

ŠABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS”

2018. G A D A PĀRSKATS

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 |

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU

ZINAS 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; 36.00; 68.32 |
| Reģistrācijas Nr., vieta un datums | reg.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 | 01.01.2018.-31.12.2018. |
| Zvērināts revidents | SIA “DOMA AUDITS” Silmaču iela 6, Rīga, LV-1012 Licence Nr.166 Zvērināts revidents Aleksejs Litvinovs 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, attīrišana 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.

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

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Daugavpils novada domes ieguldījumiem 5 160 953 EUR apmērā (pārskata gadā pamatkapitāls palielinājās par summu 230 158 EUR). Pamatkapitāls sadalās 5 160 953 daļās, vienas daļas vērtība - 1 EUR.

Aktīva un pasīva bilances posteņi uz 31.12.2018. sastāda 6 646 825 EUR, tie ir pārbaudīti gada inventarizācijā un atbilst grāmatvedības uzskaites datiem.

Grāmatvedības uzskaitē tika veikta izmantojot licencētas datorprogrammas.

Sabiedrības vidējais strādājošo skaits 2018.gadā – **80** darbinieki, no kuriem 17 ir administratīvie darbinieki.

Darbinieku vidējā alga 2018.gadā – **591** EUR (2017.g. – 568 EUR).

2018.gada finanšu darbības rezultāts – zaudējumi 128 679 EUR apmērā.

Galvenais zaudējumu iemesls ir tas, ka 2018.gadā ievērojami augušas kurināmā cenas visiem kurināmā veidiem, līdz ar to kurināmā izmaksas palielinājušās par 85.5 tūkst. EUR.

2018.gadā tika norakstīti bezcerīgie debitoru parādi 44 440 EUR apmērā, izveidots apšaubāmo debitoru parādu uzkrājums 27 747 EUR apmērā.

Kopējais neto apgrozījums ir samazinājies par 11 202 EUR un sastāda 2 097 411 EUR.

Pārskata gadā realizēti 18536 MWh siltumenerģijas, par summu 1 037 341 EUR.

Ūdens ieguve sastāda 133 737 m³, ūdens realizēts par summu 123 038 EUR, sniegto noteikūdeņu attīrišanas pakalpojumu apjoms sastāda 133 115 m³ par summu 189 023 EUR.

Uz noslēgtā līguma pamata ar Naujenes pagasta pārvaldi un Kalkūnes pagasta pārvaldi sabiedrība apsaimnieko 14 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas. Ar dzīvokļu īpašnieku kopsapulces lēmumu noslēgti līgumi par 61 daudzdzīvokļu dzīvojamo māju apsaimniekošanu Daugavpils novadā un pilsētā. Dzīvokļu īrniekiem un īpašniekiem aprēķināta apsaimniekošanas maksa ir 245 832 EUR, kas tika izmantota dzīvojamo māju tehniskajai uzturēšanai. 9 dzīvojamo māju dzīvokļu īrniekiem un īpašniekiem Daugavpils pilsētā par komunālajiem pakalpojumiem aprēķināti 107 544 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. 2018.gadā ieņēmumos ir iekļauti maksājumi par summu 82 928 EUR.

Piesaistot Daugavpils novada domes līdzfinansējumu (110 182 EUR), tika veikti energoefektivitātes pasākumi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas gala sienu siltināšanai vai jumtas seguma nomaiņa Skaistas-12, Skaistas-14 Skrudalienas pag.; Randene-4, Ķieģelē-10, Kalkūnes pag.; 18 Novembra 428, Naujenes pag.

Sabiedrība pilda atkritumu izvešanas pakalpojumu sniegšanas funkciju. Pārskata gadā aprēķinātā ieņēmumu sūmma par atkritumu izvešanu ir 72 365 EUR.

Finansiālās situācijas uzlabošanai sabiedrība papildus sniedza autotransporta, ceļu uzturēšanas pakalpojumus, pildīja remonta – celtniecības un sanotechniskos darbus citiem uzņēmumiem par summu 165 773 EUR.

Produkcijas ražošanas izmaksas pārskata gadā sastādīja 1 996 645 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir vairāk par 2.5 %. No tām 33% (658 028 EUR) sastāda energoresursu izmaksas, 16% (319 672 EUR) ilgtermiņa ieguldījuma nolietojums, 23.2% (462 565 EUR) darba algas un darba devēja sociālā nodokļa izmaksas.

Administrācijas izmaksas sastādīja 297 707 EUR., kas sastāda 14.9% no neto-apgrozījuma.

Pircēju debitoru parāds palielinājies par 12% salīdzinājumā ar gada sākumu un sastāda 1 209 655 EUR. Visu komunālo pakalpojumu veidu debitoru parādu apmaksa 2018.gadā sastādīja 96.4%, kas ir par 1.6 % mazāk nekā 2017.gadā. Pārskatā periodā tiek veikta aktīva maksājumu administrēšana, kā arī parādu atgūšana un piedziņa, atbilstoši Civilprocesa likuma regulējumam. 2018.gadā vispārējās jurisdikcijas tiesām tika iesniegtas 11 lietas. Kopējā tiesām iesniegto prasību summa sastāda EUR 35 491. 2018.gadā tiesa izskatījusi 13 lietas. Saskaņā un pamatojoties uz tiesas spriedumiem un lēmumiem, SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” labā tika piedzīts parāds uz kopējo summu EUR 27 149. Pārskata gadā tika noslēgti 36 vienošanās līgumi par parāda dzēšanu uz kopējo summu EUR 53 878.

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

Pārskata gadā no AS SEB banka saņemts aizņēmums apgrozāmo līdzekļu finansēšanai uz summu 50 000 EUR, ar termiņu līdz 2020.gadam ar likmi 3.2% + 12 mēneši Euribor.

Daudzdzīvokļu mājas 18 Novembra 428, Vecstropu c., Naujenes pag. renovācijas un energoefektivitātes uzlabošanas projektu īstenošanai saņemts AS SEB banka aizņēmums par summu 49 007 EUR apmērā, ar likmi 2.9% + 12 mēneši Euribor līdz 2025.gadam.

Aizņēmumu saistības samazinājušās par 49 925 EUR un uz gada beigām sastāda 456 752 EUR.

Kopumā kreditoru parāds palielinājies par 116 185 EUR vai par 5.8 % no gada sākuma un sastāda 2 116 092 EUR (t.sk. nākamo periodu ieņēmumi – ERAF, KF līdzfinansējums 887 834 EUR).

Pārskata gadā tika realizēts projekts “Nīcgales ciema centralizētās siltumapgādes sadales sistēmas pārbūve”. Finansējuma avots – Daugavpils novada domes līdeklī – 215 690 EUR (pamatkapitāla palielināšana) un Kohēzijas fonda līdzfinansējums – 128 188 EUR. Projekta realizācija ļāva samazināt siltumenerģijas zudumus tīklos un nodrošināt kvalitatīvu pakalpojumu sniegšanu.

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 14 113 EUR.

2018.gadā valsts budžetā SIA ”Naujenes pakalpojuma serviss” tika pārskaitījusi nodokļus 509 276 EUR apmērā (t.sk. EUR 195 076 VSAOI, EUR 72 610 iedzīvotāju ienākuma nodoklis, EUR 218 322 pievienotās vērtības nodoklis, 23 268 EUR pārējie nodokļi).

Likviditātes rādītājs, kurš raksturo sabiedrības spēju jebkurā laikā atmaksāt savas īstermiņa saistības, 2018.gadā sastāda 1.6 (2017.g. – 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 bilancē ir pagājušā gada līmenī – 0.32 (2017.g. – 0.31). Kreditoru un investoru intereses ir nodrošinātas.

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

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU

Laika periodā starp gada pārskata pēdējo dienu un dienu, kad valde apstiprināja 2018. 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 sasistībām.

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

Sabiedrības koncepcijas un attīstības perspektīvas 2019.gadā

Finanšu plāns 2019.gadam tika sagatavots, pamatojoties uz 2018.gada plāna faktiskās realizācijas datiem.

Galvenie darba uzdevumi:

- samazināt sniedzamo pamatpakalpojumu izmaksas;
- paaugstināt sniedzamo pakalpojumu efektivitāti, nomainot malkas katlus Nīcgales ciema katlumājā uz granulu katliem, kas darbojas automātiskā režīmā;
- paaugstināt darba efektivitāti par parāda piedziņu;
- veikt ikmēneša izdevumu kontroli un ekonomisko analīzi saskaņā ar finanšu plānu.

Valdes loceklis

A. Elksniņš

2019.gada 1.martā

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU

BILANCE
uz 31.12.2018

Mērvienība: EUR

| AKTĪVS | Piezīmes numurs | Rindas kods | Pārskata perioda beigās | Pārskata gada sākuma |
|---|--------------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. ILGTERMINA IEGULDĪJUMI | | | | |
| II. PAMATLĪDZEKI: | | | | |
| 1. Nekustamie īpašumi: | 100 | 3 481 886 | 3 315 683 | |
| a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves | 110 | 3 481 886 | 3 315 683 | |
| 2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 180 | 1 399 814 | 1 504 923 | |
| 3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 190 | 166 538 | 178 186 | |
| 4. Pamatlīdekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 200 | 24 291 | 23 210 | |
| Pamatlīdzekļi kopā: | 1 | 220 | 5 072 529 | 5 022 002 |
| 1. ILGTERMINA IEGULDĪJUMI KOPĀ : | | 340 | 5 072 529 | 5 022 002 |
| 2. APGROZĀMIE LĪDZEKI | | | | |
| I. KRĀJUMI : | | | | |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 2 | 370 | 145 334 | 56 400 |
| 2. Avansa maksājumi par krājumiem | 400 | 2 200 | 0 | |
| Krājumi kopā: | | 450 | 147 534 | 56 400 |
| II. DEBITORI | | | | |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi | 3 | 470 | 1 209 655 | 1 080 164 |
| 3. Citi debitori | 4 | 500 | 2 009 | 5 475 |
| 4. Nākamo periodu izmaksas | 5 | 530 | 160 164 | 205 591 |
| Debitori kopā: | | 550 | 1 371 828 | 1 291 230 |
| III. NAUDA | 6 | 620 | 54 934 | 59 529 |
| 2. APGROZĀMIE LĪDZEKI KOPĀ : | | 630 | 1 574 296 | 1 407 159 |
| BILANCE | | 640 | 6 646 825 | 6 429 161 |

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2018. 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 | 5 160 953 | 4 930 795 |
| 2.Rezerves: | | 700 | 1 | 1 |
| f) pārējās rezerves | | 760 | 1 | 1 |
| 3.Nesadalītā peļņa : | | 770 | (630 221) | (501 542) |
| iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | 780 | (501 542) | (459 280) |
| pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 790 | (128 679) | (42 262) |
| 1. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ : | 800 | | 4 530 733 | 4 429 254 |
| 2.UZKRĀJUMI: | | | | |
| 1.Citi uzkrājumi | | 840 | 0 | 0 |
| 2.UZKRĀJUMI KOPĀ: | | 850 | 0 | 0 |
| 3..ILGTERMĪŅA KREDITORI : | | | | |
| 1. Aizņēmumi no kredītiestādēm | 8 | 890 | 191 158 | 213 355 |
| 2. Citi aizņēmumi | 9 | 900 | 112 358 | 158 756 |
| 3. Nākamo periodu ienēmumi | 10 | 990 | 820 636 | 892 471 |
| 3. ILGTERMĪŅA KREDITORI KOPĀ | 1010 | | 1 124 152 | 1 264 582 |
| 4.ĪSTERMIŅA KREDITORI | | | | |
| 1. Aizņēmumi no kredītiestādēm | 11 | 1050 | 106 838 | 86 344 |
| 2. Citi aizņēmumi | 12 | 1060 | 46 398 | 48 222 |
| 3. No pircējiem sanemtie avansi | 13 | 1070 | 269 385 | 91 280 |
| 4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 14 | 1080 | 236 755 | 167 771 |
| 5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 15 | 1120 | 55 491 | 59 012 |
| 6. Pārējie kreditori | 16 | 1130 | 41 395 | 37 758 |
| 7. Nākamo periodu ienēmumi | 17 | 1140 | 165 868 | 179 654 |
| 8. Uzkrātās saistības | 18 | 1160 | 69 810 | 65 284 |
| 4. ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ | 1180 | | 991 940 | 735 325 |
| Kreditori kopā | | 1190 | 2 116 092 | 1 999 907 |
| BILANCE | | 1200 | 6 646 825 | 6 429 161 |

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama Šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis

Marija Arehova

2019.gada 1.martā

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU

PELŅAS VAI ZAUDEJUMU APRĒKINS
par 2018. gadu (pēc izdevumu funkcijas)

Mērvienība : EUR

| Nr. p/k | Rādītāja nosaukums 1 | Piezīmes numurs 2 | Rindas kods 3 | Pārskata periods 4 | Par iepriekš. pārskata per. 5 |
|------------|--|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| 1 | Neto apgrozījums: | | 010 | 2 097 411 | 2 108 613 |
| | b) no citiem pamatdarbības veidiem | 19 | 030 | 2 097 411 | 2 108 613 |
| 2 | Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 20 | 040 | -1 996 645 | -1 948 672 |
| 3 | Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma) | | 050 | 100 766 | 159 941 |
| 4 | Administrācijas izmaksas | 21 | 070 | -297 707 | -290 103 |
| 5 | Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 22 | 080 | 93 787 | 95 219 |
| 6 | Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 23 | 090 | -47 197 | -29 404 |
| 7 | Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi: b) no citām personām | 170 | 190 | 31 666 | 33 302 |
| 8 | Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: b) citām personām | 210 | 230 | -9 754 | -11 217 |
| 9 | Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | 240 | | -128 439 | -42 262 |
| 10 | Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | 250 | | -240 | 0 |
| 11 | Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | 260 | | -128 679 | -42 262 |
| 12 | Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi | 290 | | -128 679 | -42 262 |

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis

Marija Arehova

2019.gada 1.martā

Naudas plūsmas pārskats par 2018. gadu
(pēc netiešās metodes)

| | Piezīmes numurs | 2018 EUR | 2017 EUR |
|---|--------------------|-----------------|-------------------|
| I. Pamatdarbības naudas plūsma | | | |
| 1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | -128 439 | -42 262 |
| Korekcijas: | | | |
| a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+) | | 326440 | 308356 |
| d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | | -31666 | -33302 |
| g) procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas | | 9754 | 11217 |
| 2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | | 176 089 | 244 009 |
| Korekcijas: | | | |
| a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+) | | -80598 | -1955 |
| b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+) | | -91134 | 42928 |
| c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-) | | 165871 | -132079 |
| 3. Bruto pamatlīdzekļu naudas plūsma | | 170 468 | 152 903 |
| 4. Izdevumi procentu maksājumiem | | -9754 | -11217 |
| 5. Pamatdarbības neto naudas plūsma | | 160 474 | 141 686 |
| II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | | |
| 1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | | -385607 | -1039818 |
| 2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | | 8639 | 0 |
| 3. Saņemtie procenti | | 31666 | 33302 |
| 4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | | -345 302 | -1 006 516 |
| III. Finansēšanas darbības naudas plūsma | | | |
| 1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem | | 230158 | 812640 |
| 2. Saņemtie aizņēmumi | | 99007 | 306875 |
| 3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | | -118108 | -211524 |
| 4. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam | | -30824 | -24612 |
| 5. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | | 180 233 | 883 379 |
| IV. Pārskata gada neto naudas plūsma | | -4 595 | 18 549 |
| V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sakumā | | 59 529 | 40 980 |
| VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | | 54 934 | 59 529 |

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama Šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis

A. Elksniņš

Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis

C. Sheef

Marija Arehova

2019.gada 1.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018.gadu

| | Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | Rezerves | Pārsk. gada nesadalītā peļna | Iepriekš. gada nesadalītā peļna | Pašu kapitāls kopā |
|---|---|----------|------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| | EUR | | EUR | EUR | EUR |
| 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 peļna | 0 | 0 | -42262 | 0 | -42 262 |
| 31.12.2017 | 4 930 795 | 1 | -42 262 | -459 280 | 4 429 254 |
| 2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | 0 | 0 | 42 262 | -42 262 | 0 |
| Pamatkapitāla palielinājums* | 230158 | 0 | 0 | 0 | 230 158 |
| Pārskata gada peļņa | 0 | 0 | -128 679 | 0 | -128 679 |
| 31.12.2018 | 5 160 953 | 1 | -128 679 | -501 542 | 4 530 733 |

* Daugavpils novada domes ieguldījums

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis

Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis

Marija Arehova

2019.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 vispārātzītajiem 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.

Ienēmumu atzišana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegtu 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 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 aprēķinā, kādā varēs atgūt atzītos izdevumus.

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

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no īres un nomas – 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, kuros 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.

Pamatlīdzekli

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 vērtības samazinājuma korekcijas nolietojuma veidā. Nolietojumu aprēķina pēc *lineārās* metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekla 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*.

Aktīvu aplēstās atlikušas 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 tīcīs 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 stārpība 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.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtā celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigli un nodoti ekspluatācijā.

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 bilance 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 peļnas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Uznēmumu ienākuma nodoklis

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

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Sabiedrība veido uzkrājumus, lai segtu saistības, kuras attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem periodiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzamas vai zināmas, bet nav skaidri zināms apjoms vai konkrētu saistību rašanās un slēgšanas datums.

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 neizmantotiem atvaļinājumiem veidoti kā aplēse, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā 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 peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

31.12.2018.

31.12.2017.

(eiro)

(eiro)

1 ASV dolārs

1.1450

1.1993

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

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 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.
- Leguldījumu 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 līdzekli

- Līdzekļu novērtēšana pamatota ar iegādes vai ražošanas pašizmaksu.
- Krājumu iegādes vai ražošanas pašizmaksas noteikta pēc metodes «Pirmais iekšā — pirmsā ārā» (FIFO).
- Piemērots tāds novērtējums, lai bilances sastādīšanas dienā tiktū 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. Stāda gadījumos atlikumi bilancē uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem. Apšaubāmiem parādiem par apšaubāmo summu izveidotī uzkrājumi.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2018 līdz 31.12.2018.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņos

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamaš, 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 pusēs

Par saistītajām pusēm tiek uzskaitīti dalībnieki, kam pieder vairāk par 50% no sabiedrības daļu vai akciju skaita, 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 2018. gadu

| | <i>Nemateriālie ieguldījumi</i> | <i>Pamatlīdzekļi</i> | | | | | <i>Pavisam</i> |
|--|-------------------------------------|----------------------|---|------------------------|---|--|----------------|
| | | Datorprogra- mmas | Zemes gabali, ēkas un inženierbūves | Iekārtas un ierices | Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs | Pamat- līdzekļu izveidošana un nepab. celtniec. objektu izmaksas | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Sākotnējā vērtība | | | | | | | |
| 01.01.2018 | 8157 | 4363832 | 3024126 | 336084 | 23210 | 7747252 | 7755409 |
| Iegāde un izgatavošana(+) | 0 | 5490 | 20330 | 1695 | 358092 | 385607 | 385607 |
| Pārvietošana | 0 | 277491 | 62199 | 10027 | -349717 | 0 | 0 |
| Izņemšana no darbības(-) | 0 | -1500 | -1480 | -1220 | -7294 | -11494 | -11494 |
| 31.12.2018 | 8157 | 4645313 | 3105175 | 346586 | 24291 | 8121365 | 8129522 |
| Vērtības samazinājuma korekcijas | | | | | | | |
| 01.01.2018 | 8157 | 1048149 | 1519203 | 157898 | 0 | 2725250 | 2733407 |
| Aprēķinātās pārskata gadā(+) | 0 | 116192 | 186885 | 23363 | 0 | 326440 | 326440 |
| Izslēgtās sakarā ar izņemšanu no darbības(-) | 0 | -914 | -727 | -1213 | 0 | -2854 | -2854 |
| 31.12.2018 | 8157 | 1163427 | 1705361 | 180048 | 0 | 3048836 | 3056993 |
| Bilances vērtība 01.01.2018 | 0 | 3315683 | 1504923 | 178186 | 23210 | 5022002 | 5022002 |
| Bilances vērtība 31.12.2018 | 0 | 3481886 | 1399814 | 166538 | 24291 | 5072529 | 5072529 |

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU

Piezīme Nr. 2. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

| Nosaukums | Atlikums uz 01.01.2018 (EUR) | Iegādāts (EUR) | Izlietots (EUR) | Atlikums uz 31.12.2018 (EUR) |
|-------------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Izejvielas un materiāli | 7330 | 58116 | 56728 | 8718 |
| Degviela, smēreļļa | 353 | 37807 | 37724 | 436 |
| Rezerves daļas | 21 | 6310 | 6094 | 237 |
| Kurināmais | 48643 | 577465 | 490227 | 135 881 |
| Mazvērtīgais inventārs | 53 | 2966 | 2957 | 62 |
| Kopā | 56 400 | 682 664 | 593 730 | 145 334 |

Piezīme Nr. 3. Pircēju un pasūtītāju parādi

| Nosaukums, valūta tikai EUR | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 (EUR) |
|---|---------------------|---------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība kopā | 1 209 655 | 1 080 164 |
| tai skaitā: | | |
| Īrnieku un dzīvokļu īpašnieku parādu uzskaites vērtība | 1164627 | 1022348 |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem | (19925) | (32421) |
| Bilances vērtība | 1144702 | 989927 |
| Juridisko un fizisko personu parādu uzskaites vērtība | 72775 | 90237 |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem | (7822) | (0) |
| Bilances vērtība | 64953 | 90237 |

Piezīme Nr. 4. Citi debitori

| Citu debitoru uzskaites vērtība | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 (EUR) |
|---|---------------------|---------------------|
| Akceptēts PVN par saņemtiem pakalpojumiem | 315 | 4155 |
| Pārējie debitori | 52 | 39 |
| Avansa maksājums par pakalpojumiem | 1642 | 1281 |
| Kopā | 2 009 | 5 475 |

Piezīme Nr. 5. Nākamo periodu izmaksas

| Izmaksu nosaukums | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 (EUR) |
|--|---------------------|---------------------|
| Abonēšanas izdevumi 2019.g. | 426 | 408 |
| Apdrošināšanas izdevumi 2019.g. | 2564 | 2435 |
| Izmaksas ERAF fonda projektiem (daudz.mājas renov.) | 84880 | 97723 |
| Izmaksas dz. māja Kalkūnes 18 renovācija | 6777 | 10391 |
| Izmaksas dz. māja Vienības 7 apkures sistēmas renovācija | 3667 | 9827 |
| Izmaksas dz. māja Meža 6 gala sienu siltināšana | 14569 | 17387 |
| Izmaksas dz. māja Ķieģeļu 10 renovācija | 1355 | 2019 |
| Izmaksas dz. māja Kalkūnes 14 apkures sist. renovācija | 5819 | 6967 |
| Izmaksas dz. māja Imantas 11 jumta renovācija | 20013 | 30476 |
| Izmaksas dz. māja Muitas 13 atjaunošanas darbi | 3201 | 4482 |
| Izmaksas dz. māja Kalkūnes 16 atjaunošanas darbi | 12441 | 17870 |
| Izmaksas nomāto pamatlīdzekļu uzturēšanai | 4405 | 5606 |
| Parējās izmaksas | 47 | 0 |
| Kopā | 160 164 | 205 591 |

Piezīme Nr. 6. Naudas līdzekļi

| Naudas līdzekļi, valūta tikai EUR | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 (EUR) |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Kāsē | 1358 | 1151 |
| 2. Kredītiestādēs | 53576 | 58378 |
| Kopā | 54 934 | 59 529 |

Piezīme Nr. 7. Sabiedrības 2018.gada palielinātājs par summu 230 158 EUR, pilnība apmaksātais pamatkapitāls ir veidots no Daugavpils novada domes ieguldījumiem 5 160 953 EUR apmērā, sadalās 5 160 953 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 2018. GADU

Ilgtermiņa kreditori
Zīnas par kredītsaistībām kredītiestādēm

| Kredīta mērķis | Kreditors, sākuma datums, līguma Nr. | Sākuma summa EUR | Ilgums, beigu datums | Atlikusi summa uz 31.12.2018 EUR | Tai skaitā | |
|--|---|------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | | | | | Ilgtermiņa sastāvā EUR | Īstermiņa sastāvā EUR |
| ERAFL līdzfinansējumā 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 | 65629 | 58721 | 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 | 5568 | 2446 | 3122 |
| 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 | 16796 | 14160 | 2636 |
| 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 | 2183 | 0 | 2183 |
| 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 | 18937 | 8116 | 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 | 10065 | 4467 | 5598 |
| Randenes c. centraliz. siltumtīklu būvniecība | A/s Seb banka 2015.g.06.10. Nr.DG 15086 2.95% likme+3mēn. Euribor) | 51479 | 25.09.2020 | 152 | 0 | 152 |
| ERAFL līdzfinansējumā projekta ūdensaimniec. finansēšanai | A/s Seb banka 2017.g.28.02. Nr.DG 17007 1.8% likme+12mēn. Euribor) | 106000 | 20.11.2020 | 55409 | 26500 | 28909 |
| Cietā kurināmā 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 | 35235 | 23490 | 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 | 3381 | 1083 | 2298 |
| Apgrozāmo līdzekļu finansēšanai | A/s Seb banka 2018.g.26.06. Nr.2018006794 3.2% likme+12mēn. Euribor) | 50000 | 22.06.2020 | 37500 | 12500 | 25000 |
| Daudz.dz.mājas 18 Novembra 428 gala sienu | A/s Seb banka 2017.g.17.07. | 49007 | 20.06.2025 | 47141 | 39675 | 7466 |

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU**

| | | | | | | |
|---------------------------|--|---------|--|---------|---------|---------|
| siltināšanas finansēšanai | Nr.2018006796 2.9% likme+12mēn. Euribor) | | | | | |
| Kopā | | 688 500 | | 297 996 | 191 158 | 106 838 |

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

- visas Komerckīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Vienības 8, Lociki, Meža 6, Krauja, Naujenes pagasts, Kalkūnes 18, Kalkūnes pagasts, Daugavpils nov. dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekīlāšana nav noteikti aizliepta, kā lietu kopība uz iekīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Aizņēmumu no AS "SEB banka" saņemšanai noslēgti Komerckīlas līgumi:

- Nr.DG15087/KK-1; DG15088/KK-1; DG16063/KK-1;2 018006796/KK-1; 2017007247/KK-1.

Komerckīlas priekšmets:

- visas Komerckīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Imantas 11, Daugavpilī; Kalkūnes 14, Kalkūnes 16, Kalkūnes pagasts; Vienības 7, Locikos, 18 Novembra ielā 428, Vecstropes, Naujenes pag., Daugavpils novadā uzturēšanas un komunālās apsaimniekošanas līgumi, kas noslēgti starp SIA "Naujenes pakalpojumu serviss" un katra dzīvokļa īpašnieku.
- Nr.DG17007/KK-1; 2018006794/KK-1.

Komerckīlas priekšmets:

- ķermeniskie pamatlīdzekļi kā lietu kopība uz iekīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas (izņemot ķermeniskos pamatlīdzekļus, kas igādāti projektu Nr.L-PCS-15-0128, Nr.L-PCS-12-0047, Nr. L-PCS-12-0035 ietvaros un cieta kurināmā apkures kātrs AGB 2.8Mw).

Piezīme Nr. 8. Aizņēmumi no kredītiestādēm

| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 (EUR) |
|---|---------------------|---------------------|
| 1. A/s Swedbank ar 3.9% likmi+3mēn. Euribor (projekts L-DMS-12-0611) t.sk. | 58721 | 65630 |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 27634 | 27634 |
| Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 31087 | 37996 |
| 2. A/s Swedbank ar 5% likmi+3mēn. Euribor (daudz.dz.māja Kalkūnes 18 renovācija) t.sk. | 2446 | 5568 |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 2446 | 5568 |
| 3. A/s Swedbank ar 4.5% likmi+3mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Meža 6 gala sienu siltinašanas) t.sk. | 14160 | 16795 |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 11245 | 11245 |
| Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 2915 | 5550 |
| 4. A/s SEB banka ar 2.95% likmi+3mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Imantas 11 jumta renovācijas) | 8116 | 18937 |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 8116 | 18937 |
| 5. A/s SEB banka ar 3% likmi+12mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Kalkūnes 16 apkures sist.atjaunošana) t.sk. | 4467 | 10065 |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 4467 | 10065 |
| 6. A/s SEB banka ar 1.8% likmi+12 men. Euribor ūdenssaimniec. rekonstrukcija | 26500 | 55409 |

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU**

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 26500 | 55409 |
| 7.A/s SEB banka 3% +12 men. Euribor Cietā kirināmā katla EKO-CKS Multi Plus 580 finansēšanai | 23490 | 35236 |
| 2-5 gadu laika atmaksājamā daļa | 23490 | 35236 |
| 8.A/s SEB banka 3% +12 men. Euribor Daudz.dz.mājas Vienības 7 gala sienu siltinašanas | 1083 | 3381 |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 1083 | 3381 |
| 9. A/s SEB banka 3.2%+12 men. Euribor Apgrozamo līdzekļu finansēšanai | 12500 | 0 |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 12500 | 0 |
| 10. A/s SEB banka 2.9%+12 men. Euribor Daudz.dz.mājas 18 Novembra 428 gala sienu siltinašanas finansēšanai | 39675 | 0 |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 39675 | 0 |
| 11.A/s SEB banka ar 2.95% likmi+3mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Kalkūnes 14 apkures sistēmas atjaunošanas) | 0 | 2182 |
| 12. A/s SEB banka ar 2.95% likmi+3 men.Euribor Randenes c. centraliz.siltumtūklu būvniecība | 0 | 152 |
| Kopā | 191 158 | 213 355 |

Ziņas par citiem aizņēmumiem

| Kredīta mērķis | Kreditors, sākuma datums, līguma Nr. | Sākuma summa EUR | Ilgums, beigu datums | Atlikusī summa uz 31.12.2018 EUR | Tai skaitā | |
|--|--|------------------------|----------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | Ilgtermiņa sastāvā EUR | Īstermiņa sastāvā EUR |
| Škeldas 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 | 65273 | 47874 | 17399 |
| a/m Volkswagen Transporter, 2012g. | SEB līzings SIA 26.09.2016 Nr.DG16106 (2.9%+12 mēnešu EURIBOR) | 12100 | 25.09.2019 | 2250 | 0 | 2250 |
| Jauns traktors MITRON LS J27 ar papild.aprīkojumu | SEB līzings SIA 11.09.2017 Nr.Q094211 (3%+3 mēnešu EURIBOR) | 18271 | 25.11.2020 | 9592 | 4111 | 5481 |
| Jauns traktors MITRON PLUS 100 | SEB līzings SIA 11.09.2017 Nr.Q097135 (3%+3 mēnešu EURIBOR) | 38962 | 25.09.2022 | 26299 | 19286 | 7013 |
| Jauna piekabe Palazoglu HM-2- 10 | SEB līzings SIA 11.09.2017 Nr.Q099367 (3%+3 mēnešu EURIBOR) | 16335 | 25.09.2022 | 11026 | 8086 | 2940 |
| Autopiekabe ar aprīkojumu | SEB līzings SIA 21.11.2017 Nr.Q115959 (2.5%+3 mēnešu EURIBOR) | 62860 | 25.11.2022 | 44316 | 33001 | 11315 |
| Kopā | | 318 194 | | 158 756 | 112 358 | 46 398 |

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU

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

- kīlas devējs piešķir Ķīlas pēmējam komercķīlas tiesību uz sekojošo Ķīlas dēvēja mantu-ķermeniskais pamatlīdzeklis: Kalkūnes cietā kurināmā apkures katls AGB 2.8Mw, visas Komercķīlas devēja prasījuma tiesības pret Kalkūnes ciema siltumapgādes pakalpojumu saņēmējiem (izņemot Kalkūnes-14; Kalkūnes-16), kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliepta, kā lietu kopību uz iekīlāšanas brīdi. Kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Piezīme Nr. 9. Citi aizņēmumi

| | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 (EUR) |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Vides investīciju fonds SIA ar 0.413% likmi t.sk. | 47874 | 65273 |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 47874 | 65273 |
| 2. SEB līzings SIA ar 3% likmi +3 mēnešu EURIBOR t.sk. | 4111 | 9592 |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 4111 | 9592 |
| 3. SEB līzings SIA ar 2.5% likmi +3 mēnešu EURIBOR t.sk. | 19286 | 26299 |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 19286 | 26299 |
| 4. SEB līzings SIA ar 3% likmi +3 mēnešu EURIBOR t.sk. | 8086 | 11026 |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 8086 | 11026 |
| 5. SEB līzings SIA ar 2.5% likmi +3 mēnešu EURIBOR t.sk. | 33001 | 44316 |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa | 33001 | 44316 |
| 6. SEB līzings SIA ar 2.9% likmi + 12 mēnešu Euribor t.sk. | 0 | 2250 |
| KOPĀ | 112 358 | 158 756 |

Nākamo periodu ieņēmumi

| | Piešķirta summa EUR | Atlikusi summa uz 31.12.2018 EUR | Tai skaitā BILANCE | |
|---|---------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|
| | | | Ilgtermiņa sastāvā EUR | Īstermiņa sastāva EUR |
| Saņemtais ERAF līdzfinansējums projektam “Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā” | 713039 | 292791 | 253397 | 39394 |
| Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0047 “Škeldas katlu māja izveide Vecstropi” | 478091 | 375620 | 346343 | 29277 |
| Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0035 “Siltumtrašu izbūve Vecstropi” | 217608 | 201568 | 197193 | 4375 |
| Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-15-0138 “Siltumtrašu izbūve Randenes c.” | 18814 | 17855 | 17535 | 320 |
| Dāvinājums (dz.Meža 4-34, Meža 4-71 Kraujas c.; Vienības 4-36, Lociku c.) | 6442 | 6236 | 6168 | 68 |
| Kopā | 1 433 994 | 894 070 | 820 636 | 73 434 |

Piezīme Nr. 10. Nākamo periodu ieņēmumi

| | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 (EUR) |
|---|---------------------|---------------------|
| 1.Saņemtais ERAF līdzfinansējums projektam “Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā” | 253397 | 292791 |
| 2.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0047 “Škeldas katlu māja izveide Vecstropi” | 346343 | 375621 |
| 3.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-12-0035 “Siltumtrašu izbūve Vecstropi” | 197193 | 201567 |
| 4.Saņemtais KF līdzfinansējums projektam L-PCS-15-0138 “Siltumtrašu izbūve Randenes c.” | 17535 | 16256 |
| 5.Dāvinājums (dz.Meža 4-34; Meža 4-71 Kraujas c.; Vienības 4-36, Lociku c.) | 6168 | 6236 |
| Kopā | 820 636 | 892 471 |

Īstermiņa kreditori

Piezīme Nr. 11. Aizņēmumi no kredītiestādēm

| (apmaksa saskaņā ar grafiku 2019.gada laikā) | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 (EUR) |
|--|---------------------|---------------------|
| 1.A/S Swedbank projektā “Daudz. dz. mājas Vienības 8, Lociki renovācija” | 6908 | 6908 |
| 2.A/S Swedbank projektā “Daudz. dz. mājas Kalkūnes 18, Kalkūni renovācija” | 3122 | 2968 |
| 3.A/S Swedbank projektā “Daudz. dz. mājas Meža 6, Krauja gala sienu siltināšana” | 2636 | 2528 |
| 4.A/S SEB banka projektā “Daudz. dz. mājas Kalkūnes 14 apkures sistēmas atjaunošana” | 2183 | 2970 |
| 5.A/S SEB banka projektā “Daudz. dz. mājas Imantas 11 jumta renovācija” | 10821 | 10821 |
| 6.A/S SEB banka projektā “Daudz. dz. mājas Kalkūnes 16 apkures sistēmas atjaunošana” | 5598 | 5598 |
| 7.A/S SEB banka projektā L-PCS-15-0138 “Siltumtrašu izbūve Randenes c.” | 152 | 10838 |

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU**

| | | |
|---|----------------|---------------|
| 8.A/S SEB banka cietā kurināmā katla finansēšanai | 11745 | 11745 |
| 9.A/S SEB banka projektā "Daudz. dz. mājas Vievības 7 gala sienu siltināšana" | 2298 | 2297 |
| 10.A/S SEB banka, ūdenssaimniec. rekonstrukcija | 28909 | 28909 |
| 11.A/S SEB banka apgrozamo līdzekļu finansēšanai | 25000 | 0 |
| 12. A/S SEB banka Daudz.dz.mājas 18 Novembra 428 gala sienu siltināšanas finansēšanai | 7466 | 0 |
| 13 .A/S Swedbank projektā "Daudz. dz. mājas Vecpils 3, Naujenē renovācija" | 0 | 762 |
| Kopā | 106 838 | 86 344 |

Piezīme Nr. 12. Citi aizņēmumi

| (apmaksa saskaņā ar grafiku 2019.gada laikā) | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 (EUR) |
|---|---------------------|---------------------|
| 1.Aizņēmums - Vides invest. fonds SIA ar 0.413% likmi no 01.10.2017 | 17399 | 17399 |
| 2.SEB līzings SIA ar likmi 2.9%+12 mēnešu Euribor | 2250 | 3000 |
| 3.SEB līzings SIA ar likmi 3%+3 mēnešu Euribor | 5481 | 5481 |
| 4.SEB līzings SIA ar likmi 3%+3 mēnešu Euribor | 7013 | 7013 |
| 5.SEB līzings SIA ar likmi 3%+3 mēnešu Euribor | 2940 | 2940 |
| 6.SEB līzings SIA ar likmi 2.5%+3 mēnešu Euribor | 11315 | 11315 |
| 7.SEB līzings SIA ar likmi 3.5%+ 3 mēnešu Euribor | 0 | 1074 |
| Kopā | 46 398 | 48 222 |

Piezīme Nr. 13. No pircējiem saņemtie avansi

| | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 (EUR) |
|--|---------------------|---------------------|
| 1.Īrnieki un dzīvokļu īpašnieki par komun. pakalp. | 4388 | 11943 |
| 2.Avansa maksājumi (iedzīvotāji - uzkrājumu fondā) | 149628 | 79337 |
| 3.Avanss CFLA Projekts 4.3.1.0/17/A/002 | 115369 | 0 |
| Kopā | 269 385 | 91 280 |

Piezīme Nr. 14. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

| Valūta – tikai EUR | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 EUR) |
|---|---------------------|--------------------|
| 1. Par saņemtajām precēm, t.sk. kurināmais | 142292 | 126811 |
| 2. Par pakalpojumiem, t.sk. atkritumu izvešana, kanaliz., izpild. darbiem | 94463 | 40960 |
| Kopā | 236 755 | 167 771 |

Piezīme Nr. 15. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

| Nodokļa veids | Atlikums uz 01.01.2018 EUR | Aprēķināts 2018.g. EUR | Samaksāts 2018.g. EUR | Atlikums uz 31.12.2018 EUR |
|--|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 8400 | 71439 | 72610 | 7229 |
| VSAOI | 17189 | 196852 | 195076 | 18965 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 27561 | 216624 | 218321 | 25864 |
| Dabas resursu nodoklis | 5832 | 14113 | 16783 | 3162 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 0 | 2558 | 2558 | 0 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 30 | 365 | 364 | 31 |
| Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis | 0 | 900 | 900 | 0 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | 0 | 240 | 0 | 240 |
| Kopā | 59 012 | 503 091 | 506 612 | 55 491 |

Piezīme Nr. 16. Pārējie kreditori

| | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 (EUR) |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Neizmaksātā darba alga | 40016 | 36147 |
| Pārējie kreditori | 1379 | 1611 |
| Kopā | 41 395 | 37 758 |

Piezīme Nr. 17. Nākamo periodu ieņēmumi

| | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 (EUR) |
|---|---------------------|---------------------|
| Pastavīgas tarifas daļa par apkuri vasaras periodā (0.28 eur par 1 m2) 2019.g. | 69407 | 69113 |
| ERAFL līdzfinansējums, kas attiecas uz 2019.g.: projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagasta" | 39394 | 39394 |
| Sāņemtais KF līdzfinansējums projektā L-PCS-12-0047 "Škeldas katlu māja izveide Vecstropi" | 29277 | 29277 |
| Sāņemtais KF līdzfinansējums projektā L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi" | 4375 | 4375 |
| Sāņemtais KF līdzfinansējums projektā L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c." | 320 | 1918 |
| Dāvinājums (dz.Meža 4-34; Meža 4-71 Kraujas c., Vienības 4-36, Lociku c.) | 68 | 68 |
| Iedzīvotāju uzkrājumu fonds līdz 30.06.2016 | 23027 | 35509 |
| Kopā | 165 868 | 179 654 |

Piezīme Nr. 18. Uzkrātās saistības

| | 31.12.2018 (EUR) | 31.12.2017 (EUR) |
|--|---------------------|---------------------|
| Saistības par darbinieku neizmantoto atvajinājumu: | 50122 | 41331 |
| a) atvajinājuma nauda | 40410 | 33476 |
| b) VSAOI (darba dēvēja) | 9712 | 7855 |
| Saistības par elektroenerģijas izmaksām | 17682 | 22300 |
| Saistības par finanšu pārskata revīziju | 1815 | 1331 |
| Pārējas saistības | 191 | 322 |
| Kopā | 69 810 | 65 284 |

Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

Piezīme Nr. 19. Neto apgrozījums

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

| Ieņēmumu veids | 2018.g. EUR | 2017.g.EUR |
|--|------------------|------------------|
| 1. Siltumenerģijas piegāde | 1037341 | 1047937 |
| 2. Aukstā ūdens piegāde | 123038 | 121916 |
| 3. Kanalizācijas pakalpojumi | 189023 | 192240 |
| 4. Apsaimniekošanas maksa | 245832 | 247393 |
| 5. Atkritumu izvešanas pakalpojumi | 72365 | 60072 |
| 6. Pārējie ieņēmumi, t.sk.: komun. pakalpojumi Daugavpils (9.dz.m.), izpildītie remontdarbi, autotransporta pakalpojumi un citi) | 429812 | 439055 |
| Kopā | 2 097 411 | 2 108 613 |

Piezīme Nr. 20. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas

| Izmaksu veids | 2018.g. EUR | 2017.g. EUR |
|--|-------------|-------------|
| 1. Darba alga | 373777 | 371827 |
| 2. Sociālais nodoklis | 88788 | 86413 |
| 3. Aplēstās saistību summas par neizmant. atvalin. ar darba dēv. soc. nod. | 2797 | 1353 |
| 4. Materiālās izmaksas | 575 545 | 477631 |
| a. t.sk. kurināmais | 490228 | 396103 |
| 5. Gāzes izdevumi (A/S "Latvijas gāze") | 0 | 8585 |
| 6. Elektroenerģijas izmaksas | 167800 | 182650 |
| 7. Pamatlīdzekļu nolietojums | 319672 | 300176 |
| 8. Izdevumi daudzdz. māju renovācijas darbiem | 44420 | 45204 |

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU**

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 9. Dabas resursu nodoklis | 14113 | 16683 |
| 10. Parējie izdevumi, t.sk.: | 409733 | 458150 |
| a. Atkritumu izvešanas pakalpojumi | 67303 | 61627 |
| b. Ūdens, kanalizācijas pakalpojumi | 143408 | 202372 |
| c. Siltumenerģija | 84893 | 74727 |
| Kopā | 1 996 645 | 1 948 672 |

Piezīme Nr. 21. Administrācijas izmaksas

| Izmaksu veids | 2018.g. EUR | 2017.g.EUR |
|--|----------------|----------------|
| 1. Pamatlīdzekļu nolietojums | 6768 | 8180 |
| 2. Materiālās izmaksas | 1034 | 1113 |
| 3. Personāla izmaksas t.sk.: | 232224 | 232947 |
| darba alga | 187321 | 188874 |
| VSAOI (darba devēja) | 44903 | 44073 |
| 4. Aplēstās saistību summas par neizmant. atvaļin. ar darba dev. soc. nod. | 5994 | 6067 |
| 5. Finanšu pārskata revīzijas izdevumi | 1500 | 1100 |
| 6. Sakaru pakalpojumi | 1795 | 1724 |
| 7. Datortehnikas un progr. apkalpošanas izdevumi | 4012 | 4030 |
| 8. Autotransporta uzturēšanas izmaksas | 17869 | 11195 |
| 9. Komunālo pakalpojumu un elektroenerģijas izdevumi | 10322 | 12424 |
| 10. Administratīvās ēkās tekošā remonta izdevumi | 1876 | 4084 |
| 11. Energoaudita izmaksas | 3904 | 0 |
| 12. Sabiedrības darbības stratēģijas izstrādāšana | 3900 | 0 |
| 13. Citas administrācijas izmaksas | 6509 | 7239 |
| Kopā | 297 707 | 290 103 |

Piezīme Nr. 22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| Ieņēmumu veids | 2018.g. EUR | 2017.g. EUR |
|--|---------------|---------------|
| 1. ERAF,KF līdzfinansējums, kas attiecas uz pārskata periodu: Ūdenssaimniec. rekonstrukcija - 39393; Siltumtrašu Vecstropes izbūve - 4375; Katlu māja Vecstropes izbūve - 29277; Siltumtrašu Randenē izbūve - 320. | 73365 | 73365 |
| 2. Ieņēmumi no nomas maksas | 15884 | 15217 |
| 3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas | 0 | 57 |
| 4. Ieņēmumi no pašvaldības par skolēnu nodarbinātību | 2741 | 3024 |
| 5. Valsts nodevu un tiesas izdevumu atmaksa | 804 | 3409 |
| 6. Šaubīgo debitoru uzkrājumu samazinājums | 900 | 0 |
| 7. Citi ieņēmumi | 93 | 147 |
| Kopā | 93 787 | 95 219 |

Piezīme Nr. 23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| Izmaksu veids | 2018.g. EUR | 2017.g. EUR |
|---|---------------------|---------------|
| 1. Bezcerīgo debitoru norakstīšana, neveidojot uzkrājumus | 13045 | 14426 |
| 2. Izveidotie uzkrājumi šaubīgiem debitoriem | 27621 | 6435 |
| 3. Materiālais un apbedīšanas pabalsts | 1250 | 470 |
| 4. Kavējuma nauda, piesārņojuma sods | 2176 | 6345 |
| 5. Nekustamā īpašuma nodoklis | 2555 | 1559 |
| 6. Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas Pamatlīdzekļu atlikusi vērtība | 364 982 -1346 | 0 |
| 7. Citas izmaksas | 186 | 169 |
| Kopā | 47 197 | 29 404 |

Piezīme Nr. 24. Parējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

| | 2018.g.EUR | 2017.g. EUR |
|---|---------------|---------------|
| 1. Ieņēmumi no kavējuma naudas un sodiem par piesārņojumu | 31 666 | 33 302 |
| Kopā | 31 666 | 33 302 |

Piezīme Nr. 25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

| | 2018.g. EUR | 2017.g. EUR |
|--|--------------------------------|----------------------------------|
| 1. Aizņēmums A/S „Swedbank” (fiksēta likme 7.15) projekts L-DMS-11-0062 | 9 | 171 |
| 2. Aizņēmums A/S „Swedbank” (3.9% likme+3mēn. Euribor) projekts L-DMS-12-0611 | 2515 | 2763 |
| 3. Aizņēmums A/S „Swedbank” (5% likme+3mēn. Euribor) dz.māja Kalkūnes-18 renovācija | 364 | 493 |
| 4. Aizņēmums A/S „Swedbank” (4.5% likme+3mēn. Euribor) dz.māja Meža 6 gala sienu siltināšana | 769 -769 ² =0 | 873 -873 ² =0 |
| 5. Aizņēmums A/S SEB banka (2.95% likme+3mēn. Euribor) Dz.mājas Kalkūnes 14 apkures sistēmas atjaunošana | 113 -113 ³ =0 | 202 -202 ³ =0 |
| 6. Aizņēmums A/S SEB banka (2.95% likme+3mēn. Euribor) Dz.mājas Imantas 11 jumta renovācija | 740 -740 ⁴ =0 | 1064 -1064 ⁴ =0 |
| 7. Aizņēmums A/S SEB banka (3% likme+12mēn. Euribor) Dz.mājas Kalkūnes 16 apkures sistēmas atjaunošana | 398 -398 ⁵ =0 | 568 -568 ⁵ =0 |
| 8. Aizņēmums A/S SEB banka (2.95% likme+3mēn. Euribor) Randenes c. centraliz. siltumtīklu būvniecība | 179 | 503 |
| 9. Aizņēmums A/S SEB banka (3% +12 men.Euribor) Daudz.dz. mājas Vienības 7 gala sienu siltināšana | 140 -140 ⁶ =0 | 73 -73 ⁶ =0 |
| 10. Aizņēmums A/S SEB banka (1.8% +12 men.Euribor) Ūdenssaimniecības rekonstrukcija | 1297 | 1451 |
| 11. Aizņēmums A/S SEB banka (3%+12 men.Euribor) cietā kurināmā katla finansēšanai | 1264 | 1455 |

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU

| | | |
|--|--------------------------------|------------------------------|
| 12. Aizņēmums A/S SEB banka (2.9%+12 men.Euribor) Daudz.dz. mājas 18 Novembra 428 gala sienu siltināšana | 256 -256 ⁷ =0 | 0 |
| 13. Aizņēmums A/S SEB banka (3.2%+12 men.Euribor) apgroz. līdzekļu finansēšanai | 743 | 0 |
| 14. Aizņēmums SIA "Vides investīciju fonds,, (fiksēta likme 4.45% un 0.413% no 01.10.2017) šķeldas katla Kalkūnes k.m. uzstādīšana | 303 | 3193 |
| 15. SEB līzings SIA (2.5% likme+3mēn. Euribor) | 6 | 71 |
| 16. SEB līzings SIA (2.9% likme+12mēn. Euribor) | 114 | 202 |
| 17. SEB līzings SIA (3%+3 mēnešu Euribor) | 382 | 110 |
| 18. SEB līzings SIA (3%+3 mēnešu Euribor) | 872 | 238 |
| 19. SEB līzings SIA (3%+3 mēnešu Euribor) | 427 | 100 |
| 20. SEB līzings SIA (2.5%+3 mēnešu Euribor) | 1279 | 79 |
| 21. Aizņēmums A/S "Swedbank" ūdens un kanal.sist.rekonstr. (1.8% likme +3 mēn. Euribor) | 0 | 388 |
| 22. Aizņēmums A/S „Swedbank” (4.5% likme+3mēn. Euribor) dz.māja Vienības-7 apkures sistēmas renovācija | 0 | 43 -43 ¹ =0 |
| Kopā | 9 754 | 11 217 |

¹- 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

⁷- saņemtie bankas procenti no iedzīvotājiem dz.mājas 18 Novembra 428

Pārēja informācija:

Piezīme Nr. 26. Sabiedrības nodarbināto personu skaits

| | 2018.g. | 2017.g. |
|--|---------|---------|
| Vidējais sabiedrībā nodarbināto valdes locekļu skaits gadā | 1 | 1 |

| | 2018.g. | 2017.g. |
|---|---------|---------|
| Vidējais sabiedrībā nodarbināto pārējo darbinieku skaits gadā | 80 | 83 |

Piezīme Nr. 27. Vadības atalgojums

| | 2018.g EUR | 2017.g EUR |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Darba alga valdes loceklim | 18650 | 18690 |
| VSAOI | 4493 | 4409 |
| Kopā | 23 143 | 23 099 |

Piezīme Nr. 28. Darījumi ar dalībnieku

Daugavpils novada domes daudzīvokļu dz.mājas (Skaistas 12, Skaistas 14, Skrudalienas pag.; Randene 4, Ķieģeļu 10, Kalkūnes pag.; 18 Novembra 428, Naujenes pag.) renovācijas līdzfinansējums sastādīja 110 182 EUR. Daugavpils novada domes kompensācija par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu Kalkūnes pagasta teritorijā (kanalizācijas starpība lietus noteikūdeņu novadīšanai) sastādīja 4793 EUR (bez PVN). Daugavpils novada domei sniegti pakalpojumi par 755 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. 29. Sabiedrības darbības turpināšana.

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

Galvenie darba uzdevumi:

- samazināt sniedzamo pamatpakalpojumu izmaksas;
- paaugstināt sniedzamo pakalpojumu efektivitāti, nomainot malkas katlus Nīcgales ciema katlumājā uz granulu katliem, kas darbojas automātiskā režīmā;
- paaugstināt darba efektivitāti par parāda piedziņu;
- veikt ikmēneša izdevumu kontroli un ekonomisko analīzi saskaņā ar finanšu plānu.

Piezīme Nr. 30. Ziņas par ārpusbilances saistībām

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistību

Piezīme Nr. 31. 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.

Piezīme Nr. 32. Finanšu riska vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no juridiskām personām, kredītiestādēm, finanšu līzings, nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar bankas aizņēmumu un finanšu līzingu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem īstermiņa aizdevumiem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uztuot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Valdes loceklis

Aivars Elksniņš

Galvenais grāmatvedis

Marija Arehova

2019.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 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. 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 (SGESP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGESP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārejos 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 sniegs 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 nemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības viidi, 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 klūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojoj 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 klūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmena pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai klūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var paimatoti uzskatīt, ka tās katrā 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 klūdas 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 klūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesus atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontrolli, 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 pamatošību;

- 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, revidētu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegtu informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidētu 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 atspogulo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināmies 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 Litvinovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā,
2019.gada 1.martā



Aleksejs Litvinovs
LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 190

