

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS”

2015. G A D A PĀRSKATS

S A T U R S

Ziņas par sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums	4-6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8-9
Naudas plūsmas pārskats	10-11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskatu pielikumi	13-32
1. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi.	
2. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem	
3. Paskaidrojumi pie bilances posteņiem.	
Revidenta atzinums	33

ZIŅAS PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	„NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	reg.Nr. 41503008685 Daugavpils, 1993. gada 3. augusts
Juridiskā adrese	Daugavas iela 29a, Krauja, Naujenes pagasts, Daugavpils novads, LV-5462
Pasta adrese	Daugavas iela 29a, Krauja, Naujenes pagasts, Daugavpils novads, LV-5462
Vadītājs	Valdes loceklis Aivars Elksniņš
Pārskata periods	01.01.2015.-31.12.2015.
Dibinātājs	Daugavpils novada dome
Darbības veids	Komunālie pakalpojumi, NACE 68.32
Zvērināts revidents	SIA “DOMA AUDITS” Silmaču iela 4, Rīga, LV-1012 Licence Nr.166 Zvērināta revidents Aleksejs Litvinovs Sertifikāts Nr.190

Gada pārskats apstiprināts publiskošanai 2016.gada 10.marta un tas neatspoguļo notikumus pēc šī datuma.

VADĪBAS ZINOJUMS

SIA „NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS” komercdarbības veidi:

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

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Daugavpils novada domes ieguldījumiem 4 066 265 EUR (pārskata gadā palielinājās par summu 73 523 EUR), sadalās 4 066 265 daļās, vienas daļas vērtība - 1 EUR.

Aktīvu un pasīvu bilances posteņi uz 31.12.2015. sastāda 5 722 809 EUR, tie ir pārbaudīti gada inventarizācijā un atbilst grāmatvedības uzskaites datiem.

Sabiedrības īpašumā ir zeme 8.267 ha platībā, uz kurās atrodas ražošanas ēkas un būves, un tās uzskaites vērtība ir 13079 EUR.

Pamatlīdzekļu sastāvā iekļauts:

- Ēkas un būves, kuru bilances vērtība uz 31.12.2015. sastādīja 2 624 258 EUR, tai skaitā: 1 administrācijas ēka, 2 dzīvokļi, 2 garāžas, 5 katlu mājas, 7 šķūnīši, 7 sūkņu stacijas, 4 atdzelžošanas stacijas, 18 artēziskās akas un urbumi, 5 ūdenstorni, 4 ugunsdzēsības rezervuāri, siltumtīkli – 15527.1 m, ūdensvads -12219.5 m, kanalizācijas tīkli - 13826 m;
- tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas ar bilances vērtību uz 31.12.2015- 1 683 438 EUR;
- pārējie pamatlīdzekļi un transportlīdzekļi ar bilances vērtību uz 31.12.2015 -108 332 EUR.

Sabiedrības vidējais strādājošo skaits 2015. gadā –79 darbinieki. Darbinieku vidējā alga 2015. gadā – **537.63** EUR (2014.g. –484.93 EUR).

2015. gada finanšu darbības rezultāts – zaudējumi 177476 EUR.

Kopējais neto apgrozījums salīdzinājumā ar 2014. gadu samazinājies par 4.2% un sastāda 1 865 079 EUR.

Zaudējumi no siltumenerģijas realizācijas sastāda 125949 EUR.

Tas izskaidrojams ar āra gaisa temperatūras paaugstināšanos, kā rezultātā samazinājās saražotās un realizētās siltumenerģijas daudzums salīdzinājumā ar iekļauto tarīfā. Siltumenerģijas tarīfā iekļauts saražotais siltumenerģijas daudzums 22819 MWh un lietotājiem nodotais 19431 MWh.

Pārskata gadā lietotājiem nodotais siltumenerģijas daudzums sastāda 15601 MWh, kas par 3830 MWh vai 20% mazāk nekā tarifa aprēķinā.

Zaudējumi no ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas 51613 EUR.

Ūdens ieguve 2015. gadā sastāda 140243 m³, ūdens realizēts par summu 113 169 EUR, sniegtu noteikūdeņu attīrīšanas pakalpojumu apjoms sastāda 141885 m³ par summu 127697 EUR. Ieņēmumi no ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas ir iepriekšējā gada līmenī, bet tie nesedz izmaksas sakarā ar esošā tarifa neatbilstību faktiskajai ūdensapgādes un kanalizācijas pašizmaksai, kas rada zaudējumus sabiedrības darbībā.

Lai novērstu zaudējumus, 2015.gadā tika sagatavots un iesniegts Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai izskatīšanai ūdenssaimniecības pakalpojuma tarifa projekts, kas tika apstiprināts un stājās spēkā 2016.gada 1. februārī. Tarifa pieaugums sastāda Naujenes pagastā 34.5%, Kalkūnes pagastā 45.3%.

2015.gadā tika norakstīti pamatlīdzekļi (demontēta vecā Randenes siltumtrase) ar bilances vērtību 18455 EUR, norakstīti bezcerīgie debitoru parādi 16790 EUR, izveidots apšaubāmo debitoru parādu uzkrājums 15984 EUR.

Uz noslēgtā līguma pamata ar Naujenes pagasta pārvaldi un Kalkūnes pagasta pārvaldi SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” apsaimnieko 23 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas. Ar dzīvokļu īpašnieku kopsapulces lēmumu noslēgti līgumi par 52 daudzdzīvokļu dzīvojamo māju apsaimniekošanu Daugavpils novadā un pilsētā. Dzīvokļu īrniekiem un īpašniekiem aprēķināta apsaimniekošanas maksa 412 569 EUR, kas tika izmantota dzīvojamo māju tehniskajai uzturēšanai un remontam. 9 dzīvojamo māju dzīvokļu īrniekiem un īpašniekiem Daugavpils pilsētā aprēķināts par komunālajiem pakalpojumiem 95 791 EUR.

Piesaistot novada domes līdzfinansējumu, tika veikti energoefektivitātes pasākumi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājās:

- renovācija Ķieģeļu-10, Kalkūni, Kalkūnes pag. (29 285 EUR);
- apkures sistēmas renovācija Kalkūnes-14, Kalkūni, Kalkūnes pag. (42 650 EUR);
- atjaunošanas darbi Komunālā 108, Kalkūnes-14, Kalkūni, Kalkūnes pag. (23 019 EUR).

Sabiedrība pilda funkciju atkritumu izvešanas pakalpojumu sniegšanā. Pārskata gadā aprēķināta ieņēmumu summa par atkritumu izvešanu 55 496 EUR, kas par 0.9% mazāk salīdzinājumā ar 2014.gadu.

Finansiālās situācijas uzlabošanai sabiedrība papildus sniedza autotransporta, ceļu uzturēšanas pakalpojumus, pildīja remonta – celtniecības un santehniskos darbus citiem uzņēmumiem par summu 161238 EUR.

Produkcijas ražošanas izmaksas pārskata gadā sastādīja 1 909 909 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir mazāk par 3 %. No tām 28.4% (542 284 EUR) sastāda energoresursu izmaksas, 14.5% (276 097 EUR) ilgtermiņa ieguldījuma nolietojums, 21.8% (416 993 EUR) darba algas un darba devēja sociālā nodokļa izmaksas.

Administrācijas izmaksas sastādīja 252 617 EUR.

Pircēju debitoru parāds samazinājies par 0.2% salīdzinājumā ar gada sākumu un sastāda 938 824 EUR. Vidējais īrnieku un dzīvokļu īpašnieku apmaksas procents pa visiem komunālo pakalpojumu veidiem 2015. gadā sastādīja 97.8%, kas par 6.3 % vairāk nekā 2014. gadā.

2015.gadā Daugavpils tiesai tika iesniegtas 23 lietas, no tām 5 prasības pieteikumi, 10 prasības pieteikumi maza apmēra prasībās, 8 pieteikumi par parāda piedziņu brīdinājuma kārtībā. Kopējā prasību summa sastāda EUR 66485. Pārskata gadā tiesa izskatījusi 13 lietas, no tām 7 prasības pieteikumi par parāda piedziņu brīdinājuma kārtībā un 6 prasības pieteikumi mazā apmēra prasībās. Saskaņā ar tiesas spriedumiem un lēmumiem 2015.gadā SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” labā tika piedzīts parāds par kopējo parāda summu EUR 39149. Pārskata gadā tika noslēgti 36 vienošanās līgumi par parāda dzēšanu uz kopējo summu EUR 43223.

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

Pārskata gadā tika realizēts projekts „Daugavpils novada Randenes ciemata centralizētās siltumapgādes siltumtīklu būvniecība” par summu 132 306 EUR. Finansējuma avots - Daugavpils novada domes līdzekļi – 73 523 EUR(pamatkapitāla palielināšana) un Kohēzijas fonda līdzfinansējums 51 479 EUR apmērā. Līdz Kohēzijas fonda atbalsta saņemšanai ar AS SEB banka noslēgts līgums par aizņēmumu saņemšanu 51 479 EUR apmērā (2.95% likme +3mēn.EUGIBOR) ar Daugavpils novada domes galvojumu. Projekta realizācija ļāva samazināt siltumenerģijas zudumus tīklos.

Daudzdzīvokļu māju renovācijas un energoefektivitātes uzlabošanas projektu īstenošanai saņemti aizņēmumi AS SEB banka par summu 67 804 EUR līdz 2020. gadam ar likmi 2.95% + trīs menešu EUGIBOR.

Pārskata gadā no Kohēzijas fonda saņemts atbalsts par projektiem (realiz.2014g.) „Šķeldas katlu mājas izveide Naujenes pagasta Vecstropos, veicot pāreju no fosīlā kurināmā izmantošanas siltumenerģijas ražošanā uz atjaunojamiem energoresursiem” un „Siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana Naujenes pagastā, Vecstropos, izbūvējot jaunus siltumtrašu posmus” par summu 695 699 EUR, kura novirzīta AS Seb banka aizņēmumu dzēšanai.

Aizņēmumu saistības samazinājušās par 723 681 EUR un uz gada beigām sastāda 486 824 EUR.

Rezultātā kopumā kreditoru parāds samazinājies par 26 143 EUR vai par 1.2 % no gada sākuma un sastāda 2 145 995 EUR (t.sk. nākamo periodu ieņēmumi -ERAF;KF līdzfinansējums 1 089 116 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 11940 EUR.

2015.gadā valsts budžetā SIA "Naujenes pakalpojuma serviss" tika pārskaitījusi nodokļus 318550 EUR apmērā (t.sk. EUR 171828 VSAOI, EUR 79353 iedzīvotāju ienākuma nodoklis, EUR 51322 pievienotās vērtības nodoklis, 16047 EUR pārējie nodokļi).

Likviditātes rādītājs, kurš raksturo sabiedrības spēju jebkurā laikā atmaksāt savas īstermiņa saistības, 2015.gadā sastāda 1.8 (2014g.-1.6). Tas nozīmē, ka SIA "Naujenes pakalpojumu serviss" spēja savlaicīgi norēķināties ar visiem īstermiņa kreditoriem – kurināmā un pakalpojumu piegādātājiem, kā arī bankām. Saistību īpatsvars bilancē ir pagājušā gada līmenī – 0.37. Kreditoru un investoru intereses ir nodrošinātas.

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

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

Sabiedrības koncepcijas un attīstības perspektīvas 2016. gadā

Tiks īstenots pasākumu plāns sabiedrības ekonomiskās situācijas uzlabošanai.
Plānā paredzēts īstenot sekojošus pasākumus:

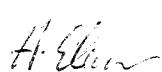
1.Izstrādāt TEP, būvniecības ieceres dokumentāciju projektiem:

-“Daugavpils novada Naujenes ciemata siltumavota pāreja no fosīlā kurināmā izmantošanas siltumenerģijas ražošanā uz atjaunojamiem energoresursiem”;

- “Daugavpils novada Randenes ciemata siltumavota efektivitātes paaugstināšana”, piesaistot ES fonda līdzekļus.

2. Veikt ikmēneša izdevumu kontroli un ekonomisko analīzi saskaņā ar finansu plānu.

Valdes loceklis



A.Elksniņš

2016. gada 10. martā

Mērvienība : EUR

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
par 2015. gadu

Nr. p/k	Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	Rindas kods	Pārskata periots	Par iepriekš. pārskata per.
	1	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums	2	010	1 865 079	1 945 214
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	020	(1 909 909)	(1 969 609)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		030	(44 830)	(24 395)
5	Administrācijas izmaksas	4	050	(252 617)	(216 808)
6	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	060	171 069	239 872
7	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	6	070	(54 902)	(9 804)
10	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	100	30 207	38 245
12	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	120	(24 120)	(22 825)
13	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		130	(175 193)	4285
16	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		160	(175 193)	4285
19	Pārējie nodokļi	9	180	(2 283)	(2 140)
20	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi)		190	(177 476)	2 145

Valdes loceklis

Aivars Elksniņš

2016. gada 10. martā

Pielikumi no 13. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE
uz 31.12.2015

Mērvienība: EUR

AKTĪVS	Piezīmes numurs	Rindas kods	Pārskata perioda beigās	Pārskata gada sākuma
1	2	3	4	5
I. ILGTERMINA IEGULDĪJUMI				
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI :				
1. Datorprogrammas		020	0	317
I.KOPĀ:			0	317
II. PAMATLĪDZEKLĪ :				
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	070	2 637 337	2 621 161	
2. Iekārtas un mašīnas	090	1 683 438	1 843 691	
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	100	108 332	98 745	
4. Pamatlīdekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	110	11 826	10 660	
II. KOPĀ :	130	4 440 933	4 574 257	
III. IEGILDĪJUMA IPĀŠUMI			0	2 213
1. ILGTERMINA IEGULDĪJUMI KOPĀ :	10	230	4 440 933	4 576 787
2. APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ				
I. KRĀJUMI :				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	11	240	96 726	100 622
I. KOPĀ		300	96 726	100 622
II. DEBITORI				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	12	310	938 824	940 553
3.Citi debitori	13	340	4 798	27 379
4.Nākamo periodu izmaksas	14	370	274 794	240 850
II. KOPĀ		390	1 218 416	1 208 782
III.NAUDAS LĪDZEKLĪ	15	450	16 734	15 731
2.APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ KOPĀ :		460	1 331 876	1 325 135
BILANCE		470	5 772 809	5 901 922

Pielikumi no 13. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2015. 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)	16	500	4 066 265	3 992 742
2.Rezerves:			1	1
pārējas rezerves			1	1
3. Nesadalītā peļņa :		590	(469 906)	(292 430)
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		600	(292 430)	(294 575)
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		610	(177 476)	2 145
1. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ :		620	3 596 360	3 700 313
2. UZKRĀJUMI :				
1. Citi uzkrājumi	17	650	30 454	29 471
2. UZKRĀJUMI KOPĀ:		660	30 454	29 471
3..ILGTERMIŅA KREDITORI :				
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	690	275 835	821 117
2. Citi aizņēmumi	19	700	104 312	123 477
3. Nākamo periodu ienēmumi	20	780	1 018 220	420 945
3. ILGTERMOŅA KREDITORI KOPĀ		810	1 398 367	1 365 539
4.ĪSTERMINĀ KREDITORI				
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	840	80 183	235 329
2. Citi aizņēmumi	22	850	26 494	30 582
3. No pircējiem saņemtie avansi	23	860	11 629	9 457
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	24	870	381 067	336 476
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	910	37 630	33 290
6. Pārējie kreditori	26	920	35 373	33 950
7. Nākamo periodu ienēmumi	27	930	150 475	100 841
8. Uzkrātās saistības	28	960	24 777	26 674
4. ĪSTERMINĀ KREDITORI KOPĀ		980	747 628	806 599
BILANCE		990	5 772 809	5 901 922

Valdes loceklis

Aivars Elksniņš

2016. gada 10. martā

Pielikumi no 13. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats par 2015. gadu

(pēc netiešās metodes)

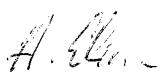
	Piezīmes numurs	2015 EUR	2014 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteiem un nodokļiem		-175193	4286
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu nolietojums (+)		282722	156405
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi (+)		317	1431
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem) (pieaugums (+) vai samazinājums (-))		983	621
d) pārējie procentu ienēmumi un tamlīdzīgi ienēmumi		-30207	-38245
g) procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas		24120	22825
h) norakstīto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība		18455	4410
i) peļņa no ieguld. īpašuma pārdošanas		-3387	0
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		117810	151733
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums (-) vai samazinājums (+)		-9634	-62379
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)		3896	12256
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)		695998	-38922
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		808070	62688
4. Izdevumi procentu maksājumiem		-24120	-22825
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem un citiem nodokļiem		-2283	-2140
6. Naudas plūsma pirms ārkārtas posteiem		781667	37723
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma		781667	37723
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu , nemateriālo ieguldījumu un ieguldījuma īpašuma iegāde		-167853	-2595252
2. Ienēmumi no ieguld. īpašuma pārdošanas		5600	0
3. Saņemtie procenti		30207	38245
8. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-132046	-2557007
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Ienēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		73523	1958705
2. Saņemtie aizņēmumi		94967	750786
3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		-817108	-192162
9. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-648618	2517329

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2015. GADU

IV. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		1003	-1955
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		15731	17686
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		16734	15731

Pielikumi no 13. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdala.

Valdes loceklis



A. Elksniņš

2016. gada 10. martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2015.gadu

	Pamat-kapitāls	Pārējas rezerves	Pārsk. gada nesadalītā peļņa	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR		EUR	EUR	EUR
31.12.2013	2034038	0	1512	-296087	1739463
2013.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	0	-1512	1512	0
Pamatkapitāla palielinājums *	1958705	0	0	0	1958705
Pamatkapitāla samazinājums **	-1	1	0	0	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	2145	0	2145
31.12.2014	3992742	1	2145	-294575	3700313
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	0	-2145	2145	0
Pamatkapitāla palielinājums *	73523	0	0	0	73523
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	-177476	0	-177476
31.12.2015	4066265	1	-177476	-292430	3596360

* Daugavpils novada domes ieguldījums

** pamatkapitāla denominācija no latiem uz eiro

Pielikumi no 13. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis

A. Elksniņš

2016. gada 10. 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

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar vispāratzītajiem Latvijas grāmatvedības principiem, likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu likumu", MK 21.06.2011. noteikumiem Nr.488 un Nr.481.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

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

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

Ienēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Ienēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem, ieskaitot celtniecības pakalpojumus, tiek atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumie tiek sniegti. Ja var ticami aplēst pakalpojumu sniegšanas darījuma rezultātu, ieņēmumi no pakalpojumiem, kuri pārskata datumā nav pabeigti, tiek atzīti, nemot 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. Ienēmumi netiek atzīti, ja ir šaubas par pakalpojumu izmaksu segšanu.

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.

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. Svarīgākie aplēšu neprecizitātes iemesli ir:

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.

Pamatlīdzekli

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

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	40-80
Būves	15-60
Tehnoloģiskās iekārtas	5-15
Pārējās iekārtas, aprīkojums un transporta līdzekļi	3-15

Ilgtermiņa ieguldījumi novērtēti to *iegādes* vērtībā.

Krājumi

Krājumi uzrādīti atbilstoši pašizmaksai vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka nekā pašizmaksai. 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 līzingi

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.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, ja ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu.

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.

Uzkrājumi darbinieku atvalinājumiem veidoti kā aplēse, ņemot vērā par pārskata gadu neizmantoto atvalinājumu laiku.

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 peļñas vai zaudējumu aprēķinā.

31.12.2015.	
	(eiro)
1 ASV dolārs	1.0887

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 uzskaņītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ienākumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Gada 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 samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
 - Nemit 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 sniegs 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 novērtēts 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 izveidototi uzkrājumi.

Pārskata periods

Pārskata
periode ir 12 mēneši no 01.01.2015 līdz 31.12.2015

Ilgtermiņa un īsterminiā posteņi

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

Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

Piezīme Nr. 2. Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas Latvijā – bez pievienotās vērtības nodokļa.

Ieņēmumu veids	2015.g. EUR	2014.g.EUR
1. Siltumenerģijas piegāde	878090	976259
2. Aukstā ūdens piegāde	113169	112811
3. Kanalizācijas pakalpojumi	127697	160378 (t.sk.lietus noteikūdeni – 32375)
4. Apsaimniekošanas maksa	412569	420267
5. Atkritumu izvešanas pakalpojumi	55496	56005
Pārējie ieņēmumi, t.sk.: komun. pakalpojumi Daugavpils (9.dz.m.), izpildītie remontdarbi, autotransporta pakalpojumi un citi)	278058 (t.sk.lietus noteikūdeni – 21029)	219494
Kopā	1 865 079	1 945 214

Piezīme Nr. 3.Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Izmaksu veids	2015.g. EUR	2014.g. EUR
1.Darba alga	338107	316711
2.Sociālais nodoklis	78886	73897
3.Uzkrājumi neizmant. atvalin. ar darba dēv.soc nod.	-1850	151
4.Materiālās izmaksas t.sk. kurināmais	457681 361726	368316 275214
5.Gāzes izdevumi (A/S”Latvijas gāze”)	11153	254820
6.Elektroenerģija	169405	167495
7.Ilgtermiņa ieguldījuma nolietojums	276098	151554
8.Izdevumi daudz.dz.mājas renovācijas darbiem	154490	204247
9.Parējie t.sk.: Atkritumu izvešanas pakalpojumi SIA “Daugavpils ūdens” -ūdens, kanalizācijas pakalpojumi A/s „Daugavpils siltumtīkli”- siltumenerģija	409847 56144 120168 74066	412962 55448 130744 65737
10.PVN, neatskaitāma daļa	16092	19456
Kopā	1 909 909	1 969 609

Piezīme Nr. 4. Administrācijas izmaksas

Izmaksu veids	2015.g. EUR	2014.g.EUR
1. Materiālās izmaksas	7870	7234
2. Ilgtermiņa ieguldījuma nolietojums	6941	6282
3. Personāla izmaksas t.sk.: darba alga valsts soc.apdroš.obligātās iemaksas	212013 172238 39776	183752 148820 34932
4. Uzkrājumi neizmantotam atvalinājumiem ar soc.nod.	2834	470
5. Citas administratīvās izmaksas	22959	19070
Kopā	252 617	216 808

Piezīme Nr. 5.Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2015.g. EUR	2014.g. EUR
1. ERAF;KF līdzfinansējums, kas attiecas uz pārskata periodu: Ūdenssaimniec. rekonstrukcija -39394; Siltumtrašu Vecstropos izbūve - 2916; Katlu māja Vecstropos izbūve - 14639	56949	132701
2. Daugavpils novada domes daudz.dz.mājas renovācijas līdzfinansējums	94954	64439
3. Ieņēmumi no nomas maksas	12713	12290
4. Iegūtie materiāli no pamatlīdzekļu norakstīšanas	26	17
5. Parsk. uzkrājumu fonds no Kalkūnes pag.p.(iedz.)	0	17035
6. Valsts nodevas un tiesas izdevumus atgriešana	339	7450
7. Ieņēmumi no ieguldījuma īpašuma pārdošanas	3387	0
8. Parējie ieņēmumi	2701	5940
Kopā	171 069	239 872

Piezīme Nr. 6.Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu veids	2015.g. EUR	2014.g. EUR
1. Bezcerīgo debitoru norakstīšana	16790	780
2. Izveidots uzkrājums šaubīgiem debitoriem	15984	0
3. Materiālais un apbed. pabalsts	640	1331
4. Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	18455	4410
5. Soda nauda	2787	2091
6. Pārējas izmaksas	246	1192
Kopā	54 902	9 804

Piezīme Nr.7.Parējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2015.g.EUR	2014.g. EUR
1. Ieņēmumi no kavējuma naudas un sodiem par piesārnojumu	30 207	38 245

Piezīme Nr. 8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2015.g. EUR	2014.g. EUR
1. Aizņēmums a/s "Swedbanka" ūdens un kanal.sist.rekonstr.(1.8%likme +3 mēn. Euribor)	2848	3837
2. Aizņēmums a/s „Swedbanka”(fiksēta likme 7.15) projekts L-DMS-11-0061	365	800
3. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (fiksēta likme 7.15) projekts L-DMS-11-0062	563	739
4. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (3.9%likme+3mēn. Euribor) projekts L-DMS-12-0611	3577	6178
5. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (5%likme+3mēn. Euribor) dz.māja Daugavas-28 renovācija	110	362
6. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (5%likme+3mēn. Euribor) dz.māja Meža-6 renovācija	307	481
7. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (5%likme+3mēn. Euribor) dz.māja Kalkūnes-18 renovācija	782	908
8. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (4.5%likme+3mēn. Euribor) dz.māja Vienības-7 apkures sistēmas renovācija	1142 -1142 ¹ = 0	220 -204 ¹ =16
9. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (4.5%likme+3mēn. Euribor) dz.māja Meža-6 gala sienu siltināšana	1155 -1155 ² = 0	231 -216 ² =15
10. Aizņēmums a/s „SEB banka” (2.95% likme+3mēn. Euribor) Projekts L-PCS-12-0047	7175	1126
11. Aizņēmums a/s Seb banka” (2.95% likme+3mēn. Euribor) Projekts L-PCS-12 -0035	2197	472
12. Aizņēmums a/s SEB banka (2.95% likme+3mēn. Euribor) Dz.mājas Kalkūnes-14 apkures sistēmas atjaunošana	434 -434 ³ = 0	0
13. Aizņēmums a/s SEB banka (2.95% likme+3mēn. Euribor) Dz.mājas Imantas-11 jumta renovācija	123 -123 ⁴ = 0	0
14. Aizņēmums SIA ”Vides investīciju fonds „(fiksēta likme 4.45%) šķeldas katls Kalkūnes k.m.uzstādišana	5622	6409
15. Līzings SIA ”Swedbank līzing”(3.5%likme+3mēn. Euribor)	434	891
16. Līzings SIA ”SEB līzings” (2.5% likme+3mēn. Euribor)	140	0
17. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (2.1% likme+3mēn. Euribor)	0	591
Kopā	24 120	22 825

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

Piezīme Nr.9.Pārējie nodokļi

	2015.g. EUR	2014.g. EUR
2. Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	2058	1918
3. Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	225	222
Kopā	2 283	2 140

Paskaidrojumi pie bilances posteņiem

Piezīme Nr. 10. Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats par 2015. gadu

	<i>Nemate- riālie ieguldī- jumi</i>	<i>Pamatlīdzekļi</i>						<i>Iegildī- juma īpašumi</i>	<i>Pavisam</i>
		Datorprog- rammas	Zemes gabali, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamat- līdzekļu izveidoša na un nepab. celtniec. objektu izmaksas	<i>Pamat- līdzekļi kopā</i>		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sakotnējā vērtība									
01.01.2015	8157	3366943	2916949	199556	10660	6494108	2213	6504478	
Iegāde un izgatavošana(+)	0	0	0	1207	166646	167853	0	167853	
Pārvietošana	0	+131969	+8216	+25295	-165480	0	0		
Izņemšana no darbības(-)	0	23335	46271	9027	0	78633	2213	80846	
31.12.2015	8157	3475577	2878894	217031	11826	6583328	0	6591485	
Nolietojums (vērtības norakstījumi)									
01.01.2015	7840	745782	1073258	100811	0	1919851	0	1927691	
Aprēķināts pārskata gada(+)	317	97338	168469	16915	0	282722	0	283039	
Izsleīgts sakarā ar izņemšanu no darbības(-)	0	4880	46271	9027	0	60178	0	60178	
31.12.2015	8157	838240	1195456	108699	0	2142395	0	2150552	
Bilances vērtība 01.01.2015		317	2621161	1843691	98745	10660	4574257	2213	4576787
Bilances vērtība 31.12.2015		0	2637337	1683438	108332	11826	4440933	0	4 440 933

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2015. GADU**

Ziņas par nekustamo īpašumu kadastrālajam vērtībām:

		Kadastra vērtība EUR	Sākotnējā vērtība EUR	Bilances vērtība 31.12. 2015 EUR
<i>Kopā</i>	zeme	15015	12151	12151
<i>Kopā</i>	ēkas un būves	538781	2089779	1712117
<i>Pavisam</i>		553 796	2 101 930	1 724 268

Zemesgrāmatā iereģistrēta zeme 6.9 ha platībā, kura atrodas Naujenes pagasta teritorijā. Nav reģistrētas zemesgrāmatā ēkas (sūkņu stacijas, noliktavas piebūve, atdzelžošanas stacija un citi), kuras pieņemtas ekspluatācijā pēc projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagasta Naujenes, Lociku, Kraujas, Dunsku un Vecstropu ciemos" realizācijas, ar sākotnējo vērtību 59294 EUR, un nav pārreģistrēta uz sabiedrības vārdu zeme 1.4 ha un ēkas ar sākotnējo vērtību 43398 EUR, kuri saņemti 2011g. no Daugavpils novada domes. Pārējie nekustamā īpašuma objekti ar sākotnējo vērtību 1270954 EUR ir pazemes komunikācijas un citas būves, un tos nav nepieciešams reģistrēt zemesgrāmatā.

Piezīme Nr.11.Izejvielas, pamatl materiāli un palīgmateriāli

Nosaukums	Atlikums uz 01.01.2015 (EUR)	Iepirkts (EUR)	Izlietots (EUR)	Atlikums uz 31.12.2015 (EUR)
Izejvielas un materiāli	8384	52377	54105	6656
Degviela, smēreļļa	313	29433	29252	494
Rezerves daļas	467	5189	5275	380
Kurināmais	80352	359019	361835	77536
Mazvērtīgais inventārs	11106	13668	13115	11660
Kopā	100 622	459 686	463 582	96 726

Piezīme Nr.12.Pircēju un pasūtītāju parādi

Nosaukums, valūta tikai EUR	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība kopā	938 824	940 553
tai skaitā:		
īrnieku un dzīvokļu īpašnieku parādu uzskaites vērtība uzkrājumi šaubīgiem parādiem bilances vērtība	905587 (15189) 890398	879182 0 879182
juridisko personu parādu uzskaites vērtība uzkrājumi šaubīgiem parādiem bilances vērtība	49858 (1432) 48426	65851 (4480) 61371

Piezīme Nr13.Citi debitori

Citu debitoru uzskaites vērtība	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
Akceptēts PVN par saņemtiem pakalpojumiem	4045	4633
Avansa maksājums par pakalpojumiem	375	1400
SIA "MRK Serviss" pārmaksa	0	20477
Pārējie debitori	378	869
Kopā	4 798	27 379

Piezīme Nr.14.Nākamo periodu izmaksas

Izmaksu nosaukums	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
Abonēšanas izdevumi 2016.g.	437	340
Apdrošināšanas polise 2016.g.	3227	1355
Izmaksas Projekts L-DMS-11-0061	3782	9341
Izmaksas Projekts L-DMS-11-0062	5837	8136
Izmaksas Projekts L-DMS-12-0611	117302	126780
Izmaksas dz. māja Daugavas-28 renovācija	3128	6730
Izmaksas dz. māja Meža-6 renovācija	3477	9204
Izmaksas dz. māja Kalkūnes-18 renovācija	17232	20424
Izmaksas dz.māja Vienības-7 apkures sistēmas renovācija	22037	27974
Izmaksas dz.māja Vienības-8 apkures bēniņu siltināšana	2295	4676
Izmaksas dz.māja Meža-6 gala sienu siltināšana	23026	25847
Izmaksas dz.māja Ķieģeļu-10 renovācija	3639	0
Izmaksas dz.māja Kalkūnes-14 apkures sist.renovācija	9263	0
Izmaksas dz.māja Komunāla 108 atjaunošanas darbi	4180	0
Izmaksas dz.māja Imantas-11 jumta renovācija	52006	0
Izmaksas dz.māja Imantas-11 bēniņu pārseguma siltināš.	3881	0
Parējie izdevumi	45	43
Kopā	274 794	240 850

Piezīme Nr.15.Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi, valūta tikai EUR	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
1. Kasē	1477	924
2. Kredītiestādēs t.sk.:	15257	14807
Kopā	16 734	15731

Piezīme Nr.16. Sabiedrības 2015.gada 30.oktobrī parreģistrētais uz palielinājuma summu 73 523 EUR, pilnība apmaksātais pamatkapitāls ir veidots no Daugavpils novada domes ieguldījumiem 4 066 265 EUR, sadalās 4 066 265 daļas, kurus nominālvērtība ir viens EUR.

Piezīme Nr.17. Citi uzkrājumi

	Uzkrājumi neizmantotiem atvālinājumiem EUR	Kopā EUR
31.12.2014	29471	29471
Palielinājums	983	983
31.12.2015	30 454	30 454

Ilgtermiņa kreditori

Ziņas par kredītsaistībām ar kredītiestādēm

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikusī summa uz 31.12.2015 EUR	Tai skaitā Ilgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
ERAF līdzfinansējumā projekta „ūdensaimniec. finansēšanai	A/s”Swedbanka” 2005g17.10. Nr.05-110541-IN (1.8%likme+3mēn. Euribor)	583377	25.09.2020	139770	110852	28918
ERAF līdzfinansējumā projekta „Daudz.dz.mājas Gimnāzijas19.Daugavpilī renovācija”finansēšanai	A/s”Swedbanka” 2011g11.03. Nr.11-008389-IN (fiksēta likme 7.15%)	75066	11.03.2016	1630	0	1630
ERAF līdzfinansējumā projekta „Daudz.dz.mājas Vecpils-3,Naujenē renovācija”finansēšanai	A/s”Swedbanka” 2011g.11.03. Nr.11-008394-IN (fiksēta likme 7.15%)	54429	11.03.2018	6386	3676	2710
ERAF līdzfinansējumā projekta „Daudz.dz.mājas Vienības-8,Lociki renovācija”finansēšanai	A/s”Swedbanka” 2013g.10.06. Nr.13-015963-IN (3.9%likme+3mēn. Euribor)	220545	10.06.2028	86355	79447	6908
Daudz.dz.mājas Meža- 6,Krauja renovācijas finansēšanai	A/s”Swedbanka” 2013g.23.09 Nr.13-028247-IN (5%likme+3mēn. Euribor)	36845	23.09.2016	3564	0	3564

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2015. GADU

Daudz.dz.mājas Kalkūnes-18,Kalkūnē renovācijas finansēšanai	A/s "Swedbanka" 2013g.23.09. Nr.13-028246-IN (5%likme+3mēn. Euribor)	28457	23.09.2020	14067	11384	2683
Daudz.dz.mājas Meža-6 gala sienu siltinašanas finansēšanai	A/s "Swedbanka" 2014g.29.09. Nr.14-031544-IN (4.5%likme+3mēn. Euribor)	28100	29.09.2024	24055	21775	2280
Daudz.dz.mājas Kalkūnes-14 apkures sistēmas atjaunošanas finansēšanai	A/s Sebbanka" 2015g07.10. Nr.DG 15088 (2.95%likme+3mēn. Euribor)	14600	25.09.2020	11091	8122	2969
Daudz.dz.mājas Imantas-1 lījumta renovācijas finansēšanai	A/s Seb banka" 2015g07.10. Nr.DG 15087 2.95%likme+3mēn. Euribor)	53204	25.09.2020	51400	40579	10821
Apgrozāmo līdzekļu finansēšana(dz.māja Vienības-7 apkures sistēmas renovācija)	A/s "Swedbanka" 2014g.09.10. ar groz.18.09.2015 Nr.14-033610-AK (4.5%likme+6 mēn. Euribor)	32000	09.10.2016	17700	0	17700
Kopā		1126623		356 018	275 835	80 183

Aizņēmumu no AS „Swedbanka” saņemšanai noslēgts komercķīlas līgums Nr. 03-044638-IN-1 ar grozījumiem, komercķīlas priekšmets:

- Visi komercķīlas devēja pamatlīdzekļi un to piederumi, kuru iekīlāšana nav noteikti aizliepta, kā lietu kopība uz iekīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
- Visi Komercķīlas devēja nemateriālie ieguldījumi, prasījuma tiesības, vērtspapīri, obligācijas un cita līdzdalība uzņēmējsabiedrību kapitālā, noguldījumi un krājumi, kuru iekīlāšana nav noteikti aizliepta, kā lietu kopība uz iekīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas – 5 772 809 EUR.

Hipotēkas līgumi Nr. 05-110541-IN/1 un Nr. 14-033610-AK/1, kīlas priekšmeti :

1. Priekšmets: nekustamais īpašums, kas ierakstīts Daugavpils zemesgrāmatu nodoļas Naujenes pagasta zemesgrāmatas nodalījumā Nr. 1000 0007 9931, atrašanās vieta: Daugavpils nov., Naujenes pag., Vecstropi, 18.novembra iela 414 a;
2. Priekšmets: nekustamais īpašums, kas ierakstīts Daugavpils zemesgrāmatu nodoļas nodalījumā Nr. 1000 0008 3994, atrašanās vieta: Daugavpils nov., Naujenes pag., „Dzidrais ūdens”;
3. Priekšmets: nekustamais īpašums, kas ierakstīts Daugavpils zemesgrāmatu nodoļas Naujenes pagasta zemesgrāmatas nodalījumā Nr. 1000 0008 5923, atrašanās vieta: Daugavpils nov., Naujenes pag., Lociki, Vienības iela 10;
4. Priekšmets: nekustamais īpašums, kas ierakstīts Daugavpils zemesgrāmatu nodoļas Naujenes pagasta zemesgrāmatas nodalījumā Nr. 1000 0008 0987, atrašanās vieta: Daugavpils nov., Naujenes pag., „Attīrišanas celtne”;
5. Priekšmets: nekustamais īpašums, kas ierakstīts Daugavpils zemesgrāmatu nodoļas Naujenes pagasta zemesgrāmatas nodalījumā Nr. 1000 0008 0985, atrašanās vieta: Daugavpils nov., Naujenes pag., Lociki, Muzeja iela 3;

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2015. GADU**

-
6. Priekšmets: nekustamais īpašums, kas ierakstīts Daugavpils zemesgrāmatu nodaļas Naujenes pagasta zemesgrāmatas nodalījumā Nr. 1000 0007 9899, atrašanās vieta: Daugavpils nov., Naujenes pag., Jezupava, Skolas iela 6a;
 7. Priekšmets: nekustamais īpašums, kas ierakstīts Daugavpils zemesgrāmatu nodaļas Naujenes pagasta zemesgrāmatas nodalījumā Nr. 1000 0007 9888, atrašanās vieta: Daugavpils nov., Naujenes pag., „Attīrišanas iekārta”;
 8. Priekšmets: nekustamais īpašums, kas ierakstīts Daugavpils zemesgrāmatu nodaļas Naujenes pagasta zemesgrāmatas nodalījumā Nr. 1000 0007 9922, atrašanās vieta: Daugavpils nov., Naujenes pag., Kraujas c.(artēziskās akas;ūdenstornis);
 9. Priekšmets: nekustamais īpašums, kas ierakstīts Daugavpils zemesgrāmatu nodaļas Naujenes pagasta zemesgrāmatas nodalījumā Nr. 1000 0007 9926, atrašanās vieta: Daugavpils nov., Naujenes pag., Krauja, Daugavas iela 29a;
 10. Priekšmets: nekustamais īpašums, kas ierakstīts Daugavpils zemesgrāmatu nodaļas Naujenes pagasta zemesgrāmatas nodalījumā Nr. 1000 0008 3948, atrašanās vieta: Daugavpils nov., Naujenes pag., „Artēziskā aka”.
 11. Priekšmets: nekustamais īpašums, kas ierakstīts Daugavpils zemesgrāmatu nodaļas Naujenes pagasta zemesgrāmatas nodalījumā Nr. 1000 0008 0995, atrašanās vieta: Daugavpilsnov., Naujenes pag., Krauja, Daugavas iela 29/1.

Aizņēmumu no AS „Swedbanka” saņemšanai noslēgti Komercķīlas līgumi Nr.13-015963-IN/1, 13-028247-IN/1,13-028246-IN/1,,Nr.14-031544-IN/1:

Komercķīlas priekšmets : visas Komercķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamas mājas Vienības-8, Lociki, Meža-6, Krauja Naujenes pagasts, Kalkūnes-18, Kalkūnes pagasts Daugavpils nov. Dzīvokļi īpašniekiem kuru ieķīlašana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Aizņēmumu no AS "SEB banka" saņemšanai noslēgti Komercķīlas līgumi Nr.DG15087/KK-1; DG15088/KK-1. Komercķīlas priekšmets : visas Komercķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamas mājas Imantas-11, Daugavpils; Kalkūnes-14, Kalkūnes pagasts Daugavpils novads.

Piezīme Nr.18. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmumi no kredītiestādēm	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
1. A/s Swedbanka ar 1.8% likmi + 3 mēnešu Euribor (ūdensapg. un kanaliz.rek.) t sk.	110852	139770
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	110852	115672
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	0	24098
2. A/s Swedbanka ar 7.15% fiksēto likmi (projekts L-DMS-11-0062) t.sk.	3676	6386
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	3676	6386
3. A/s Swedbanka ar 3.9%likmi+3mēn. Euribor (projekts L-DMS-12-0611) t.sk.	79447	86355
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	27634	27634
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	51813	58721
4. A/s Swedbanka ar 5%likmi+3mēn. Euribor (daudz.dz.māja Kalkūnes-18 renovācija) t.sk.	11384	14071
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	11384	11616

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBIILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2015. GADU**

Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	0	2455
5. A/s Swedbanka ar 4.5%likme+3mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Meža-6 gala sienu siltinašanas)	21775	24062
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	10266	9799
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	11509	14263
6. A/s SEB banka ar 2.95% likmi+3mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Kalkūnes-14 apkures sistēmas atjaunošanas)	8122	0
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	8122	0
7. A/s SEB banka 2.95% likme+3mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Imantas-11jumta renovācijas)	40579	0
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	40579	
8. A/s Swedbanka ar 7.15% fiksēto likmi (projekts L-DMS-11-0061)	0	1630
9.A/s „Swedbanka” 5%likme+3mēn. Euribor (dz.māja Meža-6 renovācija)	0	3565
10..A/S SEB banka ar 2.95% likmi+3mēn. Euribor (Škeldas katlu māja izveide Vecstropi Projekts L-PCS-12-0047)	0	377440
11. A/S SEB banka ar 2.95% likmi+3mēn. (Siltumtrašu izbūve Vecstropi Projekts L-PCS-12-0035)	0	167838
Kopā	275 835	821 117

Ziņas par citiem aizņēmumiem

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikusi summa uz 31.12.2015EUR	Tai skaitā	
					Ilgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
Jauns traktors BELARUS 1523.4 ar iekartām	Swedbank Līzings SIA 13.06.2011 Nr.134189 (3.5%likme+3mēn. Euribor)	54729	30.06.2016	6008	0	6008
Škeldas katlu iegāde Kalkūnes katlu māja	Vides investīciju fonds SIA 30.07.2012 Nr.AL 00520 (fiksēta likme 4.45%)	169666	01.07.2022	117469	100070	17399
a/m Toyota HILUX, 2008g	SEB līzings SIA 29.04.2015 (2.5%+3 mēnešu EURIBOR)	12164.00	25.04.2018	7329	4242	3087
Kopā		224395		130 806	104 312	26 494

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

➤ Ņemējam komercķīlas tiesību uz sekojošo Ķīlas dēvēja

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2015. GADU

mantu-ķermeniskais pamatlīdzeklis: Kalkūnes cietā kurināmā apkures katls AGB 2.8Mw, visas Komercķīlas devēja prasījuma tiesības pret Kalkūnes ciema siltumapgādes pakalpojumu saņēmējiem, kuru iekīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopību uz iekīlāšanas brīdi. Kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Piezīme Nr.19. Citi aizņēmumi

	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
1.SEB līzings SIA ar 2.5% likmi +3 mēnešu EURIBOR t.sk.	4242	0
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	4242	0
2.Swedbank Līzings SIA ar 3.5% likmi + 3 mēnešu Euribor t.sk.	0	6008
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	0	6008
3.Vides investīciju fonds SIA ar 4.45% likmi t.sk.	100070	117469
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	69596	69596
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājumā daļa	30474	47873
KOPĀ	104 312	123 477

Nākamo periodu ieņēmumi

	Piešķirta summa EUR	Atlikusi summa uz 31.12.2015 EUR	Tai skaitā BILANCE	
			Ilgtermiņa sastavā EUR	Īstermiņa sastava EUR
Saņemtais ERAF līdzfinansējums projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā"	713039	410973	371579	39394
Saņemtais KFlīdzfinansējums Projekts L-PCS-12-0047 "Škeldas katlu māja izveide Vecstropi"	478091	463452	434175	29277
Saņemtais KF līdzfinansējums Projekts L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	217608	214691	210316	4375
Dāvinājums (dz.Meža4-34, Kraujas c.)	2193	2150	2150	0
KOPĀ	1410931	1 091 266	1 018 220	73 046

Piezīme Nr.20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
1.Saņemtais ERAF līdzfinansējums Projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā"	371579	418777
2.Saņemtais KFlīdzfinansējums Projekts L-PCS-12-0047 "Škeldas katlu māja izveide Vecstropi"	434175	0
3.Saņemtais KF līdzfinansējums Projekts L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	210316	0
Dāvinājums (dz.Meža4-34, Kraujas c.)	2150	2168
Kopā	1 018 220	420 945

Īstermiņa kreditori

Piezīme Nr.21. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmumi no kredītiestādēm apmaksa saskaņā ar grafiku 2016.gadā	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
1. A/S Swedbanka ūdensapg.sist.rek.	28918	28918
2.A/S Swedbank projekta" Daudz.dz.mājasĢimnāzijas-19, Daugavpilī renovācija	1630	6235
3.A/S Swedbank projekta" Daudz.dz.mājasVecpils-3,Naujenē renovācija"	2710	2522
4. A/S Swedbanka" projekta " Daudz.dz.mājasVienības-8,Lociki renovācija"	6908	6908
5.A/S Swedbanka projekta " Daudz.dz.mājasDaugavas-28, Krauja renovācija	0	5163
6.A/S Swedbanka projekta " Daudz.dz.mājasMeža-6, Krauja renovācija	3564	4546
7.A/S Swedbanka projekta " Daudz.dz.mājasKalkūnes-18, Kalkūni renovācija	2683	2549
8.A/S Swedbanka Daudz.dz.mājasMeža-6, Krauja gala sienu siltināšana	2280	2180
9.A/S Swedbanka Daudz.dz.mājasVienības-7, Lociki apkures sistēmas renovacija	17700	30900
10.A/S SEB banka Daudz.dz.mājas Kalkūnes-14 apkures sistēmas atjaunošanas	2969	0
11.A/S SEB banka Daudz.dz.mājas Imantas- 11jumta renovācijas	10821	0
12.A/S SEB banka Projekts L-PCS-12-0047 "Škeldas katlu māja izveideVecstropi"	0	100651
13.A/S SEB banka Projekts L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	0	44757
KOPĀ	80 183	235 329

Piezīme Nr.22. Citi aizņēmumi

Apmaksa saskaņā ar grafiku 2016.gadā	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
1.Aizņēmums- Vides investīciju fonds SIA ar 4.45% likmi Pamatsumma Procenti par 04.cet.2015	17399 (uzr.piezīmes Nr.28)	17399 1542
2.Swedbank Līzings SIA ar 3.5% likmi + 3 mēnešu Euribor	6008	11641
3.SEB līzings SIA ar likmi 2.5%+3 mēnešu Euribor	3087	0
Kopā	26 494	30 582

Piezīme Nr.23. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
Īrnieki un dzīvokļu īpašnieki par komun.pakalp.	11 629	9 457

Piezīme Nr. 24. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Valūta – tikai EUR	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 EUR)
1. Par saņemtajām precēm, t.sk.kurināmais	245014	241690
2. Par pakalpojumiem t.sk.atkritumu izvešana, kanaliz., izpild. darbiem	136053	94786
Kopā	381 067	336 476

Piezīme Nr.25. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums uz 01.01.2015 EUR	Aprēķināts 2015.g. EUR	Samaksāts 2015.g. EUR	Atlikums uz 31.12.2015 EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7408	79329	79353	7384
VSAOI	15821	171769	171828	15762
Pievienotās vērtības nodoklis	5994	56329	51322 (53719 apm -2397 atgr)	11001
Dabas resursu nodoklis	3523	11941 (t.sk.kav.nauda-1)	12011	3453
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	2287	2287	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	33	356	359	30
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	511	879	1390	0
Kopā	33 290	322 890	318 550	37 630

Piezīme Nr.26. Pārējie kreditori

	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
Neizmaksātā darba alga par 12.2015.g	33915	31900
Pārējie kreditori	3715	2050
Kopā	35 373	33 950

Piezīme Nr. 27.Nākamo periodu ieņēmumi

2016g.	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
Pastavīgas tarifas daļa par apkuri vasaras periodā (0.28 eur par 1 m ²) 2016. g.	69026	69252
ERAF līdzfinansējums, kas attiecas uz 2016.g.: projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagasta"	39394	31589
Saņemtais KF līdzfinansējums Projekts L-PCS-12-0047 "Šķeldas katlu māja izveide Vecstropi"	29277	0
Saņemtais KF līdzfinansējums Projekts L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	4375	0
Apsaimniekošanas maksu-uzkrājumu fonds iedz.	8403	0
Kopā	150 475	100 841

Piezīme Nr. 28.Uzkrātās saistības

	31.12.2015 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
Elektroenerģijas izmaksas	21883	25199
Pārējas saistības	2894	1475
Kopā	24 777	26 674

Parēja informācija:

Sabiedrības nodarbināto personu skaits

	2015.g	2014.g
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	79	80

Vadības atalgojums

	2015.g EUR	2014.g EUR
Darba alga valdes loceklim	16880	11466
VSAOI	3982	2705

Piezīme Nr.29. Zvērināta revidenta atlīdzība

2015. finanšu pārskata revīzijas izmaksas - 1100.00 EUR (bez PVN).

Piezīme Nr.30. Darījumi ar saistītajām personām

Daugavpils novada domes daudzīvokļu dz.mājas Ķieģeļu-10, Kalkūnes-14, Komunāla 108 Kalkūnes pag. renovācijas līdzfinansējums sastādīja 94 954 EUR.

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

Piezīme Nr.31. Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķins

Sabiedrība kopš 2006.gada aprēķina uzkrājumu atliktajam nodoklim. Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem, izmantojot pagaidu atšķirības pamatlīdzekļu nolietojumam,uzkrājumiem atvalinājumiem, šaubīgajiem debitoriem, kā arī ņemot vērā iepriekšējo gadu pārnestos nodokļu zaudējumus.

Gads	PL atlīkusī vērtība finansu grāmatvedībā	PL atlīkusī vērtība nodokliem	Pagaidu starpības	UIN % likme	Atliktais nodoklis no pagaidu starpībām
2014	4 574 257	2 965 233	1 609 024	15	241 354
2015	4 440 933	2 433 718	2 007 215	15	301 082

	31.12.2015		31.12.2014	
	Pagaidu atšķirības	Nodokļa efekts	Pagaidu atšķirības	Nodokļa efekts
Atšķirības nolietojuma likmēs	-2 007 215	15%	-1 609 024	15%
Atliktā nodokļa saistības		-301 082		-241 354
Atšķirības uzkrājumos atvalinājumiem	30 454	4 568	29 471	4 421
Atšķirības uzkrājumos šaubīgajiem debitoriem	16 621	2 493	4 479	672
Nodokļu zaudējumi UIN mērķiem	1 505 293	225 794	671 188	100 678
Atlikto nodokļu aktīvi		232 855		105 771
Neto atliktā nodokļa saistības/aktīvi		-68 227		-135 583

Tā kā sabiedrībai katru gadu palielinas nodokļu zaudējumi, tuvākajā nākotnē netiek prognozēts uzņēmuma ienākuma nodoklis samaksai budžetā, tāpēc atliktā nodokļa saistības netiek atspoguļotas sabiedrības finansu pārskatā.

Piezīme Nr.32. Sabiedrības darbības turpināšana.

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

Tiks īstenots pasākumu plāns sabiedrības ekonomiskās situācijas uzlabošanai.

Plānā paredzēts īstenot sekojošus pasākumus:

1.Izstrādāt TEP, būvniecības ieceres dokumentāciju projektiem:

-“Daugavpils novada Naujenes ciemata siltumavota pāreja no fosīlā kurināmā izmantošanas siltumenerģijas ražošanā uz atjaunojamiem energoresursiem”;

- “Daugavpils novada Randenes ciemata siltumavota efektivitātes paaugstināšana”, piesaistot ES fonda līdzekļus.

2. Veikt ikmēneša izdevumu kontroli un ekonomisko analīzi saskaņā ar finansu plānu.

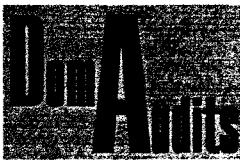
Piezīme Nr.33. Notikumi pēc bilances datuma

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

A.Elksniņš

2016. gada 10. martā



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS” dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA „NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS” 2015. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 32. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, pārskata perioda peļgas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne klūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāaplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai klūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti nem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS” finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām pārskata periodā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2015. gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „DOMA AUDITS”
Licence Nr. 166

Aleksejs Litvinovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā,
2016. gada 10. martā

Aleksejs Litvinovs
LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 190

