

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

5. Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam

Finanšu pārskata pielikums ir finanšu pārskata sastāvdaļa, kurā tika sniegti skaidrojumi, salīdzinājumi, detalizācija un pamatojumi saistībā ar finanšu pārskata citās sastāvdaļās norādīto informāciju, kā arī papildu informācija, kas nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata sniegšanai.

5.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību

1. Sabiedrības pilns nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2. Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
3. Reģistrācijas Nr., vieta un datums	41503007196, Daugavpils, 16.03.1993.
4. Adrese (juridiskā un faktiskā)	Kārklu iela 24, Daugavpils, LV-5403
5. Dalībnieku pilns vārds vai nosaukums, rezidences valsts, daļu skaits un īpatsvars %	Daugavpils valstspilsētas pašvaldība – 5 032 413 kapitāla daļas, 100% daļas
6. Pamatdarbības NACE 2 kods un veids	49.31 Pilsētas un piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi
7. Valdes loceklis (vārds, uzvārds)	Sergejs Mihailovs (pilnvaru darbības termiņš no 17.05.2022. līdz 16.05.2027.)
8. Galvenā grāmatveža vārds, uzvārds	Finanšu direktors Irina Nikolajenko
9. Pārskata gads	01.01.2023. – 31.12.2023.
10. Iepriekšējais pārskata gads	01.01.2022. – 31.12.2022.
11. Ziņas par saistītām sabiedrībām un ar sabiedrību saistītām personām	Vienīgais valdes loceklis
12. Revidenta vārds, uzvārds, sertifikāta numurs	SIA „REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS”, reģ. Nr. 40003402878, juridiskā adrese Lībagu iela 14, Rīga, LV-1002, zvērīnāta revidente Sandra Vilcāne sertifikāts Nr.30 licence Nr.30
13. Sabiedrības kategorija un gada pārskata struktūra un sastāvs	SIA "Daugavpils autobusu parks" ir vidējā sabiedrība saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5.panta noteikumiem - bilances datumā ir pārsniegtas divas no trim šādam robežvērtībām: 1) bilances kopsumma — 4 000 000 EUR; 2) neto apgrozījums — 8 000 000 EUR; 3) vidējais darbinieku skaits pārskata gadā —50. Sabiedrības gada pārskatam ir nepieciešama revīzija. Gada pārskats sastāv no diviem dokumentiem – no Vadības ziņojuma un Finanšu pārskata. Finanšu pārskats sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata, pašu kapitāla izmaiņu pārskata un pielikuma.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).

5.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

5.2.1. Pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši Grāmatvedības likuma, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma (tālāk tekstā Likums), 22.12.2015. Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un 21.06.2018. Ministru kabineta noteikumu Nr. 399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu" prasībām.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma vertikālā formā klasificēta pēc izdevumu funkcijas. Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "Grins" palīdzību.

5.2.2. 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 visi 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);
- 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.

Darbības turpināšanas principa ievērošana

Neskatoties uz to, ka Sabiedrības pašu kapitāls ir mazāks par pamatkapitālu par 3 460 115 EUR, Sabiedrības vadība ir pārliecināta par to, ka Sabiedrības organizatoriskie un finansiālie resursi ļaus Sabiedrībai turpināt savu darbību arī nākotnē, nav atrasti notikumi vai apstākļi, kuriem raksturīga nenoteiktība. Tāpēc finanšu pārskats tiek sagatavots pēc darbības turpināšanas principa, pieņemot, ka sabiedrība ir spējīga turpināt darbību un turpinās to paredzamā nākotnē. Sabiedrības vadība tiek orientēta uz sabiedrības attīstību un nav iecerējusi likvidēt sabiedrību, par ko liecina 03.02.2021. dalībnieku sapulcē apstiprinātās Vidējās termiņa darbības stratēģija 2021.-2025.gadam, 10.01.2024. dalībnieku sapulcē apstiprinātie kapitālsabiedrības budžeta plāns un rīcības plāns 2024.gadam.

5.2.3. Pārskata periods

Pārskata gads no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Iepriekšējais pārskata gads no 01.01.2022. līdz 31.12.2022.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

*Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).
5.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums).*

5.2.4. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā - euro (EUR). Sabiedrība savā uzskaitē nodarbojas ar Baltkrievijas valūtu un šim nolūkam AS „SEB banka” ir atvērts BYN norēķinu konts. 2023.pārskata gada laikā darījumu Baltkrievijas vai citā valūtā nebija. 2023.gados atlikumu citā valūtā uzskaitē nebija.

5.2.5. 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. Ilgtermiņa vai apgrozāmo līdzekļu posteņu klasifikācijā par noteicīgo faktoru kalpo līdzekļa lietderīgais laiks, nevis to vērtība naudas izteiksmē, tomēr līdzekļi ar vērtību mazāk par 300 EUR var būt attiecināti pie apgrozāmiem līdzekļiem.

5.2.6. Pētniecības izmaksas

Pētniecības izmaksas — izmaksas, kuras ir tieši attiecināmas uz pētniecības pasākumiem, kā arī tādas izmaksas, kuras radušās konkrēta nemateriālo ieguldījumu objekta veidošanas projekta attīstības posmā, ja sabiedrība nevar nošķirt šā projekta pētniecības posmu no tā attīstības posma. Sabiedrībai 2023. gadā pētniecības izmaksu nebija.

5.2.7. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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

- 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 šās tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,
- tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi.

Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas. Vērtības samazinājuma korekcijas nolietojuma veidā tiek aprēķinātas pēc lineārās metodes.

Nemateriālo ieguldījumu inventarizācija veikta uz 30.11.2023.

Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti nemateriālie ieguldījumi, kuriem jāveic vērtības samazināšanas procedūru. Lietderīgas lietošanas laiks nebija mainīts.

Nemateriālo ieguldījumu kategorijas		Derīgas lietošanas laiks (gados); amortizācijas norma (%)
1.	Licences, datorprogrammas	10 gadi vai 10%
2.	Citi nemateriāli ieguldījumi	5 gadi vai 20%

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

- 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),
- tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi,
- tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai,
- to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls.

Pamatlīdzekļu atzīšanas un uzskaites metode – izmaksu metode. Pēc vadības novērtējuma pamatlīdzekļi var tikt atzīti līdzekļi ar summu sākot no 300 EUR. Gadījumā, ja ir pārliecība līdzekļa ilgstošā kalpošanā vadība, klasificējot iegādāto līdzekļi, par pamatlīdzekļi var atzīt līdzekļi ar mazāko vērtību.

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 ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu un nemateriālo ieguldījumu ikgadējo vērtības norakstīšanu.

Pamatlīdzekļu nolietojums tika aprēķināts pēc lineārās metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības, atskaitot no iegādes vērtības nolietojumu (un vērtības samazinājumu, ja tāda ir). Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).

5.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums).

5.2.7. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums).

Pamatlīdzekļu kategorijas		Derīgas lietošanas laiks (gados); amortizācijas norma (%)
1.	Nekustamie īpašumi:	
a)	Ēkas un inženierbūves,	5-83 gadi; 1.21-20%
2.	Mašīnas (transportlīdzekļi)	2-10 gadi; 10-50%
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	2-10 gadi; 10-50%

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 ikgadējas 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 30.11.2023.

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

Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības, nolietojamās 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.

5.2.8. Krājumu novērtēšana

Krājumu izlietojums tika veikts pēc FIFO (pirmais iekšā-pirmais ārā) metodes. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes (vai ražošanas) pašizmaksā, piemērojot nepārtraukto inventarizācijas metodi. Pārskata gadā jebkādu būtisko izmaiņu krājumu uzskaitē pieņemtajā grāmatvedības politikā nebija. Krājumu atlikumus novērtē atbilstoši iegādes vai ražošanas pašizmaksai vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks. Īpašos gadījumos - jā krājumu vienības ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinātas to ražošanas pabeigšanas vai pārdošanas izmaksas - attiecīgās krājumu vienības novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Uzkrājumi vērtības samazināšanai nebija atzīti, jo nepastāv vērtības samazināšanas pazīmes.

5.2.9. Debitoru 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 tāda:

- debitoru parādi, kuru maksāšanas termiņš ir kavēts, un uz bilances datumu tas ir 12 mēneši, bet ne vairāk, debitors nav likvidēts, tam nav uzsākta bankrota procedūra un sabiedrības vadībai ir pierādījumi par to ka šis parāds būs samaksāts – tādi parādi var būt atzīti par šaubīgiem un tiem izveidoti uzkrājumi 100% apmērā;
- ja parādu nav iespējams piedzīt, tāds debitors uzskatāms par bezcerīgu un attiecīgi tiek norakstīts no nedrošiem parādiem izveidotajiem uzkrājumiem.

Visi debitoru parādi izveidojās pirms 31.12.2023. Uzkrājums šaubīgiem debitoriem pārskata periodā nemainījās.

5.2.10. Nākamo periodu izmaksas

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

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

*Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).
5.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums).*

5.2.11. Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlikumus bilancē 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 bilancē tika norādīti atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

5.2.12. Finanšu un operatīva noma

Operatīva noma – informācija sniegta p.5.5.2.

Finanšu līzings

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru sabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēts kā finanšu līzings. Finanšu līzings tiek kapitalizēts līzinga uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

Minimālie nomas maksājumu:

Līdz 1 gadam – 535 338 EUR

No 2 līdz 5 gadiem –1 584 203 EUR

Virs 5 gadiem –0 EUR

Atgriezeniska noma

Sabiedrībai atgriezeniskās nomas līgumu nav.

5.2.13. Uzkrājumi

Savā uzskaitē sabiedrībai veido uzkrājumus, ja ir ievēroti abi nosacījumi:

1. sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības, kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.
2. sagaidāms, ka šo pienākumu izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumi nedrošiem parādiem, uzkrātais nolietojums un uzkrājumi aktīvu vērtības samazinājumiem nav bilances Uzkrājumu objekti. Tos uzskaita grāmatvedībā un izmanto finanšu pārskatā attiecīgo bilances aktīva posteņu vērtības korekcijām bilances datumā.

Sabiedrība neveido bilancē Uzkrājumus, jo nepastāv attiecīgas saistības un izdevumi.

5.2.14. Uzkrātās saistības

Bilances posteņi "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. Piemēram, šajā posteņī norāda saistības pret zvērinātu revidentu par pārskata gada revīziju, ja līgumā par gada pārskata revīzijas pakalpojuma sniegšanu ir precīzi noteikta par pakalpojumu maksājamā atlīdzības summa, bet attaisnojuma dokuments (rēķins) par šo pakalpojumu tiks izrakstīts un saņemts tikai nākamajā pārskata gadā.

Sabiedrība veido uzkrātās saistības pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu un sabiedrības sociālā nodokļa saistībām. Uzkrātās saistības 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.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).

5.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums).

5.2.15. Ieņēmumu atzīšanas principi un neto apgrozījums

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kuri tā pati saņēmti vai būs saņēmti 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 pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums". Neto apgrozījums ir ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodokli un citus nodokļus, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

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

1. ir iespējams ticami novērtēt ieņēmumus;
2. sagaidāms, ka sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
3. ir spējams ticami novērtēt izdevumus, kas radušies vai radīsies saistībā ar preču pārdošanas darījumiem.

Pakalpojumu sniegšana tika atzīta, ņemot vērā saimnieciskā darījuma saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc īpašumtiesību risku un labumu nodošanas pircējam. Ieņēmumi netiek atzīti, ja saskaņā ar darījuma noteikumiem Sabiedrība patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un preces var tikt atgrieztas.

Postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" norāda dažādus citus ieņēmumus (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtā apdrošināšanas atlīdzības, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta, kā arī kompensācijas, saņemtas atbilstoši MK noteikumu Nr.435 nosacījumiem), kas nav norādīti postenī "Neto apgrozījums" vai citos attiecīgajos ieņēmumu posteņos un kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

Pārējie ieņēmumi tika atzīti tā:

- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī pie nosacījuma, ja informācija nav zināmā līdž GP iesniegšanas.

- Ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas – neto vērtībā (no ieņēmumiem tika atskaitīta ilgtermiņa ieguldījumu norakstīšanas vērtība, vai pārdošanas izdevumi);

- Ieņēmumi no ārvalsts valūtas svārstības rezultātiem – neto vērtībā.

Trešās personas vārdā iekasētās summas nav iekļautas sabiedrības ieņēmumos. Ja sabiedrība darbojas kā komercaģents vai starpnieks, tās ieņēmumi ir tikai šīs trešās personas maksātā atlīdzība par sniegtajiem komercaģenta vai starpnieka pakalpojumiem.

5.2.16. Izdevumu atzīšanas principi

Lielāka daļa no izdevumiem uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā, daļa no izdevumiem bija kapitalizēta, jo tie bija saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumiem (iekļauti šo objektu pašizmaksā), ar krājumiem (arī iekļauti pašizmaksā), vai uzrādīti nākamo periodu izdevumos, jo attiecas uz nākamiem periodiem. Izdevumi uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai ir kapitalizēti neatkarīgi no šo izdevumu apmaksas. Pārdošanas darījumos izdevumi ir saistīti ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izdevumi (administrācijas izdevumi un citi) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Procentu izdevumi nav kapitalizēti. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc uzkrāšanas principa (tad, kad stājas spēkā uzrēķinu tiesības).

5.2.17. Grāmatvedības aplēse un tās maiņa

Sabiedrība izmanto grāmatvedības aplēses uzskaitē un gada pārskata sastādīšanai. Tie ir - pamatlīdzekļu nolietojums, uzkrājumi aktīvu vērtības samazināšanai. 2023. gada aplēšu maiņas nebija.

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

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).

5.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums).

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

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas. Ņemot vērā, ka degviela ir svarīga sastāvdaļa sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanā (degvielas izmaksu īpatsvars sastāda gandrīz 20%), straujš energoresursu cenu sadārdzinājums Krievijas iebrukuma Ukrainā dēļ negatīvi ietekmē sabiedrības ekonomisko stāvokli, jo līgumcenā izejvielu sadārdzināšana netika iekļauta. Turklāt karas sekas aprobežo sabiedrību pēc Covid-19 pandēmijas ierobežojumu izbeigšanas uzsākt apkalpot starptautisko maršrutu uz Baltkrieviju.

5.2.20. Saistītas puses

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 lēmumu, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tā. Atbilstoši likuma "Par nodokļiem un nodevām" 1. panta 18. punktam **saistītas personas** — divas vai vairākas fiziskās vai juridiskās personas (**izņemot kapitālsabiedrības, kuru saistību veido valstij vai pašvaldībai tieši piederošas kapitāla daļas vai akcijas**). Sabiedrības saistītā persona - tās valdes loceklis.

5.2.21. Posteņu pārklasifikācija

2023. gadā netika veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2022. gada rādītājiem.

5.2.22. Radniecīgas sabiedrības

Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

Sabiedrība atzīst vienīgo dalībnieku – Daugavpils valstspilsētas pašvaldību, kā radniecīgo sabiedrību. Pārskata gada beigās Sabiedrībai saistību pret Daugavpils valstspilsētas pašvaldību nebija.

5.2.23. Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kas norādītas līdzīgu finanšu informāciju apvienojošos posteņos

Sabiedrība gada pārskatā neapvienoja maznozīmīgas summas līdzīgu finanšu informāciju apvienojošos posteņos.

5.2.24. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktā finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principa vai noteikumiem

Atkāpšanos no kāda Likumā noteiktā finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principa vai noteikumiem nav.

5.2.25. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības (kopsumma):

Sabiedrība galvojumus vai garantijas neizsniedza.

5.2.26. Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai apgrūtināti, izņemot līzinga objektus (šo objektu bilances vērtība 31.12.2023. ir 2 655 217 EUR).

5.2.27. Īpašas saistības

Saistības, kas attiecas uz pensijām kā sabiedrības darbiniekiem, tā arī pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem, sabiedrībai nav.

5.2.28. Paskaidrojums, ja gada pārskata dati nav bijuši savstarpēji salīdzināmi vai veiktas iepriekšējo pārskata gadu korekcijas

Pārskata periods ir kalendārais gads un pārskata periods pilnīgi sakrīt ar iepriekšējo pārskata periodu, tāpēc gada pārskata dati ir salīdzināmi. Iepriekšējo periodu korekcijas nav veiktas.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).

5.3. Bilances posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 1

Nemateriālie ieguldījumi (EUR)

	Licences	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Kopā
Sākotnējā vērtība				
31.12.2021.	259	17 675	0	17 934
Iegādāts	0	194	0	194
31.12.2022.	259	17 869	0	18 128
Iegādāts	0	0	86	86
31.12.2023.	259	17 869	86	18 214
Vērtības samazinājums				
31.12.2021.	115	12 653	0	12 768
Aprēķinātās nolietojums	37	1608	0	1645
Pārvietots	38	(38)	0	0
31.12.2022.	190	14 223	0	14 413
Aprēķinātās nolietojums	37	1572	0	1609
31.12.2023.	227	15 795	0	16 022
Bilances vērtība 31.12.2021.	144	5 022	0	5 166
Bilances vērtība 31.12.2022.	69	3 646	0	3 715
Bilances vērtība 31.12.2023.	32	2 074	86	2 192

Piezīme Nr. 2

Pamatlīdzekļi (EUR)

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces (autotransports)	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
Sākotnējā vērtība						
31.12.2021.	212 465	51 647	8 624 084	322 643	39 240	9 250 079
Iegādāts	0	0	0	9 406	0	9 406
Izslēgts	(356)	(1 218)	(15 215)	(1 450)	(3 600)	(21 839)
31.12.2022.	212 109	50 429	8 608 869	330 599	35 640	9 237 646
Iegādāts	0	0	0	73 175	16 512	89 687
Izslēgts	0	0	(1 146 477)	(6 500)	(35 640)	(1 188 617)
31.12.2023.	212 109	50 429	7 462 392	397 274	16 512	8 138 716
Vērtības samazinājums						
31.12.2021.	163 597	51 647	4 189 272	211 646	0	4 616 162
Aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	5 863	0	725 599	30 004	0	761 466
Likvidēto pamatlīdzekļu iegādes vērtības norakstīšana	(356)	(1 218)	(15 215)	(1 450)	0	(18 239)
31.12.2022.	169 104	50 429	4 899 656	240 200	0	5 359 389
Aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	5 784	0	719 892	37 467	0	763 143
Likvidēto pamatlīdzekļu iegādes vērtības norakstīšana	0	0	(1146 477)	(6 500)	0	(1 152 977)
31.12.2023.	174 888	50 429	4 473 071	271 167	0	4 969 555
Bilances vērtība 31.12.2021.	48 868	0	4 434 812	110 998	39 240	4 633 918
Bilances vērtība 31.12.2022.	43 005	0	3 709 213	90 399	35 640	3 878 257
Bilances vērtība 31.12.2023.	37 221	0	2 989 321	126 107	16 512	3 169 161

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).

5.3. Bilances posteņu atšifrējums (turpinājums).

Piezīme Nr. 2 Pamatlīdzekļi (turpinājums). Tabulas turpinājums.

Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus ar nulles atlikusi vērtību. Šo aktīvu iegādes vērtība ir EUR 1 820 010, t.sk.:

- Ēkas –136 282 EUR;
- Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces – 50 429 EUR;
- Autotransports –1 452 085 EUR;
- Pārējie pamatlīdzekļi –181 214 EUR.

Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem:

- 7 autobusi Mercedes Benz Sprinter ar iegādes vērtību EUR 429 389 un bilances vērtību EUR 102 237;
- 1 autobuss MAN LIONS COACH LT2793 ar iegādes vērtību EUR 213 800 un bilances vērtību EUR 105 118;
- 2 autobusi Mercedes Benz Turismo ar iegādes vērtību EUR 400 800 un bilances vērtību EUR 203 740.
- 9 autobusi Mercedes Benz vērtību EUR 612 581 un bilances vērtību EUR 316 501;
- 16 autobusi MAN Intercity ar iegādes vērtību EUR 2 541 920 un bilances vērtību EUR 1 927 621;

Kopā uz 31.12.2023. apgrūtināto pamatlīdzekļu iegādes vērtība sastāda EUR 4 198 489 un bilances vērtība EUR 2 655 217.

Nr.	Īpašuma adrese, objekts	Kadastra numurs zemei	Kadastrālā vērtība zemei	Kadastra numurs ēkām	Kadastrālā vērtība ēkām
1	Sporta ielā 4, Ilūkstē, Autoosta	4407 001 0166	1 621	4407 001 0166 001	6 706
2	Upes ielā 9A, Ilūkstē, Garāža	4407 002 0149	-	4407 002 0149	15 128
3	Daugavpils ielā 6, Dagdā, Autoosta	6009 001 0285	382	6009 001 0285	33 863
4	Alejas ielā 3, Dagdā, Garāža	-	-	6009 001 0306	11 905
5	Rīgas ielā 55, Krāslavā, Autoosta un Garāža	6001 001 0189	3 599	6001 001 0189	11 696
Kopā:		-	5 602	-	79 298

Paskaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļautajām ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijām, ja tās nav atsevišķi norādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā:

Nr. p.k.	Objekts vai pamatlīdzekļu grupa vai postenis	Bilances vērtība pārskata perioda sākumā	Vērtības samazinājums, kas iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Bilances vērtība pārskata perioda beigās
2021.gads				
1	Nemateriālie ieguldījumi	4 265	2 058	5 166
2	Pamatlīdzekļi	1 904 083	540 201	4 633 918
2022.gads				
1	Nemateriālie ieguldījumi	5 166	1 645	3 715
2	Pamatlīdzekļi	4 633 918	761 466	3 878 257
2023.gads				
1	Nemateriālie ieguldījumi	3 715	1 609	2 106
2	Pamatlīdzekļi	3 878 257	763 143	3 169 161

Nolietojums uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinu posteņos:

Posteņu nosaukums	Piezīmes Nr.	2023.gads	2022.gads
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums			
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	913	949
Administrācijas izmaksas	21	696	696
Kopā		1609	1645
Pamatlīdzekļu nolietojums			
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	762435	760 958
Administrācijas izmaksas	21	708	508
Kopā		763 143	761 466

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).

5.3. Balances posteņu atšifrējums (turpinājums).

Piezīme Nr. 3

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Materiāli	11 941	16 006
Braukšanas biļetes	784	822
Degviela un smērvielas	30 599	35 223
Rezerves daļas un agregāti	52 585	54 264
Mazvērtīgais inventārs	19 433	18 480
Balances vērtība	115 342	124 795

Piezīme Nr. 4

Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Avansa maksājumi par precēm	3 000	0
Kopā:	3 000	0

Piezīme Nr. 5

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Visi parādi ir EUR valūtā, debitoru parādu ārvalstu valūtā nav.

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi uzskaites vērtībā	29 558	41 586
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	<i>(8 231)</i>	<i>(8 231)</i>
Balances vērtība	21 327	33 355

<i>Atlikums kontā "Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem" uz 31.12.2022.</i>	<i>8231</i>
<i>Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2023.</i>	<i>8 231</i>

Piezīme Nr. 6

Citi debitori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Nodokļu pārmaxsa (PVN)	24 164	36 372
Pārējie debitori	54 844	1 328
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	17 065	3 656
Kopā:	96 073	41 356

Piezīme Nr. 7

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Abonēšanas izmaksas	45	36
Apdrošināšanas izmaksas	24 328	24 226
Licence pārvaldījumiem	1 611	1 814
Transporta nodeva	2 991	3 140
Tehniskā apskate	1 857	785
Internet vietnes uzturēšanas izmaksas	20	16
Autotransporta riepas izlietojums pēc nobraukuma	26 769	15 557
Autoceļu lietošanas nodeva	37	37

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).

5.3. Bilances posteņu atšifrējums (turpinājums).

Piezīme Nr. 7 Nākamo periodu izmaksas (turpinājums).

Balonus noma	130	30
Finanšu līzings procenti	4	33
Kopā:	57 792	44 674

Piezīme Nr. 8

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi	145	0
Kopā:	145	0

Piezīme Nr. 9

Nauda

	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Naudas līdzekļi kasē, EUR	-	8 794	-	11 667
Naudas līdzekļi bankās, EUR	-	785 323	-	1 063 361
Naudas līdzekļi ceļā, EUR	-	7 667	-	4 952
Kopā:	-	801 784	-	1 079 980

Piezīme Nr. 10

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības pamatkapitāls ir izveidots no īpašnieka ieguldījumiem.

	Daļas	
	Dalu skaits	Nomināla vērtība EUR
Uz 31.12.2022. kopā kapitāla daļas	5 032 413	1
Uz 31.12.2023. kopā kapitāla daļas	5 032 413	1

Sabiedrības parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 5 032 413. Daugavpils valstspilsētas pašvaldībai pieder 100% vai 5 032 413 kapitāla daļas, balsstiesības ir 5 032 413 daļām.

Piezīme Nr. 11

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Saskaņā ar dalībnieka sapulču lēmumiem iepriekšējo gadu zaudējumi palika nesegti EUR 3 167 593 apmērā, tos plānots segt no nākamo gadu peļņas.

Piezīme Nr. 12

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

Pārskata gada zaudējumi sastāda 292 523 EUR. Vadība plāno izveidojušos zaudējumus segt no nākamo gadu peļņas.

Piezīme Nr. 13

Citi aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

Sabiedrība veic jaunas tehnikas iegādi, izmantojot finanšu līzings iespējas. Līgumi tika noslēgti ar divām līzings kompānijām - SIA „SEB līzings” un SIA „OP Finance”. Līzings līgumu termiņi – līdz 26.06.2028. Procentu likmes – no 1.15% plus 3.mēnešu EURIBOR līdz 1,44% plus 12 mēnešu EURIBOR.

Parāds līzings kompānijām uzrādīts kā ilgtermiņa un īstermiņa saistības:

	2023.gadā	2022.gadā
Ilgtermiņa daļa	1 584 203	2 119 540
Īstermiņa daļa	535 338	702 215
Kopā	2 119 541	2 821 755

2023.gada aprēķinātie procenti uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas" (piezīme Nr. 24).

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).
5.3. Balances posteņu atšifrējums (turpinājums).

Piezīme Nr. 14

No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Drošības nauda	15 000	0
No Latvijas pircējiem saņemtie avansi (darījumi ar PVN 12%)	2 573	3 889
Kopā:	17 573	3 889

Saņemto avansu sadalījums pa valūtām:	31.12.2023. EUR		31.12.2022 EUR	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR	-	17 573		3 889
Kopā:	-	17 573	-	3 889

Piezīme Nr. 15

Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem (īstermiņa)

Sadalījums pa valūtām:	31.12.2023. EUR		31.12.2022. EUR	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR	-	97 129	-	101 010
Kopā:	-	97 129	-	101 010

Piezīme Nr. 16

Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (īstermiņa)

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2022. EUR		Aprēķināts 2023. gadā	Pārcelts uz/no citiem nodokļiem	Iemaksāts / atmaksāts 2023. gadā	Atlikums 31.12.2023. EUR	
	Pārmaksa	Parāds				Pārmaksa	Parāds
Pievienotās vērtības nodoklis	36 372	0	(121 492)		133 700	24 164	0
Sociālais nodoklis	0	69 355	784 203		(774 351)	0	79 207
Iedzīvotāju ienākuma nod.	0	29 131	339 556		(331 412)	0	37 275
Uzņēmējdarbības riska nod.	0	65	785		(786)	0	64
Dabas resursu nodoklis limitā	0	122	71		(122)	0	71
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	0	847		(847)	0	0
Kopā:	36 372	98 673	1 003 970		(973 818)	24 164	116 617

PVN nodokļa pārmaksa EUR 24 164 iekļauta postenī "Citi debitori" piezīmē Nr.6.

Piezīme Nr. 17

Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Darba alga	143 873	138 529
Alimenti	354	269
Arodbiedrības iemaksas	159	271
Pārējie kreditori	496	496
Kopā:	144 882	139 565

Piezīme Nr. 18

Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pakalpojumiem, t.sk.:	5 701	5252
Sakaru pakalpojumi	623	669
Komunālie maksājumi	1162	924
Revīzijas pakalpojumi	2000	2200
Bankas procentu maksājumi	1296	1459
Transporta nodeva	452	0
Soda naudai ATD	140	0
Zemes nomai	28	0
Uzkrātās saistības minimālo soc. nodoklim	0	131
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	193 076	172 037
Kopā:	198 777	177 420

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).

5.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 19

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2023. EUR	2022. EUR
Latvija	1 533 363	1 659 845
Ārvalstīs	39 917	7 141
Kopā:	1 573 280	1 666 986

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:	2023. EUR	2022. EUR
Ienākumi no pasažieru pārvadāšanas ar 12% un 21% PVN likmēm, t.sk.:	1 267 542	1 544 072
<i>vietējās nozīmes maršrutos</i>	634 858	610 844
<i>starpilsētu nozīmes maršrutos</i>	577 879	550 967
<i>komerciālos maršrutos</i>	25 845	374 485
<i>pēc pieteikumiem LR teritorijā</i>	28 960	7 776
Ienākumi no pasažieru pārvadāšanas ar 0% PVN likmēm, t.sk.:	1 150	7 141
<i>pēc pieteikumiem ārpus LR teritorijas</i>	1 150	7 141
Ienākumi saņemti no autoostu pakalpojumiem	62 632	59 119
Ienākumi saņemti no pamatlīdzekļu iznomāšanas	17 458	16 283
Pārējo darbību ienākumi, t.sk.:	224 498	40 371
<i>ieņēmumi no servisa pakalpojumiem</i>	25 957	7 770
<i>ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas (t.sk. iznomāto telpu uzturēšanas izmaksu kompensēšana)</i>	18 630	13 261
<i>ieņēmumi no DOC 21%</i>	86 629	0
<i>ieņēmumi no DOC 0%</i>	38 767	0
<i>ieņēmumi par apbraucamo ceļu</i>	69	0
<i>ieņēmumi no bagāžas</i>	1 114	2 502
<i>ieņēmumi no tehniskās palīdzības</i>	697	42
<i>ieņēmumi no metāllūžņu un elektropreces nodošanas</i>	34 562	12 886
<i>ieņēmumi no tualešu pakalpojumiem</i>	17 619	2 997
<i>citi ieņēmumi</i>	454	913
Kopā	1 573 280	1 666 986

Piezīme Nr. 20

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Materiālu izmaksas	1 137 478	1 365 923
Personāla izmaksas, t.sk.:	2 526 024	2 342 389
<i>strādnieku darba algas</i>	2 033 067	1 885 129
<i>strādnieku veselības apdrošināšana</i>	19 541	17 338
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	473 416	439 922
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	913	949
Pamatlīdzekļu nolietojums	762 435	760 958
Citas ražošanas izmaksas t.sk.:	625 307	487 495
<i>pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas</i>	198 428	179 225
<i>valsts nodeva par darbiniekiem</i>	693	714
<i>zemes noma</i>	974	598
<i>telpu noma</i>	5 634	5 687
<i>nomāto telpu uzturēšanas izmaksu segšana</i>	127 172	100 937
<i>citas izmaksas (t.i. autobusu TA, transporta nodeva, apdrošināšana, apgr. līdz. norakstīšana, transporta kontrolieru pakalpojumi, sakaru pakalpojumi u.c.)</i>	292 406	200 334
Kopā:	5 052 157	4 957 714

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).
5.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums (turpinājums).

Piezīme Nr.21

Administrācijas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Personāla izmaksas, t.sk.:	387 327	320 465
<i>darba algas</i>	312 183	258 332
<i>veselības apdrošināšana</i>	2 743	2 298
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	72 401	59 835
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	696	696
Pamatlīdzekļu nolietojums	708	508
Biroja izmaksas	2 301	2 269
Telpu un teritorijas uzturēšanas izmaksas	23 403	19 122
Biedru nauda	3 760	3 863
Finanšu pārskata revīzijas izmaksas	2 000	2 200
ISO standarta ieviešanas izdevumi	1 400	1 400
Konsultācijas pakalpojumu izmaksas	7 952	410
Sakaru un datoru pakalpojumi	5 538	5 936
Bankas pakalpojumi	4 875	4 755
Komandējumu, viesnīcas izdevumi	96	182
Darbinieku apmācības izmaksas, semināri	414	106
Izmaksas administrācijas transportam	10 457	12 653
Telpu noma	366	366
Izmaksu kompensācija	13 088	10 075
Pārējie izdevumi	4 539	2 324
Kopā:	468 920	387 330

Piezīme Nr. 22

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023. EUR	2022. EUR
Finanšu dotācijas	4 321 723	4 388 084
Apdrošināšanas zaudējumu atlīdzība	4 921	375
Kompensācija par jauniešu nodarbinātību	13 420	9 445
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas (atsavināšanas ieņēmumi = 12 000 pārdošanas cena -708 atsavināšanas izdevumi= 11 292)	11 292	5 850
Soda naudas kompensēšana	1120	80
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 491	2 476
Kopā:	4 353 967	4 406 310

Piezīme Nr. 23

Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Apmaksātie sodi, nokavējuma nauda	1 141	105
Finanšu un materiālais pabalsts	4 940	7 150
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	1 534	1 592
Dotācijas daļa apakšuzņēmējam	531 696	608 175
Papildus aprēķinātais PVN par nesāņemtajiem ieņēmumiem	45 948	43 447
Nekustamā īpašuma nodoklis	847	847
Kopā:	586 106	661 316

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).
5.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums (turpinājums).

Piezīme Nr. 24

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Procentu maksājumi par finanšu līzingsiem	112 587	56 489
Kopā:	112 587	56 489

5.5. Pārējā informācija

5.5.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2023.	2022.
Vidējais nodarbināto personu skaits	182	188
Atlīdzība par darbu kopā, ieskaitot visus nodokļus, t.sk.:	2 913 351	2 662 854
- <i>postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas"</i>	<i>2 526 024</i>	<i>2 342 389</i>
- <i>postenī "Administrācijas izmaksas"</i>	<i>387 327</i>	<i>320 465</i>
Atlīdzība par darbu valdes loceklim, t.sk.:	45 085	36 223
- <i>darba alga</i>	<i>36 367</i>	<i>29 211</i>
- <i>veselības apdrošināšana</i>	<i>139</i>	<i>121</i>
- <i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>8 579</i>	<i>6 891</i>
Atlīdzība par darbu citiem administrācijas darbiniekiem, t.sk.:	342 242	284 242
- <i>darba alga</i>	<i>275 816</i>	<i>229 121</i>
- <i>veselības apdrošināšana</i>	<i>2 604</i>	<i>2 177</i>
- <i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>63 822</i>	<i>52 944</i>
<i>Administrācijas atalgojums kopā:</i>	<i>387327</i>	<i>320 465</i>

5.5.2. Informācija par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrība nomā zemi:

Nr.	Objekts	Platības m ²	Objekta adrese	Maksa gadā	Iznomātājs	Pamatojums	Īres mērķis
1.	zemes gabals	5 480	Alejas ielā 3, Dagda	5% no kad. Vērtības (194,93 EUR)	Dagdas Vissvētās Trīsvienības Romas katoļu draudze	20.03.2007. zemes gabala nomas līgums Nr.3 (beztermiņa)	mehānisko darbnīcu uzturēšanai
2.	zemes gabals	4037	Upes ielā 9A, Ilūkste	NĪN 50% apmērā no kopējās NĪN summas un nomas maksa 3% no KV	V.Rimša	01.08.2012. zemes nomas līgums (beztermiņa)	mehānisko darbnīcu uzturēšanai
3	zemes gabals	4 736	Sporta ielā 4, Ilūkste	1,5% no KV (28,00 EUR) + neapl. ar PVN + NĪN	Augšdaugavas novada pašvaldība	16.02.2024. zemes nomas līgums Nr. 1.1-12.6-2024/82 (līdz 31.12.2028.)	autoostas uzturēšanai
4.	zemes gabals	3 432	Rīgas iela 55, Krāslava	1,5% no vērtības (80,98 EUR) + neapl. ar PVN + NĪN	VAS Valsts nekustamie īpašumi	08.03.2021. zemesgabala nomas līgums Nr. IEN/2021/201 (līdz 08.03.2026.)	autoostas uzturēšanai

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
 par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).

5.5. Pārējā informācija (turpinājums).

5.5.2. Informācija par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā (turpinājums).

Sabiedrība nomā telpas:

Nr.	Objekts	Platības m ²	Objekta adrese	Maksa gadā/mēn.	Iznomātājs	Pamatojums	Īres mērķis
1.	tualešu telpas	37,2 m ²	Viestura ielā 10, Daugavpils	EUR 52,93 gadā bez PVN	SIA DV Serviss Group	31.05.2006. nomas līgums, pārjaunojuma līgums līdz 30.09.2023.	autoostas uzturēšanai
	tualešu telpas	37,2 m ²	Viestura ielā 10, Daugavpils	EUR 52,93 gadā bez PVN	SIA "VAL.D.K.",	No 01.10.2023. 12.09.2023.pārjaunojuma līgums (beztermiņa)	
2.	telpu noma (admin.)	428,55 m ²	Kārklū ielā 24, Daugavpils	EUR 30,46 mēnesī bez PVN	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/98 (beztermiņa)	pamatdarbības nodrošināšanai
3.	telpu noma (garāža)	235,3 m ²	Kārklū ielā 24, Daugavpils	EUR 12,57 mēnesī bez PVN	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/99 (beztermiņa)	pamatdarbības nodrošināšanai
4.	telpu noma (RMD)	1902,3 m ²	Kārklū ielā 24, Daugavpils	EUR 75,28 mēnesī bez PVN	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/100 (beztermiņa)	pamatdarbības nodrošināšanai
5.	telpu noma (noliktava)	300,05 m ²	Kārklū ielā 24, Daugavpils	EUR 7,96 mēnesī bez PVN	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/101 (beztermiņa)	pamatdarbības nodrošināšanai
6.	telpu noma (RMD)	158,7 m ²	Kārklū ielā 24, Daugavpils	EUR 5,92 mēnesī bez PVN	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/102 (beztermiņa)	pamatdarbības nodrošināšanai
7.	telpu noma	29,3 m ²	Kārklū ielā 24, Daugavpils	EUR 10,39 mēnesī bez PVN	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/128 (beztermiņa)	pamatdarbības nodrošināšanai
8.	telpu noma (AO)	249,55 m ²	Viestura ielā 10, Daugavpils	EUR 87,34 mēnesī bez PVN	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/107 (beztermiņa)	pamatdarbības nodrošināšanai
9.	dzīvokļa noma	Viena gultas vieta	Tirgus laukumā 3 – 1, Subate	EUR 270,0 mēnesī	I.Balode	08.07.2021. nomas līgums Nr.1.16/30	pamatdarbības nodrošināšanai

Minimālie nomas maksājumu:

Līdz 1 gadam – 6 634 EUR. Papildus AS „Daugavpils satiksme” noteiktajai nomas maksai sabiedrība sedz izmantojamo telpu uzturēšanas izmaksas proporcionāli aizņemtajām platībām. Prognozēt uzturēšanas izmaksu kompensējamās daļas apjomu 2024.gadam nav iespējams, bet par 2023.gadu tā sastādīja EUR 301 545 apmērā.

Sabiedrība iznomā:

Nr.	Objekts	Platības m ²	Objekta adrese	Maksa	Nomnieks	Pamatojums	Nomas mērķis
1.	telpas noma	49 m ²	Sporta ielā 4, Ilūkste	EUR 57,50 mēnesī bez PVN + faktisko izdevumu kompensācija	IK Valessa	02.01.2014. nomas līgums Nr. 16-01/07 (līdz 31.12.2021.)	komerccarbības veikšanai
2.	telpas noma	39 m ²	Sporta ielā 4, Ilūkste	EUR 45,77 bez PVN (mēnesī)+ par apkuri-pēc faktiskiem izdevumiem*	IK Oksett	02.01.2014. nomas līgums Nr. 16-01/08 (līdz 31.12.2021.)	komerccarbības veikšanai
3.	telpas noma	71,4 m ²	Sporta ielā 4, Ilūkste	EUR 10,45 mēnesī+ PVN+ komunālie pakalpojumi* + par apkalpojošo darbinieku (telpas apkopēja) darba algu ar sociālo nodokli**	Augšdaugavas novada pašvaldības Ilūkstes pilsētas administrācija	30.09.2021. nedzīvojamās telpas nomas līgums Nr.16.1/69 (līdz 30.04.2023.) Vienošanās Nr.3 30.11.2023. nedzīvojamās telpas nomas līgumam Nr.16.1/69 (no 01.12.2023. līdz 31.03.2024.)	uzgaidāmās zāles pakalpojumu sniegšana pasažieriem reģionālās nozīmes autobusu maršrutos
4.	telpas noma	70,1 m ²	Daugavpils ielā 6, Dagda	EUR 9,25 mēnesī+ PVN+ komunālie pakalpojumi* + par apkalpojošo darbinieku (telpas apkopēja) darba algu ar sociālo nodokli**	Krāslavas novada pašvaldības Dagdas pilsētas un pagastu apvienība	01.10.2022. nedzīvojamās telpas nomas līgums Nr. DPPA/4-1.6/22/3 (līdz 30.04.2023.) 02.11.2023. nedzīvojamās telpas nomas līgums Nr. DPPA/1-6.5/23/10 (no 01.11.2023. līdz 0.04.2024.)	uzgaidāmās zāles pakalpojumu sniegšana pasažieriem reģionālās nozīmes autobusu maršrutos

*Ēkas lietošanas vajadzībām patērēto elektroenerģijas, apkures izdevumu kompensācija

**Ēkas koplietošanas vajadzībām patērēto elektroenerģija, ūdens, kanalizācija, apkure un telekomunikācijas, kā arī izdevumi par apkalpojošo darbinieku (telpas apkopēja) darba algu ar sociālo nodokli

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2023. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Pielikums 2023. gada finanšu pārskatam (turpinājums).

5.5. Pārējā informācija (turpinājums).

5.5.2. Informācija par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā (turpinājums).

Ārpusbilances saistību saskaņā ar šiem līgumiem sabiedrībai nav - saistības un izdevumi izriet no tekoši piestādītiem rēķiniem.

Minimālie nomas maksājumu:

Līdz 1 gadam – 1 347 EUR tiek uzrādīti neto apgrozījumā, kā ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas. Papildus noteiktai nomas maksai nomnieki sedz komunālās izmaksas, kuras par 2023.gadu sastādīja EUR 6 260 apmērā.

5.5.3. Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība, darbības turpināšanās pamatojums

Neskatoties uz sabiedrības negatīvo darbības rezultātu – zaudējumi EUR 292 528 apmērā, analizējot sabiedrības darbības nepārtrauktību no risku novērtēšanas viedokļa un to ietekmi uz sabiedrības darbības turpināšanu tiek uzskatīts, ka sabiedrība paredzamā nākotnē turpinās savu darbību, jo nepastāv nodoms likvidēt sabiedrību. Sastādot un izpildot budžetu 2023. gadam, sabiedrība lielo uzmanību pievērša pozitīvas naudas plūsmas nodrošināšanai. Pārskata gada laikā un arī šobrīd sabiedrībai nav kavētu maksājumu un citu kavētu parādsaistību, kurām iestājās maksājuma termiņš, ar nelabvēlīgām atmaksāšanas perspektīvām. Līdz ar to nepastāv būtiskas šaubas par sabiedrības spēju turpināt darboties arī turpmāk. 20.02.2024. Daugavpils valstspilsētas pašvaldības dome ir pieņēmusi lēmumu Nr.81 Par Daugavpils valstspilsētas līdzdalības izbeigšanu sabiedrībā ar ierobežotu atbildību „Daugavpils autobusu parks”, ar kuru plāno izbeigt Daugavpils valstspilsētas pašvaldības līdzdalību kapitālsabiedrībā un pašvaldībai piederošās kapitāla daļas ir nodot publiskai atsavināšanai normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā, vai arī iespējama Augšdaugavas novada pašvaldības piesaistīšana SLA „Daugavpils autobusu parks” (SLA) kapitālo daļu ieguvē. Mūsaprāt, Daugavpils valstspilsētas pašvaldības kā dalībnieka izstāšanās no Sabiedrības neietekmēs tās iespējas piedalīties izsludinātajos iepirkumos, iesniedzot finanšu piedāvājumus ar konkurētspējīgām cenām. Ir sagaidāms, ka sniegto pakalpojumu kvalitāte pēc pašvaldības izstāšanās saglabāsies līdzšinējā līmenī. Nepastāv riski tam, ka pašvaldībai izstājoties no Sabiedrības, varētu pastāvēt draudi sniegto pakalpojumu un piedāvāto preču pārtraukumam pašvaldības administratīvajā teritorijā. Sabiedrības pamatdarbība – sabiedriskā transporta nodrošināšana, kura ir strikti reglamentēta no likumdevēja puses, tai skaitā noslēgtajā līgumā ir noteikta ar sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu saistīto zaudējumu un izdevumu kompensēšana. Tāpēc sabiedrības gada pārskats balstās uz darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības finanšu pārskatu 20 lp. (no 9. līdz 28.) parakstīja:

Valde

/valdes loceklis Sergejs Mihailovs/

Finanšu direktore

/Irina Nikolajenko/

2024. gada 19.aprīlī