

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
SIA "NAMSAIMNIEKS"

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 46603000240



2023.GADA PĀRSKATS

Limbaži, 2024

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	6
Finanšu pārskata pielikums	7
Vadības ziņojums	20
Revidenta ziņojums	22

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
I. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	3	1 445	1 633
Nemateriālie ieguldījumi kopā		1 445	1 633
II. Pamatlīdzekļi			
1. Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	4	322 900	327 126
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4	5 978	2 958
Pamatlīdzekļi kopā		328 878	330 084
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	5	785 272	991 086
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		785 272	991 086
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 115 595	1 322 803
II. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	7 316	4 725
2. Gatvie ražojumi, preces pārdošanai	7	0	4 828
3. Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	8	2 866	2 220
Krājumi kopā		10 182	11 773
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	9	254 292	247 614
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	10	5 464	2 029
3. Citi debitori	11	10 303	10 465
4. Nākamo periodu izmaksas	12	6 658	8 058
5. Uzkrātie ieņēmumi	13	13 840	18 043
Debitori kopā		290 557	286 209
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
IV. Nauda			
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 064 840	994 259
Aktīvu kopsumma		2 180 435	2 317 062

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Ilze Pastva

Valdes loceklis

Žanete Žurova

Galvenais grāmatvedis

Žanete Žurova

Limbažos, 2024.gada 28.februārī

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
I. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	478 345	478 345
a) pārējās rezerves	16	5 145	5 145
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseptie zaudējumi	17	-49 729	-3 869
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	17	27 284	-45 861
Pašu kapitāls kopā		461 045	433 760
III. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	785 272	991 086
Ilgtermiņa kreditori kopā		785 272	991 086
II. Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	191 713	186 581
2. No pircējiem saņemtie avansi	20	5 106	4 437
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21	16 539	18 245
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	22	6 676	6 096
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	15 547	11 487
6. Pārējie kreditori	24	0	9
7. Uzkrātās saistības	25	53 438	47 003
8. Nākamo periodu ieņēmumi	26	645 099	618 358
Īstermiņa kreditori kopā		934 118	892 216
Kreditori kopā		1 719 390	1 883 302
Pasīvu kopsumma		2 180 435	2 317 062

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Ilze Pastva

Valdes loceklis

Žanete Žurova

Galvenais grāmatvedis

Žanete Žurova

Limbažos, 2024.gada 28.februārī

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	31.12.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
1. Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	27	467 221	388 665
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	28	-364 017	-374 242
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		103 204	14 423
4. Administrācijas izmaksas	29	-78 959	-61 347
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30	619 707	628 557
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31	-550 526	-581 513
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi:			
a) no citām personām	32	328	6
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām	33	-66 423	-45 956
9. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		27 331	-45 830
10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	34	-47	-31
11. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		27 284	-45 861
12. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		27 284	-45 861

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Ilze Pastva

Valdes loceklis

Žanete Žurova

Galvenais grāmatvedis

Žanete Žurova

Limbažos, 2024.gada 28.februārī

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	15	478 345	478 345
2 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	15	478 345	478 345
Rezerves			
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	16	5 145	5 145
2 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	16	5 145	5 145
Nesadalītā peļņa			
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	17	-49 730	-3 869
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums (apaļošanas korekcija)	17	1	0
3 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	17	27 284	-45 861
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		-22 445	-49 730
Pašu kapitāls			
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		433 760	479 621
2 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		461 045	433 760

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Ilze Pastva

Valdes loceklis

Žanete Žurova

Galvenais grāmatvedis

Žanete Žurova

Limbažos, 2024.gada 28.februārī

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību SIA "NAMSAIMNIEKS"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	46603000240, Valmiera, 28.11.1991.	
Juridiskā adrese	Ezeru iela 2, Limbaži, Limbažu novads, LV-4001	
Valdes sastāvs	Ilze Pastva ŽaneteŽurova	valdes priekšsēdētāja valdes loceklis
Dalībnieki	Limbažu novada pašvaldība	100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (6832 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2023	31.12.2023
Revidents	Sandra Vilcāne LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 30	SIA „REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS” Lībagu iela 14, Rīga Latvija, LV – 1002 Reģ.Nr. 40003402878 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.30

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Grāmatvedības likumu, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu SIA "NAMSAIMNIEKS" ir maza sabiedrība un sagatavo gada pārskatu atbilstoši šai kategorijai noteiktajam. Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība *euro* (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskajā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija tiek sniegta citā griezumā, un tādējādi EDS pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilns Sabiedrības gada pārskats par 2023.gadu, kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu, pievienots ieskenētā veidā EDS pielikumā.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskatu sagatavo atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta,
 - c) aprēķina un ņem 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 norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 8) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā. Netiek veikts ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem, izņemot normatīvajos aktos noteiktos gadījumus;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 10) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Aplēšu izmantošana

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

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. Gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023. klasificēti pēc 2022.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kuras šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām. Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole. Pārskata gadā nav bijuši šādi darījumi.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Savas akcijas vai daļas un līdzdalība citās sabiedrībās

Sabiedrība iegūtās savas akcijas vai daļas norāda bilances posteņi "Pašu akcijas vai daļas", bet iegūto līdzdalību citu sabiedrību pamatkapitālā norāda attiecīgi bilances posteņos "Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā", "Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā" vai "Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 300,00 euro. Iegādātie aktīvi zem 300,00 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai. Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības". Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Datorprogrammas, patenti, licences un preču zīmes	240	mēneši
---------------------------------------------------	-----	--------

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un inženierbūves	240	mēneši
Datortehnika, sakaru un biroja tehnika	36	mēneši
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	60	mēneši

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku. Ja kādi notikumi vai apstākļi maina liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei. Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma un šo debitoru parāds ir vecāks par divpadsmit mēnešiem. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;

- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Uzkrājumi nedrošajiem debitoriem tiek uzskaitīti daļi saskaņā ar "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma" pārejas noteikumu 31.punktu, proti, nodokļa maksātājs, kurš līdz 2017. gada 31. decembrim bija uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātājs saskaņā ar likumu "Par uzņēmumu ienākuma nodokli", ir tiesīgs samazināt taksācijas perioda ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo bāzi par debitoru parādiem, kas radušies līdz 2017. gada 31. decembrim un, sākot ar 2018. gada 1. janvāri:

1) tiek iekļauti zaudējumos (izdevumos), ja debitora parāds atbilst šā likuma 9. panta trešās daļas nosacījumiem, ievērojot šo pārejas noteikumu 10. punktu;

2) tiek norakstīti no uzkrājuma nedrošajiem parādiem, kas izveidots līdz 2017. gada 31. decembrim un kas, sākot ar 2018. gada 1. janvāri, tiek uzskaitīts daļi no citiem uzkrājumiem, ja debitora parāds netiek iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķina izdevumos un tas atbilst šā likuma 9. panta trešās daļas nosacījumiem.

Sabiedrībai nav tās vadībai izsniegto avansu, aizdevumu vai galvojumu.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas". Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos. 2023.gadā Sabiedrība ir pārtraukusi skaidras naudas izmantošanu savā saimnieciskajā darbībā.

Pamatkapitāls

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

Rezerves

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

Kreditoru parādi

Konkrētas saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. Sabiedrībai pārskata gadā nav aizdevumi un aizņēmumi Sabiedrības vadībai.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta katram darbiniekam, reizinot darbinieka vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. Uzkrāto darba devēja valsts sociālo apdrošināšanas obligāto iemaksu (VSAOI) summa tiek noteikta atbilstoši katra darbinieka VSAOI likmei.

No pircējiem saņemtie avansi

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

Pārējie kreditori

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

Dividendes

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

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodokli par pārskata gadu atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "Uzņēmumu ienākumu nodokļa likuma" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi.

Nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu netiek ņemti vērā reprezentācijas izdevumi un personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi, kas kopā pārskata gadā nepārsniedz piecus procentus no iepriekšējā pārskata gada kopējās darba ņēmējiem aprēķinātās bruto darba samaksas, par kuru samaksātas valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

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

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

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

Pakalpojumu sniegšana. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums. Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi. Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to, vai tiešā veidā ir no tās izrietošas.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšana

Izdevumi par precēm un pakalpojumiem tiek atzīti brīdī, kad tie atbilst atzīšanas kritērijiem, faktiski tas nozīmē, ka darījumi tiek atzīti tad, kad tie notiek (nevis tad, kad tiek maksāta nauda vai tās ekvivalenti), tos grāmato grāmatvedības kontos un uzrāda finanšu pārskatos par periodiem, uz kuriem tie attiecas.

Soda procenti tiek atzīti brīdī, kad tiek maksāta soda nauda vai tās ekvivalenti.

Personāla ilgtspējas pasākumi ir uzskatāmi par saistītiem ar saimniecisko darbību, ja tie kopā ar reprezentācijas izdevumiem gada laikā nepārsniedz 5% no iepriekšējā pārskata gada kopējās darba ņēmējiem aprēķinātās bruto darba samaksas, par kuru samaksātas valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

	31.12.2023.	31.12.2022.		
1. Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	21	24		
Valdes locekļi	2	2		
Pārējie darbinieki	19	22		
2. Personāla izmaksas	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR		
darba alga	248 183	241 579		
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	57 481	55 950		
kopā	305 664	297 529		
- tajā skaitā atļidzība valdei:	36 996	29 797		
- tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	8 727	7 029		
kopā	45 723	36 826		
3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā		
Postenis				
legādes vērtība uz 31.12.2022.	4 479	4 479		
legādes vērtība uz 31.12.2023.	4 479	4 479		
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	2 846	2 846		
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	188	188		
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	3 034	3 034		
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	1 633	1 633		
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	1 445	1 445		
4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats	Saimnieciskā darbībā neizmatie pamatlīdzekļi	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļi kopā
Postenis				
legādes vērtība uz 31.12.2022.	0	533 816	142 806	676 622
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus pārskata gadā	4 828	0	325	5 153
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	-4 762	-4 762
Pārskata gadā pārvietots uz citu bilances posteni	0	0	0	0
legādes vērtība uz 31.12.2023.	4 828	533 816	138 369	677 013
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	0	206 690	139 848	346 538
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	0	4 226	2 133	6 359
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas				
izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni pārskata gadā	0	0	-4 762	-4 762
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	0	210 916	137 219	348 135
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	0	327 126	2 958	330 084
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	4 828	322 900	1 150	328 878

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
5. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi (nākamo periodu izdevumu ilgtermiņa daļa, dzīvojamām mājām, kurām ir ilgtermiņa kredītsaistības)	785 272	991 086
Kopā	785 272	991 086
6. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7 316	4 725
Kopā	7 316	4 725
7. Gatavie ražojumi, preces pārdošanai		
Gatavie ražojumi, preces pārdošanai	0	4 828
Kopā	0	4 828
8. Avansa maksājums par precēm un pakalpojumiem		
Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	2 866	2 220
Kopā	2 866	2 220
9. Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	118 642	109 298
Pircēju un pasūtītāju parādi (nākamo periodu izdevumu īstermiņa daļa, dzīvojamām mājām, kurām ir ilgtermiņa kredītsaistības)	191 713	186 581
Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju parāds apsaimniekotājam	2 858	9 404
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem, kas izveidoti līdz 31.12.2017.	-36 135	-37 117
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem, kas izveidoti pēc 01.01.2018.	-22 786	-20 552
Kopā neto vērtībā	254 292	247 614
10. Radniecīgo sabiedrību parādi		
Limbažu novada pašvaldība	5 464	2 029
Kopā	5 464	2 029
11. Citi debitori		
Pārējo debitoru uzskaites vērtība	18 268	18 219
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem, kas izveidoti līdz 31.12.2017.	-3 798	-3 924
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem, kas izveidoti pēc 01.01.2018.	-4 486	-3 990
Norēķini ar norēķinu personām	319	160
Kopā neto vērtība	10 303	10 465

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "NAMSAIMNIEKS"
 reģ.Nr. 46603000240
 juridiskā adrese Ezeru iela 2, Limbaži, Limbažu novads, LV-4001
 2023.gada pārskats

12. Nākamo periodu izmaksas	31.12.2023.		31.12.2022.
	EUR		EUR
Apdrošināšanas maksājumi	5 939		7 034
Periodikas abonēšana un citas izmaksas	719		1 024
Kopā	6 658		8 058
13. Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2023.		31.12.2022.
	EUR		EUR
Uzkrātie ieņēmumi	13 840		18 043
Kopā	13 840		18 043
14. Nauda	31.12.2023.		31.12.2022.
	EUR		EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	764 101		692 210
Nauda kasē	0		4 067
Kopā	764 101		696 277
15. Daļu kapitāls	Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls ir EUR 478 345 sastāv no 478 345 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 (viens) eiro.		
16. Rezerve	31.12.2023.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2022.
	EUR		EUR
Pārējās rezerves	5 145	0	5 145
Kopā	5 145	0	5 145
17. Nesadalītā peļņa	31.12.2023.		31.12.2022.
	EUR		EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-49 729		-3 869
Pārskata gada nesadalītā peļņa	27 284		-45 861
Kopā	-22 445		-49 730
18. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)	31.12.2023.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2022.
	EUR		EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi kredītiestādē AS "SEB banka"	785 272	-205 814	991 086
Kopā	785 272	-205 814	991 086
Aizņēmumi ir saņemti un izlietoti apsaimniekojamo daudzdzīvokļu dzīvojamu māju vajadzībām - energoefektivitātes paaugstināšanas projektu realizēšanai, dažādu citu uzlabojumu un remontdarbu veikšanai. Lai nodrošinātu saistības Sabiedrība ir iekļājusī prasījuma tiesības uz debitoriem un tai piederošos apsaimniekošanas maksājumus no attiecīgās daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas, kuras labā kredīts ir saņemts. Komercklātas ir reģistrētas LR Uzņēmumu reģistrā. Sabiedrība par labu kredītiestādei ir iekļājusī finanšu ķīlu: visus naudas līdzekļus, kas ir kreditēti (noguldīti) un kredītu līgumu darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) kontā, kā arī noteiktu naudas summu, kas kreditēta (noguldīta) kontā kā drošības nauda. Sabiedrībai nav hipotēku un citu galvojumu.			
	31.12.2023.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2022.
	EUR		EUR
Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš			
No 2 - 5 gadiem	715 379	-67 872	783 251
Pēc 5 gadiem	69 893	-137 942	207 835
Kopā	785 272	-205 814	991 086

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

19. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)	31.12.2023.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2022.
	EUR		EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi kredītiestādē AS "SEB banka"	191 713	5 132	186 581
Kopā	191 713	5 132	186 581
20. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)	31.12.2023.		31.12.2022.
	EUR		EUR
No pircējiem saņemtie avansi par precēm un pakalpojumiem	5 106		4 437
Kopā	5 106		4 437
21. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	31.12.2023.		31.12.2022.
	EUR		EUR
Latvijas piegādātāji	15 861		17 268
Ārvalstu piegādātāji	678		977
Kopā	16 539		18 245
22. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2023.		31.12.2022.
	EUR		EUR
Limbažu novada pašvaldība	6 676		6 096
Kopā	6 676		6 096
23. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31.12.2023.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2022.
	EUR		EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	13	13	0
Pievienotās vērtības nodoklis	5 657	2 687	2 970
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 443	-782	2 661
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	7	1	8
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 427	-579	5 848
Kopā	15 547	1 340	11 487
Pārskata perioda beigās sabiedrībai nav nodokļu parādi.			
24. Pārējie kreditori	31.12.2023.		31.12.2022.
	EUR		EUR
Norēķini par darba algu	0		9
Kopā	0		9
25. Uzkrātās saistības	31.12.2023.		31.12.2022.
	EUR		EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	44 958		34 957
Uzkrātās saistības piegādātājiem	8 480		12 046
Kopā	53 438		47 003
26. Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2023.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2022.
	EUR		EUR
Apsaimniekojamo daudzdzīvokļu dzīvojamo māju finansējums	645 099	26 741	618 358
Kopā	645 099	26 741	618 358

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

27. Neto apgrozījums	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Dzīvojamo māju uzturēšanas un apsaimniekošanas pakalpojumi	215 182	139 317
Kabeļtelevīzijas translēšans pakalpojumi	53 206	58 707
Teritorijas uzkopšanas pakalpojumi	81 609	64 316
Pārējie saimnieciskās darbības veidi	117 224	126 325
Kopā	467 221	388 665
28. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli, palīgmateriāli un pakalpojumi	35 067	36 012
Darba alga	186 123	177 418
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	42 891	40 752
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	77	96
Pamatlīdzekļu nolietojums	6 359	26 833
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	188	188
Transporta izdevumi	10 975	13 942
Kabeļtelevīzijas izdevumi	39 354	40 434
Mazvērtīgais inventārs	3 712	1 570
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	1 666	1 666
Vieglā transportlīdzekļa nodoklis	403	403
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	299	211
Apdrošināšanas izdevumi	4 743	5 377
Sakaru izmaksas	1 687	1 450
Biroja uzturēšanas izmaksas	29 635	26 898
Banku pakalpojumi	838	992
Kopā	364 017	374 242
29. Administrācijas izmaksas	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	62 060	47 769
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 590	11 269
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	9
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 300	2 300
Kopā	78 959	61 347
30. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	248	0
<i>ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	248	0
<i>pārdoto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	0	0

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "NAMSAIMNIEKS"
 reģ.Nr. 46603000240
 juridiskā adrese Ezeru iela 2, Limbaži, Limbažu novads, LV-4001
 2023.gada pārskats

Saņemtās soda naudas, līgumsodi	2 650	2 459
Limbažu novada pašvaldības dotācijas, līdzfinansējums	12 709	12 500
Pārējās dotācijas	238	238
Pašvaldības deliģējums pilsētas teritorijas uzkopšanai	0	21 743
Dzīvojamām mājām citu piegādātāju sniegtie pakalpojumi	598 569	584 460
Ieņēmumi no iepriekšējo gadu šaubīgo debitoru pārvērtēšana, uzkrājumiem, kas izveidoti līdz 31.12.2017.	1 108	2 213
Ieņēmumi no iepriekšējo gadu šaubīgo debitoru pārvērtēšana, uzkrājumiem, kas izveidoti no 01.01.2018.	4 120	4 890
Ieņēmumi no atgūtajiem parādiem	65	54
Kopā	619 707	628 557
31. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	13	0
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	6 851	5 291
Dzīvojamām mājām citu piegādātāju sniegtie pakalpojumi	543 381	552 543
Pašvaldības deliģējums pilsētas teritorijas uzkopšanai	0	21 743
Ar saimniecisko darbību nesaiņīti izdevumi	200	122
Debitoru parāda norakstīšana saskaņā ar Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma 9.panta 1.d. 2.p. un 3.d. 11.p.	81	1 814
Kopā	550 526	581 513
32. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
a) no citām personām	328	6
Kopā	328	6
33. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
a) citām personām	66 423	45 956
Kopā	66 423	45 956
34. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	47	31
Kopā	47	31
35. Skaidrojums par ieņēmumu atzišanu		
Sabiedrībai pārskata gadā nav tādi ieņēmumi, kuri nepārprotami atšķiras no pamatdarbības. Visas darbības ir veiktas tās parastās saimnieciskās darbības ietvaros.		
36. Skaidrojums par izdevumu atzišanu		
Sabiedrībai pārskata gadā nav tādi izdevumi, kuri nepārprotami atšķiras no pamatdarbības. Visas darbības ir veiktas tās parastās saimnieciskās darbības ietvaros.		

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

37. Informācija par ziedojumiem un dāvinājumiem

Pārskata gadā un iepriekšējos gados Sabiedrība nav saņēmusi ziedojumus un dāvinājumus, kuri ir būtiski Sabiedrības aktīvu, saistību, finansiālā stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanai

38. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

39. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības un ieķīlāti aktīvi.

40. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Sabiedrībai nav noslēgti būtiski nomas vai īres līgumi.

41. Notikumi pēc bilances datuma

Saskaņā ar Limbažu novada pašvaldības 2024.gada 21.februāra lēmumu Nr.105 (protokols Nr.4, 31.) 2024.gadā ir plānota Sabiedrības reorganizācija, kurā tā būs ieguvējsabiedrība.

Galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2023.gada pārskatu. Valde un galvenais grāmatvedis to ir parakstījuši Limbažos 2023. gada 28. februārī.

Valdes priekšsēdētājs

Ilze Pastva

Valdes loceklis

Žanete Žurova

Galvenais grāmatvedis

Žanete Žurova

Vadības ziņojums

Limbažos, 2024.gada 28.februārī

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA "NAMSAIMNIEKS" ir Limbažu novada pašvaldības kapitālsabiedrība, kas sniedz pārvaldīšanas pakalpojumus Limbažu novada teritorijā. 2023.gada 31.decembrī Sabiedrības pārvaldīšanā bija 74 (septiņdesmit četri) daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas ar kopējo platību 80 636 m². Sabiedrības galvenie ienākuma avoti - maksa par apsaimniekošanas pakalpojumiem, maksas pakalpojumiem, kabeļtelevīzijas abonementmaksas u.c. tiek novirzīti Sabiedrības pārvaldīšanā esošā dzīvojamā un nedzīvojamā fonda uzturēšanai, remontiem u.c. ar to saistītiem pasākumiem. 2023.gadā turpinājās sadarbība ar nekustamo īpašumu - dzīvojamo un nedzīvojamo telpu īpašniekiem.

2023.gadā nav aprēķinātas un izmaksātas dividendes.

2023.gadā visi plānotie daudzdzīvokļu dzīvojamo māju remontdarbi ir pabeigti. Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju remontdarbiem tika izmantoti pašu māju uzkrātie finanšu līdzekļi un piesaistīts arī Limbažu novada pašvaldības līdzfinansējums. Vienai dzīvojamai mājai ir saņemts kredīts AS "SEB bankā".

Sabiedrībai nav priekšrocības un resursi, kuru vērtība nav uzrādīta bilancē.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2023.pārskata gadu sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 27 284 (divdesmit septiņi tūkstoši divi simti astoņdesmit četri euro) apmērā. 2023.gadā neliela ietekme uz ieņēmumiem bija no kopējās pārvaldīšanā esošās platības samazināšanās. Kopējo finanšu rezultātu ietekmēja izdevumu sabalansēšana ar ieņēmumiem.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi, ar kuriem sabiedrība saskaras

Sabiedrība saskaras ar riskiem, kas saistīti ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

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

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, patstāvīgi izvērtējot savu klientu atmaksas vēsturi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījuma partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrība turpinās nākotnē savu darbību un turpinās sniegt daudzdzīvokļu dzīvojamo māju pārvaldīšanas un ar to saistītos pakalpojumus. Sabiedrības vadība plāno turpināt uzsāktos pasākumus, kas veicinā efektīvu sadarbību ar pārvaldīšanā esošajām daudzdzīvokļu dzīvojamām mājām un maksas par sniegtajiem pakalpojumiem iekasēšanu. Tiek plānoti pasākumi un darbības, kas nodrošinās Sabiedrības stabilitāti. Liela vērtība tiek pievērsta daudzdzīvokļu dzīvojamo māju drošas vides nodrošināšanai. Tiks turpināts darbs arī pie iesāktajiem daudzdzīvokļu dzīvojamo māju energoefektivitātes paaugstināšanas projektiem un remontdarbiem.

Sabiedrība turpinās aktīvu darbu ar debitoriem, lai nodrošinātu naudas plūsmu īstermiņa un ilgtermiņa izdevumu finansēšanai.

Saskaņā ar Limbažu novada domes lēmumu 2024.gadā ir plānota sabiedrības reorganizācija, kurā tā būs ieguvējsabiedrība.

Energoresursu cenu straujā paaugstināšanās un starptautiskās ekonomiskās situācijas pasliktināšanās vistiešāk ietekmē un arī nākotnē ietekmēs Sabiedrības iegādāto materiālu cenas, kas ir nepieciešami tās pakalpojumu sniegšanā. Sabiedrība 2023.gadā paaugstināja pārvaldīšanas pakalpojuma cenu un 2024.gadā atstās to nemainīgu.

Starptautisko sankciju ietekme uz kapitālsabiedrības saimniecisko darbību

Sabiedrība jau iepriekšējos pārskata gados bija izvērtējusi atsevišķu kabeļtelevīzijas kanālu translēšanu Limbažu pilsētā un pārtraukusi to retranslēšanu. Vienošanās ar partneriem tiek slēgtas saskaņā ar starptautisko sankciju un Nacionālās elektronisko plašsaziņas līdzekļu padomes lēmumiem. Starptautisko sankciju tiešā ietekme ir minimāla.

Ārkārtas situācijas un Covid 19 ietekme uz kapitālsabiedrības saimniecisko darbību

2023.gadā ārkārtas situācija un Covid - 19 ir ietekmējis Sabiedrības ienākumus no maksas pakalpojumiem. Ārkārtas situācijas laikā ir ierobežotas iespējas sniegt atsevišķus pakalpojumus klientiem. Šo ieņēmumu samazinājums ietekmēja arī Sabiedrības apgrozījumu. Šī situācija ir radījusi arī neplānotas izmaksas, jo bija nepieciešams nodrošināt darbiniekus un klientus ar dažādiem aizsardzības un dezinfekcijas līdzekļiem. Sabiedrības maksātspēja ir palikusi nemainīga.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

2023.gadā nav veikti pētniecības un attīstības pasākumi.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības īpašnieks ir Limbažu novada pašvaldība, kurai pieder visas pamatkapitāla 478 345 daļas ar vienas daļas nominālvērtību 1 (viens) euro. Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnā apjomā apmaksātais pamatkapitāls ir 478 345 (četri simti septiņdesmit astoņi tūkstoši trīs simti četrdesmit pieci euro). 2023.gadā izmaiņas sabiedrības pamatkapitāla apjomā nav veiktas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav pārstāvniecības un filiāles ārvalstīs

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Pēc pārskata gada beigu datuma nav notikumi, kuri ietekmētu pārskata gada finanšu datus.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Pārskata gada peļņu novirzīt iepriekšējo pārskata gadu zaudējumu segšanai.

Valdes priekšsēdētājs

Ilze Pastva

Valdes loceklis

Žanete Žurova