas iegādei. Aizņēmuma summa 149 909 EUR. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2024.gada 20.novembris, un tā gada procentu likme ir 4.24 %. Saistību galvotājs ir Aizkraukles novada pašvaldība.

**Citi aizņēmumi 2-5 gadu atmaksājamā daļa - 246590 EUR**

<b>(19) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem</b>	<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Īstermiņa daļa</b>		
Parādi piegādātājiem	83 883	26 663
	<b>83 883</b>	<b>26 663</b>

<b>(20) Aprēķinātie un samaksātie nodokļi</b>						<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>
	Atlikums uz 31.12.2022	Aprēķināts 2023. gadā	Samaksātās soda naudas	Samaksāts 2023. gadā	Veiktās korekcijas par iepriekšējiem periodiem	Atlikums uz 31.12.2023	
Pievienotās vērtības nodoklis	15 393	91 653		(96 526)	(1 856)	8 664	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis		54 016		(48 522)		5 494	
Sociālās nodrošināšanas maksājumi		114 445		(103 400)		11 045	
Dabas resursu nodoklis	1 952	2 455		(3 691)		716	
Uzņēmējdarbības riska nodeva		118		(108)		10	
	17 345	262 687		-	(252 247)	(1 856)	25 929
<b>Parāds</b>	17 345						25 929

<b>(21) Pārējie kreditori</b>	<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Īstermiņa daļa</b>		
Norēķini par darba samaksu	22 361	-
Pārējie kreditori( iedzīvotāju pārmaksātais kredīts,%)	240	77
	<b>22 601</b>	<b>77</b>

**SIA Kokneses komunālie pakalpojumi**  
Vienotais reģistrācijas numurs: 48703001147  
Gada pārskats par 2023. gadu

<b>(22) Nākamo periodu ieņēmumi</b>	<b>31.12.22</b>	<b>31.12.23</b>	<b>Starpība</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Ilgtermiņa daļa</b>			
ES Kohēzijas Fonda projekts(dotācija)	1 239 208	1 191 256	(47 952)
LIAA atbalsta summa katlu mājas rekonstrukcijai	194 377	177 834	(16 543)
	<b>1 433 585</b>	<b>1 369 090</b>	<b>(64 495)</b>
<b>Īstermiņa daļa</b>			
ES Kohēzijas Fonda projekts(dotācija)	60 029	46 690	(13 339)
LIAA atbalsta summa katlu mājas rekonstrukcijai	16 755	16 543	(212)
	<b>76 784</b>	<b>63 233</b>	<b>(13 551)</b>
<b>Nākamo periodu ieņēmumi periodā līdz 5 gadi pēc bilances datuma - 316 165 EUR un ilgāki par 5 gadiem pēc bilances datuma - 1 116 158 EUR</b>			
<b>(23) Uzkrātās saistības</b>		<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzkrātās saistības iedzīvotāju māju remontiem		149 041	113 757
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas		12 074	11 543
Pārējās uzkrātās saistības		5 715	-
		<b>166 830</b>	<b>125 300</b>
<b>(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits</b>		<b>2 023</b>	<b>2 022</b>
Vidējais nodarbināto skaits pārskata gadā		27	26
<b>(25) Personāla izmaksas</b>		<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atlīdzība par darbu		347 038	296 351
Sociālās apdrošināšanas iemaksas		79 500	65 206
Pārējās izmaksas		118	111
		<b>426 656</b>	<b>361 668</b>
<b>(26) Vadības atalgojums</b>		<b>2 023</b>	<b>2 022</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Valdes locekļu darba samaksa		24 778	25 931
sociālās apdrošināšanas izmaksas		5 845	6 117
Padomes locekļu darba samaksa			
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas			
		<b>30 623</b>	<b>32 048</b>

**(27) Darbības turpināšana**

Sabiedrības īstermiņa saistības par 257 782 EUR pārsniedz apgrozāmos līdzekļus kas ir slikts likviditātes rādītājs, sabiedrība nākošajā gadā situāciju risinās ar šādiem pasākumiem:

- siltuma tarifa paaugstināšana no 2023.gadā vidējā 70.75 EUR par MW/h līdz 77.38 EUR par MW/h (bez pievienotās vērtības nodokļa);
- ūdensapgādes pakalpojumu tarifa paaugstināšanas no 1.58 EUR/m<sup>3</sup> uz 1.59 EUR/m<sup>3</sup> (bez pievienotās vērtības nodokļa);
- kanalizācijas pakalpojuma tarifa paaugstināšana no 1.92 EUR/m<sup>3</sup> uz 2.60 EUR/m<sup>3</sup> (bez pievienotās vērtības nodokļa);
- māju apsaimniekošanas maksas paaugstināšana vidēji par 20 %
- izdevumu pozīciju samazināšanas - šķeldas iepirkumu cenu, dabas gāzes cenu un materiālu iepirkšanas cenu samazināšanas;
- pārējo izdevumu pozīciju samazināšanas.

---

Ziedonis Vilde  
Valdes priekšsēdētājs

---

Dace Kļaviņa  
Galvenais grāmatvedis

2024.gada 05.marts

ŠIS DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 4. LĪDZ 5. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 22. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 6. LĪDZ 22.LAPAI.