

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS”

2016. G A D A P Ā R S K A T S

S A T U R S

Ziņas par sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums	4-6
Bilance.....	7-8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	9
Naudas plūsmas pārskats	10-11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskatu pielikumi	13-31
1. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi.	
2. Paskaidrojumi pie bilances posteņiem	
3. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem.	
Revidenta atzinums	32-34

ZIŅAS PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	„NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Uzņēmējdarbības veidi NACE	Komunālie pakalpojumi, 35.30; 68.32
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	reģ.Nr. 41503008685, Daugavpils, 1993. gada 3. augusts
Juridiskā adrese	Daugavas iela 29a, Krauja, Naujenes pagasts, Daugavpils novads, LV-5462
Pasta adrese	Daugavas iela 29a, Krauja, Naujenes pagasts, Daugavpils novads, LV-5462
Vadītājs	Valdes loceklis Aivars Elksniņš
Galvenā grāmatvede	Marija Arehova
Pārskata periods	01.01.2016.-31.12.2016.
Dibinātājs	Daugavpils novada dome
Zvērināts revidents	SIA “DOMA AUDITS” Silmaču iela 4, Rīga, LV-1012 Licence Nr.166 Zvērināta revidents Aleksejs Ļitvinovs Sertifikāts Nr.190

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA „NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS” komercdarbības veidi:

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

Sabiedrība sniedz komunālos pakalpojumus iedzīvotājiem un uzņēmumiem, kas atrodas Naujenes, Kalkūnes pagastā (no 01.10.2016.g. siltumapgādes pakalpojumus Nīcgales ciematā, Nīcgales pagastā) Daugavpils novadā.

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Daugavpils novada domes ieguldījumiem 4 118 155 EUR (pārskata gadā pamatkapitāls palielinājās par summu 51 890 EUR). Pamatkapitāls sadalās 4 118 155 daļās, vienas daļas vērtība - 1 EUR.

Aktīva un pasīva bilances posteņi uz 31.12.2016. sastāda 5 720 123 EUR, tie ir pārbaudīti gada inventarizācijā un atbilst grāmatvedības uzskaites datiem.

Grāmatvedības uzskaitē tika veikta izmantojot licencētas datorprogrammas.

Sabiedrības vidējais strādājošo skaits 2016. gadā – **81** darbinieki, no kuriem 17 ir administratīvie darbinieki.

Darbinieku vidējā alga 2016. gadā – **543** EUR (2015.g. –538 EUR).

2016.gada finanšu darbības rezultāts – peļņa 10 626 EUR, kura tiks novirzīta iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

Kopējais neto apgrozījums, salīdzinājumā ar 2015.gadu, palielinājies par 13.3% un sastāda 2 112 778 EUR. Neto apgrozījuma pieaugums, galvenokārt, ir saistīts ar jauno ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifu stāšanos spēkā ar 2016.gada 1.februāri.

Pārskata gadā realizēti 18421 MWh siltumenerģijas, par summu 1 021 024 EUR.

Ūdens ieguve sastāda 135 373 m³, ūdens realizēts par summu 123 151 EUR, sniegto notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu apjoms sastāda 141 416 m³ par summu 188 115 EUR.

Uz noslēgtā līguma pamata ar Naujenes pagasta pārvaldi un Kalkūnes pagasta pārvaldi sabiedrība apsaimnieko 19 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas. Ar dzīvokļu īpašnieku kopsapulces lēmumu noslēgti līgumi par 57 daudzdzīvokļu dzīvojamo māju apsaimniekošanu Daugavpils novadā un pilsētā. Dzīvokļu īrniekiem un īpašniekiem aprēķināta apsaimniekošanas maksa 248 067 EUR, kas tika izmantota dzīvojamo māju tehniskajai uzturēšanai. 9 dzīvojamo māju dzīvokļu īrniekiem un īpašniekiem Daugavpils pilsētā par komunālajiem pakalpojumiem aprēķināti 96 315 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. 2016.gadā ieņēmumos ir iekļauti maksājumi par summu 134 004 EUR.

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

- jumta seguma nomaiņa Muižas-13, Kalkūni, Kalkūnes pag. (20 518 EUR);
- jumta seguma nomaiņa Ķieģeļu-12, Kalkūni, Kalkūnes pag. (19 705 EUR);
- apkures sistēmas atjaunošana Kalkūnes-16, Kalkūni, Kalkūnes pag. (40 000 EUR);

Sabiedrība pilda atkritumu izvešanas pakalpojumu sniegšanas funkciju. Pārskata gadā aprēķināta ieņēmumu summa par atkritumu izvešanu 53 642 EUR.

Finansiālās situācijas uzlabošanai sabiedrība papildus sniedza autotransporta, ceļu uzturēšanas pakalpojumus, pildīja remonta– celtniecības un santehnikos darbus citiem uzņēmumiem par summu 248 460 EUR.

Produkcijas ražošanas izmaksas pārskata gadā sastādīja 1 973 016 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir vairāk par 3.3 %. No tām 30.1% (594 373 EUR) sastāda energoresursu izmaksas, 14% (276 235 EUR) ilgtermiņa ieguldījuma nolietojums, 22.1% (436 653 EUR) darba algas un darba devēja sociālā nodokļa izmaksas.

Administrācijas izmaksas sastādīja 258 773 EUR., kas sastāda 12% no neto-apgrozījuma.

Pircēju debitoru parāds palielinājies par 10.6% salīdzinājumā ar gada sākumu un sastāda 1 038 202 EUR. Vidējais īrnieku un dzīvokļu īpašnieku apmaksas procents pa visiem komunālo pakalpojumu veidiem 2016.gadā sastādīja 97.1%, kas par 0.7 % mazāk nekā 2015.gadā.

Visu pārskata periodu tiek veikta aktīva maksājumu administrēšana, kā arī parādu atgūšanas process un piedziņa, atbilstoši Civilprocesa likuma regulējumam. 2016.gadā vispārējās jurisdikcijas tiesām tika iesniegtas 23 lietas, no tām 3 prasības pieteikumi, 16 mazā apmēra prasības pieteikumi, 4 pieteikumi par parāda piedziņu brīdinājuma kārtībā. Kopējā tiesām iesniegto prasību summa sastāda EUR 68 375. 2016.gadā tiesa izskatījusi 36 lietas. Saskaņā ar tiesas spriedumiem un lēmumiem, pamatojoties uz tiesas spriedumiem un lēmumiem, SIA „Naujenes pakalpojumu serviss” labā tika piedzīts parāds uz kopējo summu EUR 67 801. Pārskata gadā tika noslēgti 48 vienošanās līgumi par parāda dzēšanu uz kopējo summu EUR 80 945.

2016.gadā tika norakstīti bezcerīgie debitoru parādi 25 275 EUR apmērā, izveidots apšaubāmo debitoru parādu uzkrājums 32 815 EUR.

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

Pārskata gadā no Kohēzijas fonda saņemts atbalsts par projektu (realiz.2015.g.) „Daugavpils novada Randenes ciemata centralizētās siltumapgādes siltumtīklu būvniecība” par summu 18 814 EUR, kura novirzīta AS SEB banka aizņēmumu dzēšanai.

Daudzdzīvokļu māju renovācijas un energoefektivitātes uzlabošanas projektu īstenošanai saņemts AS SEB banka aizņēmums par summu 22 661 EUR, ar termiņu līdz 2021.gadam, procentu likmi 3% + 12 mēnešu EURIBOR. Pārskata gada beigās ar AS SEB banka noslēgts līgums par cietā kurināmā apkures katla (uzstādīts 2017.g. janvārī Randenes c., Kalkūnes pag.) finansēšanu uz summu 57 747 EUR, ar likmi 3% + 12 mēneši Euribor.

Aizņēmumu saistības samazinājušās par 50 885 EUR un uz gada beigām sastāda 435 939 EUR.

Kopumā kreditoru parāds samazinājies par 115 202 EUR vai par 5.3 % no gada sākuma un sastāda 2 061 247 EUR (t.sk. nākamo periodu ieņēmumi -ERAF;KF līdzfinansējums 1 034 565 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 12 913 EUR.

2016.gadā valsts budžetā SIA ”Naujenes pakalpojuma serviss” tika pārskaitījusi nodokļus 436 167 EUR apmērā (t.sk. EUR 175 529 VSAOI, EUR 82 658 iedzīvotāju ienākuma nodoklis, EUR 161 538 pievienotās vērtības nodoklis, 16 442 EUR pārējie nodokļi).

Likviditātes rādītājs, kurš raksturo sabiedrības spēju jebkurā laikā atmaksāt savas īstermiņa saistības, 2016.gadā sastāda 1.9 (2015.g.-1.8). 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 – 0.36 (2015.g.– 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.

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

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

Sabiedrības koncepcijas un attīstības perspektīvas 2017.gadā

Finanšu plāns 2017.gadam tika sagatavots, pamatojoties uz 2016.gada plāna faktiskās realizācijas datiem.

Galvenie darba uzdevumi:

- iesniegt projektu ES fonda līdzekļu piesaistei Nīcgales ciemata siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšanai;
- paaugstināt sniedzamo pakalpojumu efektivitāti;
- veikt ikmēneša izdevumu kontroli un ekonomisko analīzi saskaņā ar finanšu plānu.

Valdes loceklis



A.Elksniņš

2017.gada 20.martā

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2016. GADU

BILANCE
uz 31.12.2016

Mērvienība: EUR

AKTĪVS	Piezīmes numurs	Rindas kods	Pārskata perioda beigās	Pārskata gada sākuma
1	2	3	4	5
I. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
II. PAMATLĪDZEKĻI :				
1. Nekustamie īpašumi:		100	2 603 325	2 637 337
a) Zemes gabali, ēkas, un inženierbūves		110	2 603 325	2 637 337
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		180	1 556 492	1 683 438
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		190	103 841	108 332
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		200	26 882	11 826
Pamatlīdzekļi kopā:	1	220	4 290 540	4 440 933
I. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ :		340	4 290 540	4 440 933
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
I. KRĀJUMI :				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2	370	99 328	96 726
Krājumi kopā:		450	99 328	96 726
II. DEBITORI				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3	470	1 038 202	938 824
3. Citi debitori	4	500	5 506	4 798
4. Nākamo periodu izmaksas	5	530	245 567	274 794
Debitori kopā:		550	1 289 275	1 218 416
III. NAUDA	6	620	40 980	16 734
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ :		630	1 429 583	1 331 876
BILANCE		640	5 720 123	5 772 809

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

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2016. GADU

PASĪVS	Piezīmes numurs	Rindas kods	Pārskata perioda beigās	Pārskata gada sākuma
1	2	3	4	5
1. PAŠU KAPITĀLS				
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	660	4 118 155	4 066 265
2. Rezerves:		700	1	1
f) pārējās rezerves		760	1	1
3. Nesadalītā peļņa :		770	(459 280)	(469 906)
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		780	(469 906)	(292 430)
pārskata gada peļņa vai zaudējumi		790	10 626	(177 476)
1. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ :		800	3 658 876	3 596 360
2. UZKRĀJUMI:				
1. Citi uzkrājumi	8	840	0	30 454
2. UZKRĀJUMI KOPĀ:		850	0	30 454
3. ILGTERMIŅA KREDITORI :				
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	890	244 692	275 835
2. Citi aizņēmumi	10	900	88 996	104 312
3. Nākamo periodu ieņēmumi	11	990	967 504	1 018 220
3. ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		1010	1 301 192	1 398 367
4. ĪSTERMIŅA KREDITORI				
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	1050	78 684	80 183
2. Citi aizņēmumi	13	1060	23 566	26 494
3. No pircējiem saņemtie avansi	14	1070	38 755	11 629
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	1080	246 556	381 067
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	1120	52 088	37 630
6. Pārējie kreditori	17	1130	39 027	35 373
7. Nākamo periodu ieņēmumi	18	1140	219 140	150 475
8. Uzkrātās saistības	19	1160	62 239	24 777
4. ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		1180	760 055	747 628
Kreditori kopā		1190	2 061 247	2 145 995
BILANCE		1200	5 720 123	5 772 809

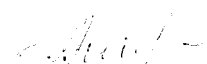
Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenā grāmatvede



Marija Arehova

2017.gada 20.martā

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2016. GADU

Mērvienība : EUR

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

par 2016. gadu

Nr. p/k	Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	Rindas kods	Pārskata periods	Par iepriekš. pārskata per.
	1	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums				
	b) no citiem pamatdarbības veidiem	20	010	2 112 778	1 865 079
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	020	(1 973 016)	(1 909 909)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		030	139 762	(44 830)
5	Administrācijas izmaksas	22	050	(258 773)	(252 617)
6	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	060	175 361	171 069
7	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	24	070	(66 643)	(57 185)
10	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi				
	b) no citām personām	25	100	33 636	30 207
12	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas				
	b) citām personām	26	120	(12 717)	(24 120)
13	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		130	10 626	(177 476)
16	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		160	10 626	(177 476)
18	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		190	10 626	(177 476)

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

Valdes loceklis

A. Elksniņš

Aivars Elksniņš

Galvenā grāmatvede

M. Arehova

Marija Arehova

2017.gada 20.martā

Naudas plūsmas pārskats par 2016. gadu

(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		10626	-175193
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+)		284393	282722
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas (+)		0	317
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem) (pieaugums (+) vai samazinājums (-))		-30454	983
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		-33636	-30207
g) procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas		12717	24120
h) norakstīto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība		891	18455
i) peļņa no ieguld. īpašuma pārdošanas		0	-3387
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		244537	117810
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums (-) vai samazinājums (+)		-70859	-9634
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)		-2602	3896
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)		-33863	695998
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		137213	808070
4. Izdevumi procentu maksājumiem		-12717	-24120
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem un citiem nodokļiem		0	-2283
6. Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem		124496	781667
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma		124496	781667
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījuma īpašuma iegāde		-134891	-167853
2. Ieņēmumi no ieguld. īpašuma pārdošanas		0	5600
3. Saņemtie procenti		33636	30207
8. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-101255	-132046

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2016. GADU

III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		51890	73523
2. Saņemtie aizņēmumi		86240	94967
3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		-137126	-817108
9. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		1004	-648618
IV. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		24246	1003
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		16734	15731
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		40980	16734

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

Valdes loceklis

A. Elksniņš

Aivars Elksniņš

Galvenā grāmatvede

M. Arehova

Marija Arehova

2017.gada 20.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016.gadu

	Pamat- kapitāls	Pārējas rezerves	Pārsk. gada nesadalītā peļņa	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR		EUR	EUR	EUR
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
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	0	177476	-177476	0
Pamatkapitāla palielinājums *	51890	0	0	0	51890
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	10626	0	10626
31.12.2016	4118155	1	10626	-469906	3658876

* Daugavpils novada domes ieguldījums

** pamatkapitāla denominācija no latiem uz eiro

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

Valdes loceklis 

Aivars Elksniņš

Galvenā grāmatvede 

Marija Arehova

2017.gada 20.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 un konsolidēto gada pārskatu likumu", MK 21.06.2016 noteikumiem Nr.399 un 22.12.2015 Nr.775.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijām.

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

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

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

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

Vērtības samazināšanās

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

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

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

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

Ilgtermiņa ieguldījumi novērtēti to *iegādes* vērtībā.

Krājumi

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

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

Debitoru parādi

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

Finanšu līzings

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

Uznēmumu ienākuma nodoklis

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

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu kapitālsabiedrībai 2016.gadā un turpmāk pieņemts lēmums atlikto nodokli neapreķināt.

Uzkrājumi

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

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

Uzkrātās saistības

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

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām veidoti kā aplēse, ņemot vērā par pārskata gadu neizmantoto atvaļinājumu 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

31.12.2016.

(eiro)

1 ASV dolārs

1.0541

Nauda un tās ekvivalenti

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

Dotācijas

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

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 samaz. un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.

- Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Ilgtermiņa ieguldījumi

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

Apgrozāmie līdzekļi

- Līdzekļu novērtēšana pamatota ar iegādes vai ražošanas pašizmaksu.
- Krājumu iegādes vai ražošanas pašizmaksa noteikta pēc metodes «Pirmais iekšā — pirmais ārā» (FIFO)
- Piemērots tāds novērtējums, lai bilances sastādīšanas dienā tiktu 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 izveidoti uzkrājumi.

Pārskata periods

Pārskata
periods ir 12 mēneši no 01.01.2016 līdz 31.12.2016

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Paskaidrojumi pie bilances posteņiem

Piezīme Nr. 1. Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats par 2016. gadu

	<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	<i>Pamatlīdzekļi</i>					<i>Pavisam</i>
	Datorprog-rammas	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	tehnoloģis kāš iekārtas un ierīces	Pārējie pamat-līdzekļi un inventārs	Pamat-līdzekļu izveidošana un nepab. celtniec. objektu izmaksas	<i>Kopā</i>	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
01.01.2016	8157	3475577	2878894	217031	11826	6583328	6591485
Iegāde un izgatavošana(+)	0	21600	38263	3320	71708	134891	134891
Pārvietošana	0	+42803	+3449	+10000	-56252	0	0
Izņemšana no darbības(-)	0	0	-6859	-961	-400	-8220	-8220
31.12.2016	8157	3539980	2913747	229390	26882	6709999	6718156
Nolietojums (vērtības norakstījumi)							
01.01.2016	8157	838240	1195456	108699	0	2142395	2150552
Aprēķināts pārskata gada(+)	0	98415	168167	17811	0	284393	284393
Izslēgts sakarā ar izņemšanu no darbības(-)	0	0	-6368	-961	0	-7329	-7329
31.12.2016	8157	936655	1357255	125549	0	2419459	2427616
Bilances vērtība 01.01.2016	0	2637337	1683438	108332	11826	4440933	4 440 933
Bilances vērtība 31.12.2016	0	2603325	1556492	103841	26882	4290540	4290540

Piezīme Nr.2.Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Nosaukums	Atlikums uz 01.01.2016 (EUR)	Iegādāts (EUR)	Izlietots (EUR)	Atlikums uz 31.12.2016 (EUR)
Izejvielas un materiāli	6656	66314	66991	5979
Degviela, smēreļļa	494	27047	27389	152
Rezerves daļas	380	7151	7144	387
Kurināmais	77536	413891	398617	92810
Mazvērtīgais inventārs	11660	9736	21396	0
Kopā	96 726	524 139	521 537	99 328

Piezīme Nr.3. Pircēju un pasūtītāju parādi

Nosaukums, valūta tikai EUR	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība kopā	1 038 202	938 824
tai skaitā:		
īrnieku un dzīvokļu īpašnieku parādu uzskaites vērtība uzkrājumi šaubīgiem parādiem bilances vērtība	1010565 (32862) 977703	905587 (15189) 890398
juridisko personu parādu uzskaites vērtība uzkrājumi šaubīgiem parādiem bilances vērtība	60611 (112) 60499	49858 (1432) 48426

Piezīme Nr.4.Citi debitori

Citu debitoru uzskaites vērtība	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
Akceptēts PVN par saņemtiem pakalpojumiem	4715	4045
Pārējie debitori	791	378
Avansa maksājums par pakalpojumiem	0	375
Kopā	5 506	4 798

Piezīme Nr.5.Nākamo periodu izmaksas

Izmaksu nosaukums	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
Abonēšanas izdevumi 2017.g.	374	437
Apdrošināšanas polise 2017.g.	2848	3227
Izmaksas ERAF fonda projektiem	110705	123139
Izmaksas dz. māja Kalkūnes-18 renovācija	13876	17232
Izmaksas dz.māja Vienības-7 apkures sistēmas renovācija	15987	22037
Izmaksas dz.māja Meža-6 gala sienu siltināšana	20206	23026
Izmaksas dz.māja Ķieģeļu-10 renovācija	2683	3639
Izmaksas dz.māja Kalkūnes-14 apkures sist.renovācija	8115	9263
Izmaksas dz.māja Komunāla 108 atjaunošanas darbi	1350	4180
Izmaksas dz.māja Imantas-11 jumta renovācija	40939	52006
Izmaksas dz.māja Muižas-13 atjaunošanas darbi	5762	0
Izmaksas dz.māja Kalkūnes-16 atjaunošanas darbi	22722	0
Pārējie izdevumi (t.sk. dz. mājas renovācija)	0	16608
Kopā	245 567	274 794

Piezīme Nr.6.Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi, valūta tikai EUR	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
1. Kasē	357	1477
2. Kredītiestādēs	37623	15257
3. Nauda ceļā	3000	0
Kopā	40 980	16 734

Piezīme Nr.7. Sabiedrības 2016.gada 28.decembrī parreģistrētais uz palielinājuma summu 51 890 EUR, pilnība apmaksātais pamatkapitāls ir veidots no Daugavpils novada domes ieguldījumiem 4 118 155 EUR, sadalās 4 118 155 daļas, kurus nominālvērtība ir viens EUR.

Ilgtermiņa kreditori
Ziņas par kredītsaistībām ar kredītiestādēm

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikusī summa uz 31.12.2016 EUR	Tai skaitā	
					Ilgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
ERAF līdzfinansjumā projekta ūdenssaimniec. finansēšanai	A/s Swedbank 2005g17.10. Nr.05-110541-IN (1.8%likme+3mēn. Euribor)	583377	25.09.2020	110852	81934	28918
ERAF līdzfinansjumā projekta „Daudz.dz.mājas Vecpils-3,Naujenē renovācija” finansēšanai	A/s Swedbank 2011g.11.03. Nr.11-008394-IN (fiksēta likme 7.15%)	54429	11.03.2018	3676	762	2914
ERAF līdzfinansjumā projekta „Daudz.dz.mājas Vienības-8,Lociki renovācija” finansēšanai	A/s Swedbank 2013g.10.06. Nr.13-015963-IN (3.9%likme+3mēn. Euribor)	220545	10.06.2028	79446	72538	6908
Daudz.dz.mājas Kalkūnes-18,Kalkūnē renovācijas finansēšanai	A/s Swedbank 2013g.23.09. Nr.13-028246-IN (5%likme+3mēn. Euribor)	28457	23.09.2020	11367	8541	2826
Daudz.dz.mājas Meža-6 gala sienu siltināšanas finansēšanai	A/s Swedbank 2014g.29.09. Nr.14-031544-IN (4.5%likme+3mēn. Euribor)	28100	29.09.2024	21745	19354	2391
Daudz.dz.mājas Kalkūnes-14 apkures sistēmas atjaunošanas finansēšanai	A/s Seb banka 2015g07.10. Nr.DG 15088 (2.95%likme+3mēn. Euribor)	14600	25.09.2020	8122	5152	2970
Daudz.dz.mājas Imantas-1 l.jumta renovācijas finansēšanai	A/s Seb banka 2015g07.10. Nr.DG 15087 2.95%likme+3mēn. Euribor)	53204	25.09.2020	40579	29758	10821
Daudz.dz.mājas Kalkūnes-16 apkures sistēmas atjaunošanas finansēšanai	A/s Seb banka 2016g.26.09. Nr.DG 16063 (3%likme+12mēn. Euribor)	22661	25.08.2021	21261	15663	5598
Randenē c.centraliz.siltumtīklu būvniecība	A/s Seb banka 2015g06.10. Nr.DG 15086 2.95%likme+3mēn. Euribor)	51479	25.09.2020	21828	10990	10838
Apgrozāmo līdzekļu finansēšana(dz.māja Vienības-7 apkures sistēmas renovācija)	A/s Swedbank 2014g.09.10. ar groz.18.09.2015 Nr.14-033610-AK (4.5%likme+6 mēn. Euribor)	32000	09.04.2017	4500	0	4500
Kopā		1088852		323376	244692	78684

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 ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas 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 ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas – 5 720 123 EUR.

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

- visas Komercķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Vienības-8, Lociki, Krauja, Naujenes pagasts, Kalkūnes-18, Kalkūnes pagasts, Daugavpils nov. Dzīvokļi ģpašniekiem, kuru ieķīlāšana 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; DG16063/KK-1. Komercķīlas priekšmets :

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

Piezīme Nr.9. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmumi no kredītiestādēm	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
1. A/s Swedbank ar 1.8% likmi + 3 mēnešu Euribor (ūdensapg. un kanaliz.rek.) t.sk.	81934	110852
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	81934	110852
2. A/s Swedbank ar 7.15% fiksēto likmi (projekts L-DMS-11-0062) t.sk.	762	3676
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	762	3676
3. A/s Swedbank ar 3.9%likmi+3mēn. Euribor (projekts L-DMS-12-0611) t.sk.	72538	79447
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	27634	27634
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	44904	51813
4. A/s Swedbank ar 5%likmi+3mēn. Euribor (daudz.dz.māja Kalkūnes-18 renovācija) t.sk.	8541	11384
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	8541	11384
5. A/s Swedbank ar 4.5%likme+3mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Meža-6 gala sienu siltinašanas)	19354	21775
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	10754	10266
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	8600	11509
6. A/s SEB banka ar 2.95% likmi+3mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Kalkūnes-14 apkures sistēmas atjaunošanas)	5152	8122
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	5152	8122

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2016. GADU

7. A/s SEB banka 2.95% likme+3mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Imantas-11 jumta renovācijas)	29758	40579
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	29758	40579
8. A/s SEB banka 3% likme+12mēn. Euribor (daudz.dz.mājas Kalkūnes-16 apkures sist.atjaunošana)	15663	0
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	15663	0
9.A/s SEB banka 2.95% +3 men.Euribor Randenes c.centraliz.siltumtīkļu būvniecība	10990	0
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	10990	0
Kopā	244 692	275 835

Ziņas par citiem aizņēmumiem

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikusī summa uz 31.12.2016EUR	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 4.45%)	169666	01.07.2022	100071	82672	17399
a/m Toyota HILUX, 2008g	SEB līzings SIA 29.04.2015 (2.5%+3 mēnešu EURIBOR)	12164	25.04.2018	4241	1074	3167
a/m Volkswagen Transporter, 2012g.	SEB līzings SIA 26.09.2016 (2.9%+12 mēnešu EURIBOR)	12100	25.09.2019	8250	5250	3000
Kopā		193930		112 562	88 996	23 566

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

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

Piezīme Nr.10. Citi aizņēmumi

	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
1.SEB līzings SIA ar 2.5% likmi +3 mēnešu EURIBOR t.sk.	1074	4242
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	1074	4242
2.SEB līzings SIA ar 2.9% likmi + 12 mēnešu Euribor t.sk.	5250	0
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	5250	0
3.Vides investīciju fonds SIA ar 4.45% likmi t.sk.	82672	100070
2-5 gadu laika atmaksājamā daļa	69596	69596
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	13076	30474
KOPĀ	88 996	104 312

Nākamo periodu ieņēmumi

	Piešķirta summa EUR	Atlikusi summa uz 31.12.2016 EUR	Tai skaitā BILANCĒ	
			Ilgttermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
Saņemtais ERAF līdzfinansējums projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā"	713039	371579	332185	39394
Saņemtais KF līdzfinansējums Projekts L-PCS-12-0047 "Škeldas katlu māja izveide Vecstropi"	478091	434175	404898	29277
Saņemtais KF līdzfinansējums Projekts L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	217608	210317	205942	4375
Saņemtais KF līdzfinansējums Projekts L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	18814	18494	18174	320
Dāvinājums (dz.Meža4-34, Meza 4-71 Kraujas c.; Vienības 4-36 Lociku c.;)	6442	6373	6305	68
KOPĀ	1433994	1 040 938	967 504	73434

Piezīme Nr.11. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
1.Saņemtais ERAF līdzfinansējums Projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagastā"	332185	371579
2.Saņemtais KF līdzfinansējums Projekts L-PCS-12-0047 "Škeldas katlu māja izveide Vecstropi"	404898	434175
3.Saņemtais KF līdzfinansējums Projekts L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	205942	210316
Saņemtais KF līdzfinansējums Projekts L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	18174	0
Dāvinājums (dz.Meža4-34; 71 Kraujas c.. Vienības 4-36, Lociku c.)	6305	2150
Kopā	967 504	1 018 220

Īstermiņa kreditori

Piezīme Nr.12. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmumi no kredītiestādēm apmaksa saskaņā ar grafiku 2017.gadā	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
1. A/S Swedbanka ūdensapg.sist.rek.	28918	28918
2.A/S Swedbank projekta” Daudz.dz.mājasVecpils-3,Naujenē renovācija”	2914	2710
3. A/S Swedbanka” projekta ” Daudz.dz.mājasVienības-8,Lociki renovācija”	6908	6908
4.A/S Swedbanka projekta ” Daudz.dz.mājasKalkūnes-18, Kalkūni renovācija	2826	2683
5.A/S Swedbanka Daudz.dz.mājasMeža-6, Krauja gala sienu siltināšana	2391	2280
6.A/S Swedbanka Daudz.dz.mājasVienības-7, Lociki apkures sistēmas renovācija	4500	17700
7.A/S SEB banka Daudz.dz.mājas Kalkūnes-14 apkures sistēmas atjaunošanas	2970	2969
8.A/S SEB banka Daudz.dz.mājas Imantas-11 jumta renovācija	10821	10821
9. A/S SEB banka Daudz.dz.mājas Kalkūnes-14 apkures sistēmas atjaunošanas	5598	0
10.A/S SEB banka Projekts L-PCS-15-0138 “Siltumtrašu izbūve Randenes c.”	10838	0
11.A/S Swedbank projekta” Daudz.dz.mājas Ģimnāzijas-19, Daugavpilī renovācija	0	1630
12.A/S Swedbanka projekta ” Daudz.dz.mājas Meža-6, Krauja renovācija	0	3564
KOPĀ	78 684	80 183

Piezīme Nr.13. Citi aizņēmumi

Apmaksa saskaņā ar grafiku 2017.gadā	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
1.Aizņēmums - Vides invest. fonds SIA ar 4.45% likmi	17399	17399
2.SEB līzings SIA ar 3.5% likmi + 3 mēnešu Euribor	3167	6008
3.SEB līzings SIA ar likmi 2.9%+12 mēnešu Euribor	3000	3087
Kopā	23 566	26 494

Piezīme Nr.14. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
Īrnieki un dzīvokļu īpašnieki par komun. pakalp.	9855	11629
Avansa maksājumi (iedz. uzkrājumu fondā)	28900	0
Kopā	38755	11629

Piezīme Nr. 15. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Valūta – tikai EUR	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
1. Par saņemtajām precēm, t.sk. kurināmais	191604	245014
2. Par pakalpojumiem, t.sk. atkritumu izvešana, kanaliz., izpild. darbiem	54952	136053
Kopā	246556	381 067

Piezīme Nr.16. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums uz 01.01.2016 EUR	Aprēķināts 2016.g. EUR	Aprēķināts 2016.g. kav.nauda EUR	Atmaksāts no Valsts budžeta 2016.g. EUR	Samaksāts 2016.g. EUR	Atlikums uz 31.12.2016 EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7384	83214	0	0	82658	7940
VSAOI	15762	176655	0	0	175529	16888
Pievienotās vērtības nodoklis	11001	173943	131	169	161538	23706
Dabas resursu nodoklis	3453	12913 virs limita 30	1	0	12875	3521
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	2303	0	0	2303	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	30	366	0	0	364	33
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	0	900	0	0	900	0
Kopā	37 630	450 324	132	169	436 167	52 088

Piezīme Nr.17. Pārējie kreditori

	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
Neizmaksātā darba alga	35903	33915
Pārējie kreditori	3124	1458
Kopā	39 027	35 373

Piezīme Nr. 18. Nākamo periodu ieņēmumi

2017g.	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
Pastāvīgas tarīfas daļa par apkuri vasaras periodā (0.28 eur par 1 m2) 2017. g.	69276	69026
ERAF līdzfinansējums, kas attiecas uz 2017.g.: projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Naujenes pagasta"	39394	39394
Saņemtais KF līdzfinansējums Projekts L-PCS-12-0047 "Škeldas katlu māja izveide Vecstropi"	29277	29277
Saņemtais KF līdzfinansējums Projekts L-PCS-12-0035 "Siltumtrašu izbūve Vecstropi"	4375	4375
Saņemtais KF līdzfinansējums Projekts L-PCS-15-0138 "Siltumtrašu izbūve Randenes c."	320	0
Dāvinājums (dz.Meža4-34;71 Kraujas c., Vienības 4-36, Lociku c.)	68	0
Iedzīvotāju uzkrājumu fonds līdz 30.06.2016	76430	8403
Kopā	219 140	150 475

Piezīme Nr. 19. Uzkrātās saistības

	31.12.2016 (EUR)	31.12.2015 (EUR)
Saistības par darbinieku neizmantoto atvaļinājumu:	33911	0
a) darba samaksa	27484	0
b) VSAOI (darba dēvēja)	6427	0
Saistības par elektroenerģijas izmaksām	25414	21883
Saistības par gada pārskata revīziju	1331	1331
Pārējas saistības	1583	1563
Kopā	62 239	24 777

Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

Piezīme Nr. 20. Neto apgrozījums

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

Ieņēmumu veids	2016.g. EUR	2015.g. EUR
1. Siltumenerģijas piegāde	1021024	878090
2. Aukstā ūdens piegāde	123151	113169
3. Kanalizācijas pakalpojumi	188115	127697
4. Apsaimniekošanas maksa	248067	377004
5. Atkritumu izvešanas pakalpojumi	53642	55496
6. Pārējie ieņēmumi, t.sk.: komun. pakalpojumi Daugavpils (9.dz.m.), izpildītie remontdarbi, autotransporta pakalpojumi un citi)	478779	313623
Kopā	2 112 778	1 865 079

Piezīme Nr. 21. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Izmaksu veids	2016.g. EUR	2015.g. EUR
1. Darba alga	354329	338107
2. Sociālais nodoklis	82324	78886
3. Uzkrājumi neizmant. atvalin. ar darba dēv. soc. nod.	866	-1850
4. Materiālās izmaksas	498824	457681
t.sk. kurināmais	398209	361726
5. Gāzes izdevumi (A/S "Latvijas gāze")	19871	11153
6. Elektroenerģija	176293	169405
7. Pamatlīdzekļu nolietojums	276235	276098
8. Izdevumi daudzdz. mājas renovācijas darbiem	171552	154490
9. Dabas resursu nodoklis	12913	11940
10. Pārējie t.sk.:	373936	397907
Atkritumu izvešanas pakalpojumi	54111	56144
Ūdens, kanalizācijas pakalpojumi	132128	120168
Siltumenerģija	74167	74066
11. PVN, neatskaitāma daļa	5873	16092
Kopā	1 973 016	1 909 909

Piezīme Nr. 22. Administrācijas izmaksas

Izmaksu veids	2016.g. EUR	2015.g. EUR
1. Pamatlīdzekļu nolietojums	8158	6941
2. Materiālās izmaksas	4061	1170
3. Personāla izmaksas t.sk.: darba alga VSAOI(darva dēvēja)	207923 168958 38965	212013 172238 39776
4. Uzkrājumi atvaļinājuma izmaksām ar soc.nod.	2590	2834
5. Gada pārskata revīzijas izdevumi	1100	1100
6. Sakaru pakalpojumi	1539	1747
7. Datortehnikas apkalpošanas izdevumi	4643	4271
8. Viegļā autotransporta uzturēšanas izmaksas	9776	8773
9. Komunālo pakalpojumu un elektroenerģijas izdevumi	11420	8084
10. Citas administrācijas izmaksas	7563	5684
Kopā	258 773	252 617

Piezīme Nr. 23. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2016.g. EUR	2015.g. EUR
1. ERAF;KF līdzfinansējums, kas attiecas uz pārskata periodu: Ūdenssaimniec. rekonstrukcija -39394; Siltumtrašu Vecstropos izbūve - 4375; Katlu māja Vecstropos izbūve – 29277; Siltumtrašu Randenē izbūve - 320;	73365	56949
2. Daugavpils novada domes daudzdz. mājas renovācijas līdzfinansējums	80223	94954
3. Ieņēmumi no nomas maksas	14252	12713
4. Iegūtie materiāli no pamatlīdzekļu norakstīšanas	1545	26
5. Ieņēmumi no pašv. par skolēnu nodarbinātību	2934	1395
6. Valsts nodevas un tiesas izdevumus atgriešana	2484	339
7. Ieņēmumi no nekustama īpašuma pārdošanas	0	3387
8. Citi ieņēmumi	558	1306
Kopā	175 361	171 069

Piezīme Nr. 24. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu veids	2016.g. EUR	2015.g. EUR
1. Bezcerīgo debitoru norakstīšana, neveidojot uzkrājumus	25275	16790
2. Izveidots uzkrājums šaubīgiem debitoriem	32815	15984
3. Materiālais un apbed. pabalsts	854	640
4. Zaudējumi no PL izslēgšanas	491	18455
5. Kavējuma nauda, piesārņojuma sods un virslimita dabas resursu nodoklis	2333	2787
6. Nekustamā īpašuma nodoklis	2299	2283

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2016. GADU

7. Bīstamo atkritumu (eļļas) utilizācija	903	0
8. Īpašumā esošo dzīvokļu izmaksas	1169	0
9. Citas izmaksas	504	246
Kopā	66 643	57 185

Piezīme Nr.25.Parējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2016.g.EUR	2015.g. EUR
1. Ieņēmumi no kavējuma naudas un sodiem par piesārņojumu	33 636	30 207

Piezīme Nr. 26.Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2016.g. EUR	2015.g. EUR
1. Aizņēmums a/s "Swedbanka" ūdens un kanal.sist.rekonstr.(1.8%likme +3 mēn. Euribor)	2023	2848
2. Aizņēmums a/s „Swedbanka”(fiksēta likme 7.15) projekts L-DMS-11-0061	20	365
3. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (fiksēta likme 7.15) projekts L-DMS-11-0062	375	563
4. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (3.9%likme+3mēn. Euribor) projekts L-DMS-12-0611	3106	3577
5. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (5%likme+3mēn. Euribor) dz.māja Meža-6 renovācija	73	307
6. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (5%likme+3mēn. Euribor) dz.māja Kalkūnes-18 renovācija	621	782
7. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (4.5%likme+3mēn. Euribor) dz.māja Vienības-7 apkures sistēmas renovācija	535 -535 ¹ =0	1142 -1142 ¹ =0
8. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (4.5%likme+3mēn. Euribor) dz.māja Meža-6 gala sienu siltināšana	994 -997 ² =0	1155 -1155 ² =0
9. Aizņēmums a/s SEB banka (2.95% likme+3mēn. Euribor) Dz.mājas Kalkūnes-14 apkures sistēmas atjaunošana	292 -292 ³ =0	434 -434 ³ =0
10. Aizņēmums a/s SEB banka (2.95% likme+3mēn. Euribor) Dz.mājas Imantas-11 jumta renovācija	1388 -1388 ⁴ =0	123 -123 ⁴ =0
11. Aizņēmums a/s SEB banka (3% likme+12mēn. Euribor) Dz.mājas Kalkūnes-16 apkures sist.atjaunošana	136 -136 ⁵ =0	0
12. Aizņēmums a/s SEB banka (2.95% likme+3mēn. Euribor) Randenes c.centraliz.siltumtīkļu būvniecība	1375	0
13. Aizņēmums a/s „Swedbanka” (5%likme+3mēn. Euribor) dz.māja Daugavas-28 renovācija	0	110
14. Aizņēmums a/s „SEB banka” (2.95% likme+3mēn. Euribor) Projekts L-PCS-12-0047	0	7175
15. Aizņēmums a/s Seb banka” (2.95% likme+3mēn. Euribor) Projekts L-PCS-12 -0035	0	2197
16. Aizņēmums SIA "Vides investīciju fonds „(fiksēta likme 4.45%) šķeldas katls Kalkūnes k.m.uzstādīšana	4855	5622

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS"
GADA PĀRSKATS PAR 2016. GADU

17. Līzings SIA "Swedbank līzings"(3.5%likme+3mēn. Euribor)	59	434
18. Līzings SIA "SEB līzings" (2.5% likme+3mēn. Euribor)	150	140
19. Līzings SIA "SEB līzings" (2.9% likme+12mēn. Euribor)	60	0
Kopā	12 717	24 120

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

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

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

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

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

Pārēja informācija:

Sabiedrības nodarbināto personu skaits

	2016.g	2015.g
Vidējais sabiedrībā nodarbināto valdes locekļu skaits gadā	1	1

	2016.g	2015.g
Vidējais sabiedrībā nodarbināto pārējo darbinieku skaits gadā	80	78

Vadības atalgojums

	2016.g EUR	2015.g EUR
Darba alga valdes loceklim	16800	16880
VSAOI	3963	3982

Piezīme Nr.27. Darījumi ar saistītajām personām

Daugavpils novada domes daudzīvokļu dz.mājas Muižas-13, Kalkūnes-16, Ķieģeļu-12 Kalkūnes pag. renovācijas līdzfinansējums sastādīja 80 223 EUR. Daugavpils novada domei sniegti pakalpojumi uz 321 EUR par tirgus cenam.

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.28. Sabiedrības darbības turpināšana.

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

Galvenie darba uzdevumi:

- iesniegt projektu ES fonda līdzekļu piesaistei Nīcgales ciemata siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšanai;
- paaugstināt sniedzamo pakalpojumu efektivitāti;
- veikt ikmēneša izdevumu kontroli un ekonomisko analīzi saskaņā ar finanšu plānu.

Piezīme Nr.29. Notikumi pēc bilances datuma

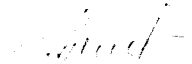
Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Valdes loceklis



Aivars Elksniņš

Galvenā grāmatvede



Marija Arehova

2017.gada 20.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 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "NAUJENES PAKALPOJUMU SERVISS" finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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

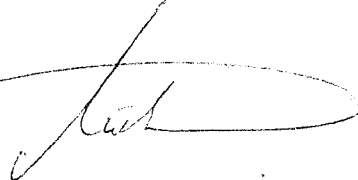
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām,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

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

SIA „DOMA AUDITS”
Rīga, Silmaču iela 4
Licence Nr. 166

Aleksejs Ļitvinovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā,
2017.gada 20.martā



Aleksejs Ļitvinovs
LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 190

