

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS”

2017. G A D A P Ā R S K A T S

S A T U R S

Ziņas par sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums	4-6
Bilance.....	7-8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskatu pielikumi	12-31
1. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi.	
2. Paskaidrojumi pie bilances posteņiem	
3. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem.	
Revidenta atzinums	32

ZIŅAS PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Uzņēmējdarbības veidi NACE	Komunālie pakalpojumi, 35.30; 68.32
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	reģ.Nr. 41503008685, Daugavpils, 1993. gada 3. augusts
Juridiskā adrese	Daugavas iela 29a, Krauja, Naujenes pagasts, Daugavpils novads, LV-5451
Pasta adrese	Daugavas iela 29a, Krauja, Naujenes pagasts, Daugavpils novads, LV-5451
Vadītājs	Valdes loceklis Aivars Elksniņš
Galvenais grāmatvedis	Marija Arehova
Pārskata periods	01.01.2017.-31.12.2017.
Zvērināts revidents	SIA “DOMA AUDITS” Silmaču iela 4, Rīga, LV-1012 Licence Nr.166 Zvērināts revidents Aleksejs Ļitvinovs Sertifikāts Nr.190

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA „NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS” komercdarbības veidi:

- siltumenerģijas ražošana, pārvade, sadale un tirdzniecība (licence Nr.E23011/1; E25015; E21036);
- ūdens ieguve, attīrīšana un sadale, notekūdeņu savākšana un apstrāde (licence Nr.U10111);
- papildveidi:
 - dzīvojamā fonda apsaimniekošana un ielu sanitārā uzturēšana,
 - karstā ūdens uzsildīšana,
 - autotransporta, autogreidera pakalpojumi, zāles pļaušana, celtniecības remontdarbi un santehnisksie pakalpojumi.

Sabiedrība sniedz komunālos pakalpojumus iedzīvotājiem un uzņēmumiem, kas atrodas Naujenes, Kalkūnes, Nīcgales pagastā Daugavpils novadā.

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Daugavpils novada domes ieguldījumiem 4 930 795 EUR (pārskata gadā pamatkapitāls palielinājās par summu 812 640 EUR). Pamatkapitāls sadalās 4 930 795 daļās, vienas daļas vērtība - 1 EUR.

Aktīva un pasīva bilances posteņi uz 31.12.2017. sastāda 6 429 161 EUR, tie ir pārbaudīti gada inventarizācijā un atbilst grāmatvedības uzskaites datiem.

Grāmatvedības uzskaitē tika veikta izmantojot licencētas datorprogrammas.

Sabiedrības vidējais strādājošo skaits 2017.gadā – 84 darbinieki, no kuriem 17 ir administratīvie darbinieki.

Darbinieku vidējā alga 2017.gadā – 568 EUR (2016.g. –543 EUR).

2017.gada finanšu darbības rezultāts – zaudējumi 42 262 EUR.

Galvenais zaudējumu iemesls ir tas, ka, pamatojoties uz Daugavpils novada domes 23.02.2017. lēmumu Nr.156, bilancē tika iekļauti uz ūdenssaimniecību attiecināmie pamatlīdzekļi, kurus līdz šim uzņēmums nomāja no Kalkūnes pagasta pārvaldes. Līdz ar to ievērojami pieauga pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas (par 23 963 EUR). Pārskata gadā tika norakstīti bezcerīgie parādi un izveidots šaubīgo parādu uzkrājums par kopējo summu 20 861 EUR.

Kopējais neto apgrozījums ir samazinājies par 4 165 EUR un sastāda 2 108 613 EUR.

Pārskata gadā realizēti 18543 MWh siltumenerģijas, par summu 1 047 937 EUR.

Ūdens ieguve sastāda 132 517 m³, ūdens realizēts par summu 121 916 EUR, sniegto notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu apjoms sastāda 135 380 m³ par summu 192 240 EUR.

Uz noslēgtā līguma pamata ar Naujenes pagasta pārvaldi un Kalkūnes pagasta pārvaldi sabiedrība apsaimnieko 16 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas. Ar dzīvokļu īpašnieku kopsapulces lēmumu noslēgti līgumi par 58 daudzdzīvokļu dzīvojamo māju apsaimniekošanu Daugavpils novadā un pilsētā. Dzīvokļu īrniekiem un īpašniekiem aprēķināta apsaimniekošanas maksa ir 247 393 EUR, kas tika izmantota dzīvojamo māju tehniskajai uzturēšanai. 9 dzīvojamo māju dzīvokļu īrniekiem un īpašniekiem Daugavpils pilsētā par komunālajiem pakalpojumiem aprēķināti 98 132 EUR.

Dzīvojamo māju īpašnieku veidotie uzkrājumi, kas paredzēti dzīvojamo māju remontiem nākotnē, ir saņemti no dzīvokļu īpašniekiem avansa maksājumu veidā. Šie līdzekļi tiek iekļauti sabiedrības ieņēmumos pēc veikto darbu realizācijas. 2017.gadā ieņēmumos ir iekļauti maksājumi par summu 89 261 EUR.

Piesaistot Daugavpils novada domes līdzfinansējumu (6524 EUR), tika veikti energoefektivitātes pasākumi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas gala sienu siltināšanai Vienības-7, Lociki, Naujenes pag.

Sabiedrība pilda atkritumu izvešanas pakalpojumu sniegšanas funkciju. Pārskata gadā aprēķinātā ieņēmumu summa par atkritumu izvešanu ir 60 072 EUR.

Finansiālās situācijas uzlabošanai sabiedrība papildus sniedza autotransporta, ceļu uzturēšanas pakalpojumus, pildīja remonta – celtniecības un santehnikos darbus citiem uzņēmumiem par summu 217 455 EUR.

Produkcijas ražošanas izmaksas pārskata gadā sastādīja 1 948 672 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir mazāk par 1.2 %. No tām 30.1% (587 338 EUR) sastāda energoresursu izmaksas, 15.4% (300 176 EUR) ilgtermiņa ieguldījuma nolietojums, 23.5% (458 240 EUR) darba algas un darba devēja sociālā nodokļa izmaksas.

Administrācijas izmaksas sastādīja 290 103 EUR., kas sastāda 13.8% no neto-apgrozījuma.

Pircēju debitoru parāds palielinājies par 4% salīdzinājumā ar gada sākumu un sastāda 1 080 164 EUR. Visu komunālo pakalpojumu veidu debitoru parādu apmaksa 2017.gadā sastādīja 98%, kas ir par 0.9 % vairāk nekā 2016.gadā. Pārskatā periodā tiek veikta aktīva maksājumu administrēšana, kā arī parādu atgūšana un piedziņa, atbilstoši Civilprocesa likuma regulējumam. 2017.gadā vispārējās jurisdikcijas tiesām tika iesniegtas 43 lietas. Kopējā tiesām iesniegto prasību summa sastāda EUR 102 406. 2017.gadā tiesa izskatījusi 27 lietas. Saskaņā un pamatojoties uz tiesas spriedumiem un lēmumiem, SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” labā tika piedzīts parāds uz kopējo summu EUR 71 470. Pārskata gadā tika noslēgti 25 vienošanās līgumi par parāda dzēšanu uz kopējo summu EUR 40 800.

2017.gadā tika norakstīti bezcerīgie debitoru parādi 21 097 EUR apmērā, izveidots apšaubāmo debitoru parādu uzkrājums 6435 EUR.

Finanšu saistību izpilde veikta savlaicīgi saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, paredzētajos dzēšanas termiņos.

Pārskata gadā no AS SEB banka saņemts aizņēmums cietā kurināmā apkures katla Randenes c., Kalkūnes pag. finansēšanai uz summu 57 747 EUR, ar termiņu līdz 2021.gadam ar likmi 3% + 12 mēneši Euribor. No AS SEB banka saņemts aizņēmums 106 000 EUR apmērā, ar likmi 1.8% + 12 mēneši Euribor līdz 2020.gadam, ilgtermiņa kredīta refinansēšanai no AS Swedbanka, lai izslēgt aktīvu komercķīlu no nodrošinājuma.

Daudzdzīvokļu māju renovācijas un energoefektivitātes uzlabošanas projektu īstenošanai saņemts AS SEB banka aizņēmums par summu 6 700 EUR, ar termiņu līdz 2020.gadam, procentu likmi 3% + 12 mēnešu EURIBOR.

Ar mērķi uzlabot ražošanas funkciju izpildi finanšu līzīngā tika iegādāta jauna traktortehnika ar aprīkojumu uz summu 136 428 EUR, ar procentu likmi 2.5-3 %, līdz 2022.gadam.

Aizņēmumu saistības palielinājušās par 70 739 EUR un uz gada beigām sastāda 506 677 EUR.

Kopumā kreditoru parāds samazinājies par 61 340 EUR vai par 3 % no gada sākuma un sastāda 1 999 907 EUR (t.sk. nākamo periodu ieņēmumi -ERAF;KF līdzfinansējums 961 200 EUR).

SIA "Naujenes pakalpojuma serviss" vides aizsardzības jomā darbojas saskaņā ar LR "Dabas aizsardzības likumu", un savlaicīgi veic dabas resursu nodokļa aprēķināšanu un pārskaitīšanu valsts budžetā. Pārskatā gadā aprēķinātā dabas resursu nodokļa summa sastāda 18 070 EUR.

2017.gadā valsts budžetā SIA "Naujenes pakalpojuma serviss" tika pārskaitījusi nodokļus 473 002 EUR apmērā (t.sk. EUR 190 063 VSAOI, EUR 93 630 iedzīvotāju ienākuma nodoklis, EUR 169 232 pievienotās vērtības nodoklis, 20 077 EUR pārējie nodokļi).

Likviditātes rādītājs, kurš raksturo sabiedrības spēju jebkurā laikā atmaksāt savas īstermiņa saistības, ir pagājušā gada līmenī - 1.9. Tas nozīmē, ka SIA "Naujenes pakalpojumu serviss" spēja savlaicīgi norēķināties ar visiem īstermiņa kreditoriem – kurināmā un pakalpojumu piegādātājiem, kā arī bankām. Saistību īpatsvars bilanci samazinājies salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu un sastādā – 0.31 (2016.g.– 0.36). Kreditoru un investoru intereses ir nodrošinātas.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi sabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk.

Laika periodā starp gada pārskata pēdējo dienu un dienu, kad valde apstiprināja 2017. gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Šī finanšu pārskata sagatavošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un, ka pret Sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saskatībām.

Pārskata periodā sabiedrības vadība nav sniegusi galvojumus, kas ietekmētu sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrības koncepcijas un attīstības perspektīvas 2018.gadā

Finanšu plāns 2018.gadam tika sagatavots, pamatojoties uz 2017.gada plāna faktiskās realizācijas datiem.

Galvenie darba uzdevumi:

- samazināt sniedzamo pamatpakalpojumu izmaksas un nodrošināt to sniegšanu bez zaudējumiem;
- paaugstināt sniedzamo pakalpojumu efektivitāti;
- veikt ikmēneša izdevumu kontroli un ekonomisko analīzi saskaņā ar finanšu plānu.
- īstenot projektu ES fonda līdzekļu piesaistei Nīcgales ciemata siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšanai.

Valdes loceklis



A.Elksniņš

2018.gada 1.martā

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2017. GADU

BILANCE
uz 31.12.2017

Mērvienība: EUR

AKTĪVS	Piezīmes numurs	Rindas kods	Pārskata perioda beigās	Pārskata gada sākuma
1	2	3	4	5
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
II. PAMATLĪDZEKĻI :				
1. Nekustamie īpašumi:		100	3 315 683	2 603 325
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		110	3 315 683	2 603 325
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		180	1 504 923	1 556 492
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		190	178 186	103 841
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		200	23 210	26 882
Pamatlīdzekļi kopā:	1	220	5 022 002	4 290 540
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ :		340	5 022 002	4 290 540
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
I. KRĀJUMI :				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2	370	56 400	99 328
Krājumi kopā:		450	56 400	99 328
II. DEBITORI				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3	470	1 080 164	1 038 202
3. Citi debitori	4	500	5 475	5 506
4. Nākamo periodu izmaksas	5	530	205 591	245 567
Debitori kopā:		550	1 291 230	1 289 275
III. NAUDA	6	620	59 529	40 980
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ :		630	1 407 159	1 429 583
BILANCE		640	6 429 161	5 720 123

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2017. GADU

PASĪVS	Piezīmes numurs	Rindas kods	Pārskata perioda beigās	Pārskata gada sākuma
1	2	3	4	5
1. PAŠU KAPITĀLS				
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	660	4 930 795	4 118 155
2. Rezerves:		700	1	1
f) pārējās rezerves		760	1	1
3. Nesadalītā peļņa :		770	(501 542)	(459 280)
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseptie zaudējumi		780	(459 280)	(469 906)
pārskata gada peļņa vai zaudējumi		790	(42 262)	10 626
1. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ :		800	4 429 254	3 658 876
2. UZKRĀJUMI:				
1. Citi uzkrājumi		840	0	0
2. UZKRĀJUMI KOPĀ:		850	0	0
3. ILGTERMIŅA KREDITORI :				
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	890	213 355	244 692
2. Citi aizņēmumi	9	900	158 756	88 996
3. Nākamo periodu ieņēmumi	10	990	892 471	967 504
3. ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		1010	1 264 582	1 301 192
4. ĪSTERMIŅA KREDITORI				
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	1050	86 344	78 684
2. Citi aizņēmumi	12	1060	48 222	23 566
3. No pircējiem saņemtie avansi	13	1070	91 280	38 755
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14	1080	167 771	246 556
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	1120	59 012	52 088
6. Pārējie kreditori	16	1130	37 758	39 027
7. Nākamo periodu ieņēmumi	17	1140	179 654	219 140
8. Uzkrātās saistības	18	1160	65 284	62 239
4. ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		1180	735 325	760 055
Kreditori kopā		1190	1 999 907	2 061 247
BILANCE		1200	6 429 161	5 720 123

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis A. Elksniņš

Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis Marija Arehova

Marija Arehova

2018. gada 1. martā

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2017. GADU

Mērvienība : EUR

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

par 2017. gadu (pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p/k	Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	Rindas kods	Pārskata periods	Par iepriekš. pārskata per.
	1	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums:			2 108 613	2 112 778
	b) no citiem pamatdarbības veidiem	19	010	2 108 613	2 112 778
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	020	(1 948 672)	(1 973 016)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		030	159 941	139 762
5	Administrācijas izmaksas	21	050	(290 103)	(258 773)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	060	95 219	175 361
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	070	(29 404)	(66 643)
10	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			33 302	33 636
	b) no citām personām	24	100	33 302	33 636
12	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			(11 217)	(12 717)
	b) citām personām	25	120	(11 217)	(12 717)
13	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		130	(42 262)	10 626
16	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		160	(42 262)	10 626
18	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		190	(42 262)	10 626

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Arehova

2018.gada 1.martā

Naudas plūsmas pārskats par 2017. gadu

(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2017 EUR	2016 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-42 262	10 626
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+)		308356	285284
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas (+)		0	0
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem) (pieaugums (+) vai samazinājums (-))		0	-30454
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		-33302	-33636
g) procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas		11217	12717
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		244 009	244 537
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)		-1955	-70859
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)		42928	-2602
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)		-132079	-33863
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		152 903	137 213
4. Izdevumi procentu maksājumiem		-11217	-12717
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma		141 686	124 496
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		-1039818	-134891
2. Saņemtie procenti		33302	33636
3. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-1 006 516	-101 255
III. Finansešanas darbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		812640	51890
2. Saņemtie aizņēmumi		306875	86240
3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		-236136	-137126
4. Finansešanas darbības neto naudas plūsma		883 379	1 004
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma		18 549	24 246
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		40 980	16 734
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		59 529	40 980

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Arhova

2018.gada 1.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017.gadu

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Pārsk. gada nesadalītā peļņa	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR		EUR	EUR	EUR
31.12.2015	4 066 265	1	-177 476	-292 430	3 596 360
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	0	177476	-177476	0
Pamatkapitāla palielinājums*	51890	0	0	0	51 890
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	10626	0	10 626
31.12.2016	4 118 155	1	10 626	-469 906	3 658 876
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	0	-10626	10626	0
Pamatkapitāla palielinājums*	812640	0	0	0	812 640
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	-42262	0	-42 262
31.12.2017	4 930 795	1	-42 262	-459 280	4 429 254

* Daugavpils novada domes ieguldījums

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Arehova

2018.gada 1.martā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Informācija par sabiedrības darbību

Sabiedrības juridiskā forma ir *sabiedrība ar ierobežotu atbildību*. Sabiedrības darbība ir *pakalpojumu sniegšana*.

Vispārīgie principi

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar vispāratzītajiem Latvijas grāmatvedības principiem, likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", MK 21.06.2016 noteikumiem Nr.399 un 22.12.2015 noteikumiem Nr.775.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijām.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem, ieskaitot celtniecības pakalpojumus, tiek atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. Ja var ticami aplēst pakalpojumu sniegšanas darījuma rezultātu, ieņēmumi no pakalpojumiem, kuri pārskata datumā nav pabeigti, tiek atzīti, ņemot vērā to, kādā pakalpojumu sniegšanas izpildes pakāpē darījums ir bilances datumā. Ja nav iespējams ticami aplēst pakalpojumu sniegšanas darījuma iznākumu, ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā varēs atgūt atzītos izdevumus.

Procentu ieņēmumus atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot efektīvo procentu metodi.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no īres – to rašanās brīdī;
- ieņēmumi no kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no piesārņojuma soda-to rašanās brīdī;
- dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Daudzdzīvokļu māju renovācijas darbu veikšanai piesaistot citus uzņēmumus, kur sabiedrība, saskaņā ar daudzdzīvokļu mājas īpašnieku protokolu, darbojas kā pilnvarota persona (starpnieks), renovācijas darbu izmaksu summa netiek iekļauta sabiedrības ieņēmumu un izdevumu sastāvā. Par izpildītajiem darbiem daudzdzīvokļu māju īpašniekiem tiek izrakstīti kompensācijas rēķini.

APLĒSES UN SPRIEDUMI

Lai sagatavotu finanšu pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos.

Vērtības samazināšanās

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz tās atgūstamo summu. Zaudējumu no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Pamatlīdzekļu vērtības kritērijs jeb minimālā iegādes vērtība ir noteikta 427 EUR (bez PVN).

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc *lineārās* metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādus vadības noteiktus lietošanas ilgumus:

	(gadi)
Ēkas	15-95
Būves	10-60
Tehnoloģiskās iekārtas	5-25
Pārējās iekārtas, aprīkojums un transporta līdzekļi	3-20

Ilgtermiņa ieguldījumi novērtēti to *iegādes* vērtībā.

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma "Par uzņēmuma ienākuma nodokli" 13. panta prasībām un likmēm.

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskaitīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek samazināta līdz atgūstamajai vērtībai. Vērtības samazinājums tiek ietverts izmaksās vai attiecināts pret pārvērtēšanas rezervi, ja attiecīgais pamatlīdzeklis iepriekš ticis pārvērtēts.

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.

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

Krājumi

Krājumi uzrādīti atbilstoši pašizmaksai vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka nekā pašizmaksa. Krājumi novērtēti, izmantojot *FIFO* metodi. Novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts.

Vadība sagatavo krājumu vērtības aplēses gadījumos, kad tiek konstatēts, ka krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību. Ja krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību, krājumu vērtību samazina līdz to neto pārdošanas vērtībai, t.i., aplēstajai pārdošanas cenai, atskaitot aplēstās pabeigšanas izmaksas un aplēstās nepieciešamās pārdošanas izmaksas.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Finanšu līzings

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzinga nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Uzkrājumi

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem veidoti kā aplēse, pielietojot individuālu katra debitora novērtēšanas metodi vai pielietojot procentuālo novērtēšanas metodi atkarībā no debitoru parāda rašanās brīža.

Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem veidoti kā aplēse, pamatojoties uz krājumu aprites analīzes datiem.

Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām.

Aplēstās saistību summas darbinieku neizmantojamiem atvaļinājumiem veidoti kā aplēse, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantojamo atvaļinājuma dienu skaitu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Uzskaitē sabiedrībā tiek veikta eiro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa, kas ir spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā.

Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

	31.12.2017.	31.12.2016.
	(eiro)	(eiro)
1 ASV dolārs	1.1993	1.05410

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

Dotācijas

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

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samaz. un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Ilgtermiņa ieguldījumi

- Novērtēti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, tas ir iegādes izmaksās vai ražošanas pašizmaksā.
- Ieguldījumu objektu iegādes vai izgatavošanas izmaksas, kuru lietošanas periods ir ierobežots, pakāpeniski norakstīti (amortizēti) paredzētajā lietošanas periodā. Zemes gabala iegūšanas izmaksas nav pakļautas norakstīšanai (amortizācijai).

Apgrozāmie līdzekļi

- Līdzekļu novērtēšana pamatota ar iegādes vai ražošanas pašizmaksu.
- Krājumu iegādes vai ražošanas pašizmaksa noteikta pēc metodes «Pirmais iekšā — pirmais ārā» (FIFO).
- Piemērots tāds novērtējums, lai bilances sastādīšanas dienā tiktu novērtēti atbilstoši zemākajai tirgus cenai vai pašizmaksai.
- Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tie ir saskaņoti ar pašu debitoru uzskaites datiem bilances sastādīšanas datumā. Strīda gadījumos atlikumi bilancē uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem. Apšaubāmiem parādiem par apšaubāmo summu izveidoti uzkrājumi.

Pārskata periods

Pārskata
periods ir 12 mēneši no 01.01.2017 līdz 31.12.2017

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.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatos 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 pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskaitīti uzņēmumi, kuros Sabiedrībai pieder 20% un vairāk no daļu vai akciju skaita, uzņēmumi, kuros Sabiedrības dalībniekiem, viņu tuvu ģimenes locekļiem ir kontrole vai izšķiroša ietekme.

Paskaidrojumi pie bilances posteņiem

Piezīme Nr. 1. Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats par 2017. gadu

	<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	<i>Pamatlīdzekļi</i>					<i>Pavisam</i>
	<i>Datorprog-rammas</i>	<i>Zemes gabali, ēkas un būves</i>	<i>Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces</i>	<i>Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</i>	<i>Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniec. objektu izmaksas</i>	<i>Pamatlīdzekļu kopā</i>	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
01.01.2017	8157	3539980	2913747	229390	26882	6709999	6718156
Iegāde un izgatavošana(+)	0	804435	5576	23926	205881	1039818	1039818
Pārvietošana	0	19417	105713	84423	-209553	0	0
Izņemšana no darbības(-)	0	0	-910	-1655	0	-2565	-2565
31.12.2017	8157	4363832	3024126	336084	23210	7747252	7755409
Vērtības samazinājuma korekcijas							
01.01.2017	8157	936655	1357255	125549	0	2419459	2427616
Aprēķinātās pārskata gadā(+)	0	111494	178438	18424	0	308356	308356
Pārvietošana	0	0	-15580	15580	0	0	0
Izslēgts sakarā ar izņemšanu no darbības (-)	0	0	-910	-1655	0	-2565	-2565
31.12.2017	8157	1048149	1519203	157898	0	2725250	2733407
Bilances vērtība 01.01.2017	0	2603325	1556492	103841	26882	4290540	4290540
Bilances vērtība 31.12.2017	0	3315683	1504923	178186	23210	5022002	5022002

Piezīme Nr. 2. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Nosaukums	Atlikums uz 01.01.2017 (EUR)	Iegādāts (EUR)	Izlietots (EUR)	Atlikums uz 31.12.2017 (EUR)
Izejvielas un materiāli	5979	49998	48647	7330
Degviela, smērviela	152	31504	31303	353
Rezerves daļas	387	8302	8668	21
Kurināmais	92810	351936	396103	48643
Mazvērtīgais inventārs	0	8462	8409	53
Kopā	99 328	450 202	493 130	56 400

Piezīme Nr. 3. Pircēju un pasūtītāju parādi

Nosaukums, valūta tikai EUR	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība kopā	1 080 164	1 038 202
tai skaitā:		
īrnieku un dzīvokļu īpašnieku parādu uzskaites vērtība uzkrājumi šaubīgiem parādiem bilances vērtība	1022348 (32421) 989927	1010565 (32862) 977703
Juridisko un fizisko personu parādu uzskaites vērtība uzkrājumi šaubīgiem parādiem bilances vērtība	90237 (0) 90237	60611 (112) 60499

Piezīme Nr. 4. Citi debitori

Citu debitoru uzskaites vērtība	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
Akceptēts PVN par saņemtiem pakalpojumiem	4155	4715
Pārējie debitori	39	791
Avansa maksājums par pakalpojumiem	1281	0
Kopā	5 475	5 506

Piezīme Nr. 5. Nākamo periodu izmaksas

Izmaksu nosaukums	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
Abonēšanas izdevumi 2018.g.	408	374
Apdrošināšanas izdevumi 2018.g.	2435	2848
Izmaksas ERAF fonda projektiem (daudz.mājas renov.)	97723	110705
Izmaksas dz. māja Kalkūnes-18 renovācija	10391	13876
Izmaksas dz.māja Vienības-7 apkures sistēmas renovācija	9827	15987
Izmaksas dz.māja Meža-6 gala sienu siltināšana	17387	20206
Izmaksas dz.māja Ķieģeļu-10 renovācija	2019	2683
Izmaksas dz.māja Kalkūnes-14 apkures sist. renovācija	6967	8115
Izmaksas dz.māja Imantas-11 jumta renovācija	30476	40939
Izmaksas dz.māja Muiķas-13 atjaunošanas darbi	4482	5762
Izmaksas dz.māja Kalkūnes-16 atjaunošanas darbi	17870	22722
Izmaksas nomāto pamatlīdzekļu uzturēšanai	5606	0
Izmaksas dz.māja Komunāla-108 atjaunošanas darbi	0	1350
Kopā	205 591	245 567

Piezīme Nr. 6. Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi, valūta tikai EUR	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
1. Kasē	1151	357
2. Kredītiestādēs	58378	37623
3. Nauda ceļā	0	3000
Kopā	59 529	40 980

Piezīme Nr. 7. Sabiedrības 2017.gada 20.aprīlī palielinātais par summu 812 640 EUR, pilnība apmaksātais pamatkapitāls ir veidots no Daugavpils novada domes ieguldījumiem 4 930 795 EUR apmērā, sadalās 4 930 795 daļās, kuru nominālvērtība ir 1 EUR.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Vadība piedāvā segt pārskata gada zaudējumus ar nākamo pārskata periodu potenciālo peļņu, kā arī ar dalībnieka finansējumu.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2017. GADU

Ilgtermiņa kreditori
Ziņas par kredītsaistībām ar kredītiestādēm

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikusī summa uz 31.12.2017 EUR	Tai skaitā	
					Ilgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
ERAF līdzfinansjumā projekta „Daudz.dz.mājas Vecpils-3, Naujenē renovācija” finansēšanai	A/s Swedbank 2011.g.11.03. Nr.11-008394-IN (fiksēta likme 7.15%)	54429	11.03.2018	762	0	762
ERAF līdzfinansjumā projekta „Daudz.dz.mājas Vienības-8, Lociki renovācija” finansēšanai	A/s Swedbank 2013.g.10.06. Nr.13-015963-IN (3.9% likme+3mēn. Euribor)	220545	10.06.2028	72538	65630	6908
Daudz.dz.mājas Kalkūnes-18, Kalkūnē renovācijas finansēšanai	A/s Swedbank 2013.g.23.09. Nr.13-028246-IN (5% likme+3mēn. Euribor)	28457	23.09.2020	8536	5568	2968
Daudz.dz.mājas Meža-6 gala sienu siltināšanas finansēšanai	A/s Swedbank 2014.g.29.09. Nr.14-031544-IN (4.5% likme+3mēn. Euribor)	28100	29.09.2024	19323	16795	2528
Daudz.dz.mājas Kalkūnes-14 apkures sistēmas atjaunošanas finansēšanai	A/s Seb banka 2015.g.07.10. Nr.DG 15088 (2.95% likme+3mēn. Euribor)	14600	25.09.2020	5152	2182	2970
Daudz.dz.mājas Imantas-11 jumta renovācijas finansēšanai	A/s Seb banka 2015.g.07.10. Nr.DG 15087 2.95% likme+3mēn. Euribor)	53204	25.09.2020	29758	18937	10821
Daudz.dz.mājas Kalkūnes-16 apkures sistēmas atjaunošanas finansēšanai	A/s Seb banka 2016.g.26.09. Nr.DG 16063 (3% likme+12mēn. Euribor)	22661	25.08.2021	15663	10065	5598
Randenes c.centraliz.siltumtīkļu būvniecība	A/s Seb banka 2015.g.06.10. Nr.DG 15086 2.95% likme+3mēn. Euribor)	51479	25.09.2020	10990	152	10838
ERAF līdzfinansjumā projekta ūdenssaimniec. finansēšanai	A/s Seb banka 2017.g.28.02. Nr.DG 17007 1.8% likme+12mēn. Euribor)	106000	20.11.2020	84318	55409	28909
Cietā kirināmā katla EKO-CKS Multi Plus 580 finansēšanai	A/s Seb banka 2017.g.31.01. Nr.DG 16146 3% likme+12mēn. Euribor)	57747	27.12.2021	46981	35236	11745
Daudz.dz.mājas Vienības-7 gala sienu siltināšanas finansēšanai	A/s Seb banka 2017.g.08.08. Nr.2017007247 3% likme+12mēn. Euribor)	6700	27.07.2020	5678	3381	2297
Kopā		643 922		299 699	213 355	86 344

Aizņēmumu no AS „Swedbanka” saņemšanai noslēgti Komerčķīlas līgumi Nr.13-015963-IN/1; 13-028246-IN/1; Nr.14-031544-IN/1. Komerčķīlas priekšmets :

- visas Komerčķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Vienības-8, Lociki, Krauja, Naujenes pagasts, Kalkūnes-18, Kalkūnes pagasts, Daugavpils nov. Dzīvokļi īpašniekiem, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Aizņēmumu no AS ”SEB banka” saņemšanai noslēgti Komerčķīlas līgumi :

Nr.DG15087/KK-1; DG15088/KK-1; DG16063/KK-1. Komerčķīlas priekšmets :

- visas Komerčķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Imantas-11, Daugavpils; Kalkūnes-14, Kalkūnes-16, Kalkūnes pagasts, Daugavpils novads.

Nr.DG17007/KK-1. Komerčķīlas priekšmets: ķermeniskie pamatlīdzekļi kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot Cieta kurināmā apkures katls AGB 2.8Mw.

Nr.DG17007/FK-1. Finanšu ķīlas līguma priekšmets: visi naudas līdzekļi, kas ir kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) Kontā.

Piezīme Nr. 8. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmumi no kredītiestādēm	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
1. A/s Swedbank ar 3.9% likmi+3mēn. Euribor (projekts L-DMS-12-0611) t.sk.	65630	72538
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	27634	27634
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	37996	44904
2. A/s Swedbank ar 5% likmi+3mēn. Euribor (daudz.dz.māja Kalkūnes-18 renovācija) t.sk.	5568	8541
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	5568	8541
3. A/s Swedbank ar 4.5% likmi+3mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Meža-6 gala sienu siltinašanas)	16795	19354
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	11245	10754
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	5550	8600
4. A/s SEB banka ar 2.95% likmi+3mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Kalkūnes-14 apkures sistēmas atjaunošanas)	2182	5152
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	2182	5152
5. A/s SEB banka ar 2.95% likmi+3mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Imantas-11 jumta renovācijas)	18937	29758
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	18937	29758
6. A/s SEB banka ar 3% likmi+12mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Kalkūnes-16 apkures sist.atjaunošana)	10065	15663
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	10065	15663
7. A/s SEB banka ar 2.95% likmi+3 men.Euribor Randenes c.centraliz.siltumtūkļu būvniecība	152	10990
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	152	10990
8. A/s SEB banka ar 1.8% likmi+12 men. Euribor ūdenssaimniec. rekonstrukcija	55409	0

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2017. GADU

2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	55409	0
9.A/s SEB banka 3% +12 men.Euribor Cietā kirināmā katla EKO-CKS Multi Plus 580 finansēšanai	35236	0
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	35236	0
10.A/s SEB banka 3% +12 men.Euribor Daudz.dz.mājas Vienības-7 gala sienu siltinašanas	3381	0
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	3381	0
11.A/s Swedbank ar 1.8% likmi + 3 mēnešu Euribor (ūdensapg. un kanaliz.rek.)	0	81934
12. A/s Swedbank ar 7.15% fiksēto likmi (projekts L-DMS-11-0062)	0	762
Kopā	213 355	244 692

Ziņas par citiem aizņēmumiem

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikusi summa uz 31.12.2017 EUR	Tai skaitā	
					Ilgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
Šķeldas katlu iegāde Kalkūnes katlu mājai	Vides investīciju fonds SIA 30.07.2012 Nr.AL 00520 (fiksēta likme no 01.10.2017-0.413%)	169666	01.07.2022	82672	65273	17399
a/m Toyota HILUX, 2008g	SEB līzings SIA 29.04.2015 Nr.LF15950 (2.5%+3 mēnešu EURIBOR)	12164	25.04.2018	1074	0	1074
a/m Volkswagen Transporter, 2012g.	SEB līzings SIA 26.09.2016 Nr.DG16106 (2.9%+12 mēnešu EURIBOR)	12100	25.09.2019	5250	2250	3000
Jauns traktors MITRON LS J27 ar papild.aprīkojumu	SEB līzings SIA 11.09.2017 Nr.Q094211 (3%+3 mēnešu EURIBOR)	18271	25.11.2020	15073	9592	5481
Jauns traktors MITRON PLUS 100	SEB līzings SIA 11.09.2017 Nr.Q097135 (3%+3 mēnešu EURIBOR)	38962	25.09.2022	33312	26299	7013
Jauna piekābe Palazoglu HM-2-10	SEB līzings SIA 11.09.2017 Nr.Q099367 (3%+3 mēnešu EURIBOR)	16335	25.09.2022	13966	11026	2940
Autopiekābe ar aprīkojumu	SEB līzings SIA 21.11.2017 Nr.Q115959 (2.5%+3 mēnešu EURIBOR)	62860	25.11.2022	55631	44316	11315
Kopā		330358		206 978	158 756	48 222

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2017. GADU

Aizņēmumu no SIA „Vides investīciju fonds” saņemšanai noslēgts komercķīlas līgums Nr. KL00520, komercķīlas priekšmets:

- ķīlas devējs piešķir Ķīlas ņēmējam komercķīlas tiesību uz sekojošo Ķīlas devēja mantu-ķermeniskais pamatlīdzeklis: Kalkūnes cietā kurināmā apkures katls AGB 2.8Mw, visas Komercķīlas devēja prasījuma tiesības pret Kalkūnes ciema siltumapgādes pakalpojumu saņēmējiem, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi. Kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Piezīme Nr. 9. Citi aizņēmumi

	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
1.Vides investīciju fonds SIA ar 0.413% likmi t.sk.	65273	82672
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	65273	69596
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	0	13076
2.SEB līzings SIA ar 2.9% likmi + 12 mēnešu Euribor t.sk.	2250	5250
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	2250	5250
3.SEB līzings SIA ar 3% likmi +3 mēnešu EURIBOR t.sk.	9592	0
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	9592	0
4.SEB līzings SIA ar 2.5% likmi +3 mēnešu EURIBOR t.sk.	26299	0
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	26299	0
5.SEB līzings SIA ar 3% likmi +3 mēnešu EURIBOR t.sk.	11026	0
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	11026	0
6.SEB līzings SIA ar 2.5% likmi +3 mēnešu EURIBOR t.sk.	44316	0
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	44316	0
7.SEB līzings SIA ar 2.5% likmi +3 mēnešu EURIBOR	0	1074
KOPĀ	158 756	88 996

Nākamo periodu ieņēmumi

	Piešķirta summa EUR	Atlikusi summa uz 31.12.2017 EUR	Tai skaitā BILANCĒ	
			Ilgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
Saņemtais ERAF līdzfinansējums projektam “Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā”	713039	332185	292791	39394
Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0047 “Škeldas katlu māja izveide Vecstropi”	478091	404898	375621	29277
Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0035 “Siltumtrašu izbūve Vecstropi”	217608	205942	201567	4375
Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-15-0138 “Siltumtrašu izbūve Randenes c.”	18814	18174	16256	1918
Dāvinājums (dz.Meža 4-34, Meža 4-71 Kraujas c.; Vienības 4-36, Lociku c.)	6442	6304	6236	68
Kopā	1433994	967503	892 471	75 032

Piezīme Nr. 10. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
1.Saņemtais ERAF līdzfinansējums projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā"	292791	332185
2.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0047 "Šķeldas katlu māja izveide Vecstropi"	375621	404898
3.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	201567	205942
4.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	16256	18174
5.Dāvinājums (dz.Meža 4-34; Meža 4-71 Kraujas c.; Vienības 4-36, Lociku c.)	6236	6305
Kopā	892 471	967 504

Īstermiņa kreditori

Piezīme Nr. 11. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmumi no kredītiestādēm (apmaksa saskaņā ar grafiku 2018.gadā)	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
1.A/S Swedbank projektā "Daudz. dz. mājas Vecpils-3, Naujēnē renovācija"	762	2914
2.A/S Swedbank projektā "Daudz. dz. mājas Vienības-8, Lociki renovācija"	6908	6908
3.A/S Swedbank projektā "Daudz. dz. mājas Kalkūnes-18, Kalkūni renovācija"	2968	2826
4.A/S Swedbank projektā "Daudz. dz. mājas Meža-6, Krauja gala sienu siltināšana"	2528	2391
5.A/S SEB banka projektā "Daudz. dz. mājas Kalkūnes-14 apkures sistēmas atjaunošana"	2970	2970
6.A/S SEB banka projektā "Daudz. dz. mājas Imantas-11 jumta renovācija"	10821	10821
7.A/S SEB banka projektā "Daudz. dz. mājas Kalkūnes-16 apkures sistēmas atjaunošana"	5598	5598
8.A/S SEB banka projektā L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	10838	10838

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2017. GADU

9.A/S SEB banka cietā kurināmā katla finansēšanai	11745	0
10.A/S SEB banka projektā "Daudz. dz. mājas Vievības-7 gala sienu siltināšana"	2297	0
11.A/S SEB banka, ūdenssaimniec. rekonstrukcija	28909	0
12.A/S Swedbank, ūdensapg. sistēmas rekonstrukcija	0	28918
13.A/S Swedbank projektā "Daudz.dz. mājas Vienības-7, Lociki apkures sistēmas renovācija"	0	4500
Kopā	86 344	78 684

Piezīme Nr. 12. Citi aizņēmumi

Apmaksa saskaņā ar grafiku 2018.gadā	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
1.Aizņēmums - Vides invest. fonds SIA ar 0.413% likmi no 01.10.2017	17399	17399
2.SEB līzings SIA ar 3.5% likmi + 3 mēnešu Euribor	1074	3167
3.SEB līzings SIA ar likmi 2.9%+12 mēnešu Euribor	3000	3000
4.SEB līzings SIA ar likmi 3%+3 mēnešu Euribor	5481	0
5.SEB līzings SIA ar likmi 3%+3 mēnešu Euribor	7013	0
6.SEB līzings SIA ar likmi 3%+3 mēnešu Euribor	2940	0
7.SEB līzings SIA ar likmi 2.5%+3 mēnešu Euribor	11315	0
Kopā	48 222	23 566

Piezīme Nr. 13. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
1.Īrnieki un dzīvokļu īpašnieki par komun. pakalp.	11943	9855
2.Avansa maksājumi (iedz. uzkrājumu fondā)	79337	28900
Kopā	91 280	38 755

Piezīme Nr. 14. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Valūta – tikai EUR	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
1. Par saņemtajām precēm, t.sk. kurināmais	126811	191604
2. Par pakalpojumiem, t.sk. atkritumu izvešana, kanaliz., izpild. darbiem	40960	54952
Kopā	167 771	246 556

Piezīme Nr. 15. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums uz 01.01.2017 EUR	Aprēķināts 2017.g. EUR	Aprēķināts 2017.g. kav.nauda EUR	Atmaksāts no Valsts budžeta 2017.g. EUR	Samaksāts 2017.g. EUR	Atlikums uz 31.12.2017 EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7940	94090	0	0	-93630	8400
VSAOI	16888	190364	0	0	-190063	17189
Pievienotās vērtības nodoklis	23706	167127	8	5952	-169232	27561
Dabas resursu nodoklis	3521	18070	0	0	-15759	5832
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	2495	0	0	-2495	0
Uzņēmējdarbības riskā valsts nodeva	33	378	0	0	-381	30
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	0	1442	0	0	-1442	0
Kopā	52 088	473 966	8	5 952	473 002	59 012

Piezīme Nr. 16. Pārējie kreditori

	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
Neizmaksātā darba alga	36147	35903
Pārējie kreditori	1611	3124
Kopā	37 758	39 027

Piezīme Nr. 17. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
Pastāvīgas tarīfas daļa par apkuri vasaras periodā (0.28 eur par 1 m2) 2018.g.	69113	69276
ERAF līdzfinansējums, kas attiecas uz 2018.g.: projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagasta"	39394	39394
Saņemtais KF līdzfinansējums projektā L-PCS-12-0047 "Škeldas katlu māja izveide Vecstropi"	29277	29277

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2017. GADU

Saņemtais KF līdzfinansējums projektā L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropī"	4375	4375
Saņemtais KF līdzfinansējums projektā L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	1918	320
Dāvinājums (dz.Meža 4-34; Meža 4-71 Kraujas c., Vienības 4-36, Lociku c.)	68	68
Iedzīvotāju uzkrājumu fonds līdz 30.06.2016	35509	76430
Kopā	179 654	219 140

Piezīme Nr. 18. Uzkrātās saistības

	31.12.2017 (EUR)	31.12.2016 (EUR)
Saistības par darbinieku neizmantoto atvaļinājumu:	41331	33911
a) atvaļinājuma nauda	33476	27484
b) VSAOI (darba dēvēja)	7855	6427
Saistības par elektroenerģijas izmaksām	22300	25414
Saistības par finanšu pārskata revīziju	1331	1331
Pārējas saistības	322	1583
Kopā	65 284	62 239

Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

Piezīme Nr. 19. Neto apgrozījums

Agrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas **Latvijā** – bez atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Ieņēmumu veids	2017.g. EUR	2016.g.EUR
1. Siltumenerģijas piegāde	1047937	1021024
2. Aukstā ūdens piegāde	121916	123151
3. Kanalizācijas pakalpojumi	192240	188115
4. Apsaimniekošanas maksa	247393	248067
5. Atkritumu izvešanas pakalpojumi	60072	53642
6. Pārējie ieņēmumi, t.sk.: komun. pakalpojumi Daugavpils (9.dz.m.), izpildītie remontdarbi, autotransporta pakalpojumi un citi)	439055	478779
Kopā	2 108 613	2 112 778

Piezīme Nr. 20. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Izmaksu veids	2017.g. EUR	2016.g. EUR
1. Darba alga	371827	354329
2. Sociālais nodoklis	86413	82324
3. Aplēstās saistību summas par neizmant. atvalin. ar darba dēv. soc. nod.	1353	866
4. Materiālās izmaksas	477631	498824
5. t.sk. kurināmais	396103	398209
6. Gāzes izdevumi (A/S "Latvijas gāze")	8585	19871
7. Elektroenerģijas izmaksas	182650	176293
8. Pamatlīdzekļu nolietojums	300176	276235
9. Izdevumi daudzdz. mājas renovācijas darbiem	45204	171552
10. Dabas resursu nodoklis	16683	12913
11. Parējie izdevumi, t.sk.:	458150	373936
a. Atkritumu izvešanas pakalpojumi	61627	54111
b. Ūdens, kanalizācijas pakalpojumi	202372	132128
c. Siltumenerģija	74727	74167
12. PVN, neatskaitāma daļa	0	5873
Kopā	1 948 672	1 973 016

Piezīme Nr. 21. Administrācijas izmaksas

Izmaksu veids	2017.g. EUR	2016.g. EUR
1. Pamatlīdzekļu nolietojums	8180	8158
2. Materiālās izmaksas	1113	4061
3. Personāla izmaksas t.sk.:	232947	207923
darba alga	188874	168958
VSAOI (darba dēvēja)	44073	38965
4. Aplēstās saistību summas par neizmant. atvalin. ar darba dēv. soc. nod.	6067	2590
5. Finanšu pārskata revīzijas izdevumi	1100	1100
6. Sakaru pakalpojumi	1724	1539
7. Datortehnikas un progr. apkalpošanas izdevumi	4030	4643
8. Autotransporta uzturēšanas izmaksas	11195	9776
9. Komunālo pakalpojumu un elektroenerģijas izdevumi	12424	11420
10. Administratīva ēkā tekoša remonta izdevumi	4084	0
11. Citas administrācijas izmaksas	7239	7563
Kopā	290 103	258 773

Piezīme Nr. 22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2017.g. EUR	2016.g. EUR
1. ERAF,KF līdzfinansējums, kas attiecas uz pārskata periodu: Ūdenssaimniec. rekonstrukcija -39393; Siltumtrašu Vecstropos izbūve - 4375; Katlu māja Vecstropos izbūve – 29277; Siltumtrašu Randenē izbūve - 320;	73365	73365
2. Daugavpils novada domes daudzdz. mājas renovācijas līdzfinansējums	0*	80223
3. Ieņēmumi no nomas maksas	15217	14252
4. Iegūtie materiāli no pamatlīdzekļu norakstīšanas	57	1545
5. Ieņēmumi no pašv. par skolēnu nodarbinātību	3024	2934
6. Valsts nodevu un tiesas izdevumu atgriešana	3409	2484
7. Citi ieņēmumi	147	558
Kopā	95 219	175 361

*Līdzfinansējums 6524 EUR- nav iekļauts ieņēmumu sastāvā, samazinot renovācijas izdevumu summu daudz.dz.māja Vienības-7, Lociku c. Naujenes pag.

Piezīme Nr. 23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu veids	2017.g. EUR	2016.g. EUR
1. Bezcerīgo debitoru norakstīšana, neveidojot uzkrājumus	14426	25275
2. Izveidots uzkrājums šaubīgiem debitoriem	6435	32815
3. Materiālais un apbed. pabalsts	470	854
4. Kavējuma nauda, piesārņojuma sods un virslimita dabas resursu nodoklis	6345	2333
5. Nekustamā īpašuma nodoklis	1559	2299
6. Bīstamo atkritumu (eļļas) utilizācija	0	903
7. Īpašumā esošo dzīvokļu izmaksas	0	1169
8. Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	0	491
9. Citas izmaksas	169	504
Kopā	29 404	66 643

Piezīme Nr. 24. Parējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2017.g.EUR	2016.g. EUR
1. Ieņēmumi no kavējuma naudas un sodiem par piesārņojumu	33 302	33 636

Piezīme Nr. 25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017.g. EUR	2016.g. EUR
1. Aizņēmums A/S "Swedbank" ūdens un kanal.sist.rekonstr. (1.8% likme +3 mēn. Euribor)	388	2023
2. Aizņēmums A/S „Swedbank” (fiksēta likme 7.15) projekts L-DMS-11-0062	171	375
3. Aizņēmums A/S „Swedbank” (3.9% likme+3mēn. Euribor)	2763	3106

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2017. GADU

projekts L-DMS-12-0611		
4. Aizņēmums A/S „Swedbank” (5% likme+3mēn. Euribor) dz.māja Kalkūnes-18 renovācija	493	621
5. Aizņēmums A/S „Swedbank” (4.5% likme+3mēn. Euribor) dz.māja Vienības-7 apkures sistēmas renovācija	43 -43 ¹ =0	535 -535 ¹ =0
6. Aizņēmums A/S „Swedbank” (4.5% likme+3mēn. Euribor) dz.māja Meža-6 gala sienu siltināšana	873 -873 ² =0	994 -997 ² =0
7. Aizņēmums A/S SEB banka (2.95% likme+3mēn. Euribor) Dz.mājas Kalkūnes-14 apkures sistēmas atjaunošana	202 -202 ³ =0	292 -292 ³ =0
8. Aizņēmums A/S SEB banka (2.95% likme+3mēn. Euribor) Dz.mājas Imantas-11 jumta renovācija	1064 -1064 ⁴ =0	1388 -1388 ⁴ =0
9. Aizņēmums A/S SEB banka (3% likme+12mēn. Euribor) Dz.mājas Kalkūnes-16 apkures sist. atjaunošana	568 -568 ⁵ =0	136 -136 ⁵ =0
10. Aizņēmums A/S SEB banka (2.95% likme+3mēn. Euribor) Randenes c. centraliz. siltumtīklu būvniecība	503	1375
11. Aizņēmums A/S SEB banka (3% +12 men.Euribor) Daudz.dz. mājas Vienības-7 gala sienu siltināšana	73 -73 ⁶ =0	0
12. Aizņēmums A/S SEB banka (1.8% +12 men.Euribor) Ūdenssaimniecības rekonstrukcija	1451	0
13. Aizņēmums A/S SEB banka cietā kurināmā katla finansēšanai	1455	0
14. Aizņēmums SIA “Vides investīciju fonds,, (fiksēta likme 4.45% un 0.413% no 01.10.2017) šķeldas katla Kalkūnes k.m. uzstādīšana	3193	4855
15. SEB līzings SIA (2.5% likme+3mēn. Euribor)	71	150
16. SEB līzings SIA (2.9% likme+12mēn. Euribor)	202	60
17. SEB līzings SIA (3%+3 mēnešu Euribor)	110	0
18. SEB līzings SIA (3%+3 mēnešu Euribor)	238	0
19. SEB līzings SIA (3%+3 mēnešu Euribor)	100	0
20. SEB līzings SIA (2.5%+3 mēnešu Euribor)	79	0
21. Aizņēmums A/S „Swedbank” (fiksēta likme 7.15%) projekts L-DMS-11-0061	0	20
22. SIA “Swedbank līzings” (3.5% likme+3mēn. Euribor)	0	59
23. Aizņēmums A/S „Swedbank” (5% likme+3mēn. Euribor) dz.māja Meža-6 renovācija	0	73
Kopā	11 217	12 717

¹ -saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Vienības-7

² -saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Meža-6

³ -saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Kalkūnes-14

⁴ -saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Imantas-11

⁵ -saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Kalkūnes-16

⁶ -saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas Vienības-7

Pārēja informācija:

Sabiedrības nodarbināto personu skaits

	2017.g.	2016.g.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto valdes locekļu skaits gadā	1	1

	2017.g.	2016.g.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto pārējo darbinieku skaits gadā	83	80

Vadības atalgojums

	2017.g. EUR	2016.g. EUR
Darba alga valdes loceklim	18690	16800
VSAOI	4409	3963
Kopā	23 099	20 763

Piezīme Nr. 26. Darījumi ar dalībnieku

Daugavpils novada domes daudzīvokļu dz.mājas Vienības-7 Lociku c. Naujenes pag. renovācijas līdzfinansējums sastādīja 6524 EUR. Daugavpils novada domes kompensācija par sabiedrisko ugunsdrošības pakalpojumu sniegšanu Kalkūnes pagasta teritorijā (kanalizācijas starpība lietot notekūdeņu novadīšanai) sastādīja 26562 EUR (bez PVN). Daugavpils novada domei sniegti pakalpojumi par 799 EUR (bez PVN) par tirgus cenām.

Nenokārtotas saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, kurus saistītās personas ir tam parādā.

Piezīme Nr. 27. Sabiedrības darbības turpināšana.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi sabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Finanšu pārskatu sagatavo, pieņemot, ka sabiedrība turpinās savu darbību.

Galvenie darba uzdevumi:

- samazināt sniedzamo pamatpakalpojumu izmaksas un nodrošināt to sniegšanu bez zaudējumiem;
- paaugstināt sniedzamo pakalpojumu efektivitāti;
- veikt ikmēneša izdevumu kontroli un ekonomisko analīzi saskaņā ar finanšu plānu;
- īstenot projektu ES fonda līdzekļu piesaistei Nīcgales ciemata siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšanai.

Piezīme Nr. 28. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis



Marija Arhova

2018.gada 1.martā

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 31. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā **Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju**.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- Vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 6.lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā **Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām**.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;

- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „DOMA AUDITS”
Rīga, Silmaču iela 6
Licence Nr. 166

Aleksejs Ļitvinovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā,
2018.gada 1.martā



Aleksejs Ļitvinovs
LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 190



Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Naujenes pakalpojumu serviss”

reģ. Nr. LV 41503008685

DALĪBNIEKU SAPULCES PROTOKOLS Nr.2

Sapulce notiek: Daugavpils novada domē, Rīgas ielā 2, Daugavpilī,

Sapulces sākums: 2018.gada 21.martā plkst.15.00

Dalībnieku sapulcē piedalās:

Daugavpils novada domes kapitāla daļu turētāja pārstāvis- Janīna Jalinska, Daugavpils novada domes priekšsēdētāja

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Naujenes pakalpojumu serviss” valdes loceklis Aivars Elksniņš

Dalībnieku sapulci vada: Janīna Jalinska, Daugavpils novada domes priekšsēdētāja

Dalībnieku sapulci protokolē: Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Naujenes pakalpojumu serviss” valdes loceklis Aivars Elksniņš

Darba kārtība:

1. Dalībnieku sapulces sekretāra (protokolētāja) iecelšana.
2. Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Naujenes pakalpojumu serviss” 2017.gada pārskata apstiprināšana.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Naujenes pakalpojumu serviss” parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 4930795 (četri miljoni deviņi simti trīsdesmit tūkstoši septiņi simti deviņdesmit pieci *euro* 00 centi), kas sadalīts 4930795 (četri miljoni deviņi simti trīsdesmit tūkstoši septiņi simti deviņdesmit pieci *euro* 00 centi) kapitāla daļās, vienas kapitāla daļas vērtība ir EUR 1,00 (viens *euro* 00 centi). Vienīgajai dalībniecei Daugavpils novada pašvaldībai pieder 4930795 kapitāla daļas.

Balsttiesības ir 4930795 daļām.

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmo daļu, ja pašvaldības kapitāla daļu turētājs ir pašvaldība, šajā likumā paredzētos kapitāla daļu turētāja lēmumus pieņem pašvaldības domes priekšsēdētājs.

Sapulces vadītājs uzsāk dalībnieku sapulces darba kārtības jautājumu izskatīšanu.

1. Dalībnieku sapulces protokolētāja iecelšana.

Atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 76.panta otrās daļas noteiktajām prasībām, kapitāla daļu turētāja pārstāvis ieceļ dalībnieku sapulces sekretāru (protokolētāju).

Kapitāla daļu turētāja lēmums:

Par dalībnieku sapulces sekretāru (protokolētāju) iecelt Aivaru Elksniņu.

2.Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Naujenes pakalpojumu serviss” 2017.gada pārskata apstiprināšana

Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 54.pantu publiskas personas kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības valde nodrošina, ka tiek sagatavots gada pārskats (Komerclikuma 174.pants) un sasaukta dalībnieku (akcionāru) sapulce, lai apstiprinātu kapitālsabiedrības gada pārskatu līdz attiecīgā gada 30.aprīlim (ieskaitot), bet, ja kapitālsabiedrības darbības apjoms pārsniedz divus no gada pārskatu likuma 24.panta otrajā daļā minētajiem kritērijiem vai kapitālsabiedrība ir koncerna mātes kapitālsabiedrība, kura sagatavo

konsolidēto gada pārskatu, — līdz attiecīgā gada 31.maijam (ieskaitot), ja starptautiskās vienošanās neparedz citādi.

SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” valdes loceklis A.Elksniņš ir iesniedzis izskatīšanai sabiedrības 2017.gada pārskatu. Valdes loceklis ziņoja, ka uzņēmuma bilances kopsumma uz 2017.gada 31.decembrī sastāda 6429161 euro, neto apgrozījums 2017.gadā sastādīja 2108613 euro, uzņēmuma zaudējumi 2017.gada sastāda 42262 euro (sk. gada pārskata peļņas vai zaudējuma aprēķinu).

Kapitāla daļu turētāja lēmums:

- 1) Apstiprināt sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Naujenes pakalpojumu serviss” 2017.gada pārskatu (pielikumā);

Pielikumā: SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” 2017.gada pārskats.

Sapulce beidzās plkst.15.30

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis:

Daugavpils novada domes
priekšsēdētāja



J.Jalinska

Sekretārs:

SIA „Naujenes pakalpojumu serviss”
valdes loceklis



A.Elksniņš