

SIA "Ozolnieku KSDU"

VRN 41703003356

D

2016.GADA PĀRSKATS

Par periodu no 01.01.2016. līdz 31.12.2016.

T

Ozolnieki , 2017

SATURS

	Lpp.
I. Vadības ziņojums	3-5
II. Finanšu pārskats, t.sk.:	
1. Bilance	6-7
2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
3. Naudas plūsmas pārskats	9
4. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
3. Pielikums 2016.gada pārskatam	
3.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību	11
3.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi	12-17
3.3. Bilances posteņu atšifrējums	18-24
3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums	24-26
3.5. Pārējā informācija	26
Vadības apliecinājums	
Revidentu ziņojums	

I. Vadības ziņojums

1. Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultāti

Postenis/ nozare	2016	2015	Starpība	
Neto apgrozījums, t. sk.	1552 423	1 562 621	-10 198	-0.65%
Dzīvokļu apsaimniekošana	234 084	219 463	14 621	6.50%
Komercdarbība	140 783	165 886	-25 103	-15.13%
Siltumsaimniecība	689 661	817 605	-127 944	-15.64%
Ūdensapgāde	145 224	105 413	39 811	37.77%
Attīrišana un kanalizācija	257 182	182 442	74 740	40.97%
Elektrosaimniecība	85 489	71 812	13 677	19.05%
Ražošanas izmaksas t. sk.	1318 582	1 420 513	-101 931	-7.18%
Dzīvokļu apsaimniekošana	188 330	181 389	6 941	3.83%
Komercdarbība	154 345	220 694	-66 349	-30.06%
Siltumsaimniecība	606 233	669 528	-63 295	-9.45%
Ūdensapgāde	128 057	121 624	6 433	5.29%
Attīrišana un kanalizācija	165 944	170 306	-4 362	-2.56%
Elektrosaimniecība	75 673	56 972	18 701	32.82%
Bruto peļņa	233 841	142 108	91 733	64.55%
Dzīvokļu apsaimniekošana	45 754	38 074	7 680	20.17%
Komercdarbība	-13 562	-54 808	41 246	75.25%
Siltumsaimniecība	83 428	148 077	-64 649	-43.66%
Ūdensapgāde	17 167	-16 211	33 378	205.90%
Attīrišana un kanalizācija	91 238	12 136	79 102	651.80%
Elektrosaimniecība	9 816	14 840	-5 024	-33.85%
Administrācijas izdevumi	173 261	174 675	-1 414	-0.81%
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-6 804	-115 818	109 014	94.13%

Saimnieciskās darbības rezultāti nozarēs ir uzrādīti, nemot vērā korekcijas ražošanas izmaksās 2015.gadā par pamatlīdzekļu nolietojumu, kas nepiedalās saimnieciskajā darbībā 13297 EUR apmērā.

2. Nozaru darbība 2016. gadā un plānotie darbi 2017.gadā

Siltumsaimniecības darbība

2016. gadā ekspluatācijā tika nodota jaunizbūvētā Šķeldas katlu māja ar nominālo jaudu 3,1MW. Reālu siltumenerģijas ražošanas darbību uzsākot novembra mēnesī. Līdz gada beigām patērējot 665 t kurināmās šķeldas tika saražots 1127,4 MWh siltumenerģijas. 2016. gada aprīlī apturēta gāzes katlu mājas Skolas ielā 9, Ozolniekos, darbība. Vienai koģenerācijas iekārtai ir veikts kapitālais remonts, atjaunojot iekārtas resursu. 2016. gadā kopumā saražota siltumenerģija 9894 MWh apmērā, no tās 4492 MWh koģenerācijas režīmā. Patērētājiem pārdots 7795 MWh

siltumenerģijas. Zudumi siltumtrsēs salīdzinoši ar iepriekšējo gadu samazinājās par 3% un sastādīja 1879 MWh (19%). Trīs koģenerācijas stacijas 2016. gadā, patēriņot 964694 nm³ dabasgāzes, saražojušas 3200780 kWh. Pārdotais elektroenerģijas apjoms samazinājies par 4.1% un sastādīja 3108554 kWh. Ražošanas procesiem kopā patēriņts 1472761 nm³ gāzes un 664,942 t koksnes šķeldas.

Ūdenssaimniecības darbība

2016. gadā Ozolnieku novada teritorijā ir likvidētas vairākas ūdens noplūdes, kas samazināja ūdens zudumus par 50 tūkst.m³. Iegūtais ūdens apjoms 2016.gadā sastādīja 230 tūkst.m³ (samazinājums par 23% salīdzinoši ar 2015.gadu). Kopējie attīrītie ūdeņi vairākus gadus sastāda ap 231 tūkst m³.

18.01.2016. ir stājies spēkā ūdens tarifs - 0.81 EUR/m³ (līdz 18.01.2016. bija 0.60 EUR/m³, pieaugums – 35%) un kanalizācijas tarifs - 1.49 EUR (līdz 18.01.2016. bija 0.94 EUR, pieaugums - 58.5%).

Komercozares darbība

2016.gadā ir veikti sekojoši lielāki darbi: daudzdzīvokļu mājā Skolas iela 9, Brankās aukstā ūdens guļvadu un stāvvadu cauruļu nomaiņa, Rīgas iela 16 guļvadu nomaiņa. Ir sniegti pakalpojumi Ozolnieku novada pašvaldībai ikdienas darbu veikšanā, kā arī pašvaldības objektiem ir veikti nepieciešamie remontdarbi.

Ir veikti izbūves darbi objektā „Lietus kanalizācijas tīklu, kas atrodas pie Teteles pamatskolas, Skolas ielā 10, Tetelē, Cenu pagastā, Ozolnieku novadā, izbūves darbus”, par kopējo summu EUR 13 844,09 apmērā.

Ir veikta būvuzraudzība Ozolnieku novada pašvaldības būvētiem objektiem:

- Centralizētā kanalizācijas sistēma Ceriņu ielā, Ozolniekos, Ozolnieku novadā;
- Kanalizācijas tīklu un bioloģiskās noteikūdeņu attīrīšanas iekārtas “Mežāboliņi”, Ozolnieku pagasta, Ozolnieku novadā.
- Ūdensvada, saimnieciskās un lietus kanalizācijas tīklu izbūve un ielas seguma atjaunošana Celtniecības ielā, Ozolniekos.

Turpmākā sabiedrības attīstība

Uzņēmuma vadība 2017.gadā plāno veikt ražošanas pamatlīdzekļu efektivitātes izvērtēšanu, atbrīvojoties no pamatlīdzekļiem, kuri saimnieciskajā darbībā netiek izmantoti vai tiek izmantoti neefektīvi, un iegūtos līdzekļus ieguldīt ražošanas izmaksas samazinošos pamatlīdzekļos un tehnoloģijās.

Siltumsaimniecības attīstība

2017.gadā ir paredzētas būtiskas izmaiņas, kas ietekmēs siltumsaimniecības nozari:

1. dabasgāzes tirgus atvēršanas rezultātā paredzamas dabasgāzes piegādes nosacījumu un cenas izmaiņas, kas ietekmēs uzņēmuma siltumenerģijas ražošanas izmaksas,
2. ķemot vērā likumdošanas izmaiņas, ar 2017.gada 30.jūniju ir paredzama uzņēmuma koģenerācijas procesā saražotās elektroenerģijas obligātā iepirkuma pārtraukšana, kā rezultātā saražotā elektroenerģija būs jārealizē brīvā tirgus apstākļos,

Lai mazinātu iepriekš minēto faktoru ietekmi uz uzņēmuma finanšu rādītājiem un naudas plūsmu, 2016.gadā uzsākta šķeldas katlu mājas ekspluatācija, kā rezultātā ir mazinājusies uzņēmuma atkarība no dabasgāzes cenu svārstībām, papildus pēc 2016. / 2017. apkures sezonas beigām paredzēts izstrādāt jaunu siltumenerģijas tarifu un iesniegt attiecīgu tarifa izmaiņu pieprasījumu sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā.

2016.gadā uzņēmums ir uzsācis darbu pie uzņēmuma neenergoefektīvo siltumtrašu rekonstrukcijas. Rekonstrukcijas projekta ietvaros ir paredzēts veikt novecojošo siltumtrašu nomaiņu Meliorācijas, Kastaņu un Parka ielās. 2017.gadā plānots izstrādāt siltumtrašu rekonstrukcijas tehnisko projektu un piesaistīt projekta realizācijai Kohēzijas Fonda finansējumu SAM 4.3.1. programmas "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē" ietvaros.

Ūdenssaimniecības attīstība

2016.gadā ir uzsākts darbs jaunu kanalizācijas tīklu izbūvei Ozolnieku aglomerācijā, 2017.gadā šim projektam paredzēts piesaistīt Kohēzijas fonda finansējumu SAM programmas 5.3.1. "Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanas iespējas" ietvaros. 2017.gadā plānots izstrādāt tehnisko projektu jaunu kanalizācijas tīklu izbūvei un esošo ūdens tīklu rekonstrukcijai Zvaigžņu, Nākotnes, Vītolu, Liepu, Plēsuma un Rubeņu ielās.

Uzņēmums sadarbībā ar Ozolnieku novada pašvaldību 2017.gadā paredz piedalīties ūdensvada un kanalizācijas izbūves projekta realizācijā Raubēnos, pēc projekta realizācijas izbūvētos tīklus Ozolnieku novada pašvaldība plāno nodot uzņēmuma valdījumā un attiecīgi paplašināt uzņēmuma ūdens saimniecības pakalpojumu sniegšanas teritoriju.

Papildus 2017.gadā ir plānots uzņēmuma vajadzībām iegādāties hidrodinamisko mašīnu, kas nodrošinās uzņēmumam iespēju operatīvi veikt kanalizācijas tīklu, sūkņu staciju un attīrišanas iekārtu tīrišanu un skalošanu, nepiesaistot ārpakalpojumus.

Apsaimniekošanas nozares attīstība

Daudzdzīvokļu ēku apsaimniekošanā plānots turpināt darbu pie ēku apsaimniekošanas plānu izstrādes un saskaņošanas dzīvokļu īpašnieku kopsapulcēs, būtiska uzmanība tiks veltīta sniegtu pakalpojumu efektivitātes un kvalitātes uzlabošanai.

Uzņēmums turpinās dzīvokļu īpašnieku izglītošanu, sniedzot nepieciešamo informāciju par apsaimniekošanas pakalpojumu, apsaimniekotāja un dzīvokļa īpašnieku tiesībām un pienākumiem.

2017.gadā uzņēmums plāno turpināt daudzdzīvokļu ēku energoefektīvu renovāciju, izmantojot ALTUM grantu piedāvātās finansēšanas iespējas.

3. Uzņēmuma darbības turpināšana

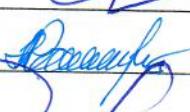
Uz 31.12.2016. uzņēmuma bilances vērtība sastādīja EUR 8 344 770. Likviditātes rādītājs pēc bilances datiem sastāda 0.97 (2015. gadā - 0.96). Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir palielinājies līdz 15.3% (2015.gadā - 14.6%). Bruto peļņas rentabilitāte 2016.gadā ir uzlabojusies par 6% un sasniedza 15% līmeni (2015.gadā - 9%).

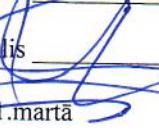
4. Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Uzņēmums noslēdza 2016.gadu ar zaudējumiem EUR 6804 apmērā. Zaudējumi tiks segti no nākamo gadu peļņas.

Valde

Valdes priekšsēdētājs  Rihards Zakrepskis

Valdes loceklis  Antons Rampāns

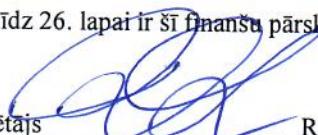
Valdes loceklis  Aivars Strods

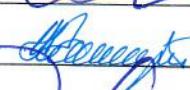
2017.gada 31.martā

I. Finanšu pārskats
1. Bilance 2016.gada 31.decembrī

Nr.	Aktīvs	Piez. Nr.	31.12.2016.	31.12.2015.
	Ilgtermiņa ieguldījumi			
I	Nemateriālie ieguldījumi			
1	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	1	1 598	270
	Nemateriālie ieguldījumi kopā:		1 598	270
II	Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1.	Nekustamie īpašumi:			
	a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		4 556 953	4 332 862
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.		1 590 769	705 358
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		49 434	61 926
4.	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.		424	1 277 875
5.	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.		1 513	
	Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi) kopā	2	6 199 093	6 378 021
III	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1.	Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	3	1 554 508	1 815 590
	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1 554 508	1 815 590
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 755 199	8 193 881
I	Krājumi			
1.	Izejielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	4	21587	17 373
	Krājumi kopā		21 587	17 373
II	Debitori			
1.	Pircēju un pasūtītāju parādi.	5	503 098	539 075
2.	Citi debitori.	6	2 607	11 088
3.	Nākamo periodu izmaksas.	7	5 329	6 028
	Debitori kopā		511 034	556 191
IV	Nauda.	8	56 950	26 509
	Apgrozāmie līdzekļi kopā		589 571	600 073
	BILANCE:		8 344 770	8 793 954

Pielikums no 11.līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs  Rihards Zakrepskis

Valdes loceklis  Antons Rampāns

Valdes loceklis  Aivars Strods

Galvenā grāmatvede  Svetlana Klimova

2017.gada 31.martā

Nr.	Pasīvs	Piez. Nr.	31.12.2016.	31.12.2015.
	Pašu kapitāls			
1.	Daļu kapitāls (pamatkapitāls).	9	1 885 728	1 885 728
2.	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseigtie zaudējumi.	10	-601 128	-485 310
3.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		-6 804	-115 818
	Pašu kapitāls kopā		1 277 796	1 284 600
	Uzkrājumi			
1.	Citi uzkrājumi	19	-	19 256
	Uzkrājumi kopā		-	19 256
	Ilgtermiņa kreditori			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	11	3 468 612	4 575 675
2.	Citi aizņēmumi.	12	1 668	4 625
3.	Nākamo periodu ieņēmumi.	13	2 988 170	2 286 952
	Ilgtermiņa kreditori kopā		6 458 450	6 867 252
	Īstermiņa kreditori			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	11	296 744	290 777
2.	Citi aizņēmumi.	12	11 473	7 096
3.	No pircējiem saņemtie avansi.	14	23 101	21 396
4.	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	15	53 523	154 363
5.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	16	43 919	24 201
6.	Pārējie kreditori.	17	29 881	26 247
7..	Nākamo periodu ieņēmumi.	18	99 786	63 215
8.	Uzkrātās saistības.	19	50 097	35 551
	Īstermiņa kreditori kopā		608 524	622 846
	Kreditori kopā		7 066 974	7 490 098
	BILANCE		8 344 770	8 793 954

Pielikums no 11.līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs  Rihards Zakrepskis

Valdes loceklis  Antons Rampāns

Valdes loceklis  Aivars Strods

Galvenā grāmatvede  Svetlana Klimova

2017.gada 31.martā

**Pelņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)**

Nr. p.k	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piezīmes numurs	2016.	2015.
1.	Neto apgrozījums		1 552 423	1562 621
	a) no citiem pamatdarbības veidiem	20	1 552 423	1562 621
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	21	1 318 582	1 420 513
3.	Bruto pelņa vai zaudējumi		233 841	142 108
4.	Administrācijas izmaksas.	22	173 261	174 675
5.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	23	238 307	1 160 572
6.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	24	219 326	1 157 495
7.	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi: a) no citām personām.	25	17	30
9.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas a) citām personām.	26	86 382	86 358
10.	Pelņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-6 804	-115 818
11.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.			
12.	Pelņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		-6 804	-115 818
13.	Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlīkumu izmaiņām.			
14.	Pārskata gada pelņa vai zaudējumi		-6 804	-115 818

Pielikums no 11. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes priekssēdētājs  Rihards Zakrepskis

Valdes loceklis  Antons Rampāns

Valdes loceklis  Aivars Strods

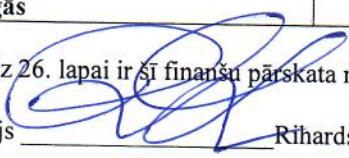
Galvenā grāmatvede  Svetlana Klimova

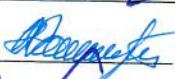
2017.gada 31.martā

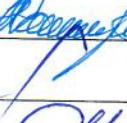
3. Naudas plūsmas pārskats (sagatavots ar tiešo metodi)

	2016		2015	
Ar tiešo metodi sagatavota naudas plūsmas pārskata shēma	Ienākumi	Izdevumi	Ienākumi	Izdevumi
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	1 861 674		1 820 181	
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.		1 566 700		1 983 361
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	3 830	21 401	3 281	20 020
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	277 403		-179 919	
5. Izdevumi procentu maksājumiem.		91 928		85 997
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.				
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	185 475		-265 916	
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.		212 927		2 148 740
5. Izsniegtie aizdevumi (renovācija)				466 539
6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas.	223 919		266 226	
6a. Grozījumi finanšu kīlas līgumā			6949	
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	10 992		- 2 342 104	
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
2. Saņemtie aizņēmumi.	136 033		2 795 491	
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi (ES finansējums)	941 800		857420	
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.		1 237 128		1 079 356
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.		6731		6902
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	-166 026		2 566 653	
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts				
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	30 441		-41 367	
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	26 509		67 876	
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	56 950		26 509	

Pielikums no 11. līdz 26. lapai ir Šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs  Rihards Zakrepskis

Valdes loceklis  Antons Rampāns

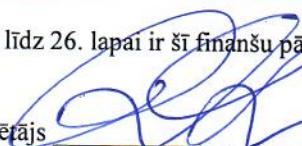
Valdes loceklis  Aivars Strods

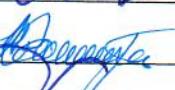
Galvenā grāmatvede  Svetlana Kljimova

4. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	2016	2015
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	1885728	1885728
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	1885728	1885728
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	-485310	-303557
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums.	-115818	-181753
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	-6804	-115818
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	-607932	-601128
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	1284600	1400418
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums.	-6804	-115818
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	1277796	1284600

Pielikums no 11. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs  Rihards Zakrepskis

Valdes loceklis  Antons Rampāns

Valdes loceklis  Aivars Strods

Galvenā grāmatvede  Svetlana Klimova

2017.gada 31.martā

Pielikums 2016.gada finanšu pārskatam

3.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību

1. Uzņēmuma pilns nosaukums	SIA "Ozolnieku KSDU"
2. Uzņēmuma juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
3. Reģistrācijas Nr., vieta un datums	41703003356, Bauska 22.04.1992
4. Nodokļa maksātāja numurs	LV41703003356
5. Adrese (juridiskā un faktiskā)	Kastaņu iela 2, Ozolnieki, Ozolnieku pagasts, Ozolnieku novads, Latvija LV-3018
6. Tālrunis, e-pasts	63050111, info@oksdu.lv
7. Pamatdarbības NACE2 kods un veids	35.1 Elektroenerģijas ražošana, apgāde un sadale 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana 36.00 Ūdens ieguve, attīrišana un apgāde 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrišana 68.3 Darbības ar nekustamo īpašumu uz līguma pamata vai par atlīdzību 81.10 Ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības
8. Valde	Gunārs Jaunsleinis – valdes priekšsēdētājs 01.01.2016-31.08.2016; Rihards Zakrepksis – valdes priekšsēdētājs ar 30.08.2016 ; valdes locekļi : Antons Rampāns , Aivars Strods
9. Grāmatveža vārds, uzvārds	Svetlana Kljimova
10. Dalībnieku pilns vārds vai nosaukums, rezidences valsts, daļu skaits un īpatsvars %	Ozolnieku novada dome (100%), daļu skaits 1885728, vienas daļas nominālvērtība 1EUR(Viens eiro)
11. Bankas iestādes nosaukums, norēķinu konta numurs	AS SEB Banka , LV44UNLA0008000508506
12. Pārskata gads	01.01.2016. – 31.12.2016.
13. Iepriekšējais periods	01.01.2015. – 31.12.2015.
14. Revidenta vārds, uzvārds, sertifikāta numurs, adrese	Zvērināts revidents Nellija Pagrabniece, sertifikāts Nr. 87, zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Pagrabnieces auditoru birojs", licence Nr. 8
15. Gada pārskata plānotais apstiprināšanas datums	31.03.2017
16. Vadības lēmums saskaņā ar pārskata gada finanšu rezultātu	Dzēst zaudējumus no nākamo periodu peļñas.
17. Nodarbināto vidējais skaits pa kategorijām	Valdes locekļi 3 cilv. Pārējie darbinieki – 50 cilv.

3.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

3.2.1. Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likuma "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, 22.12.2015. Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasībām.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "Horizon" palīdzību.

3.2.2. Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība durbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmantotas tādas pašas grāmatvedības politikas un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā.

3) finanšu pārskatā posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievēroti šādi nosacījumi:

a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūta peļņa,

b) ņemti vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats ir parakstīts,

c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

5) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

6) pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītas summas (sākuma atlīkumi), kas atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlīkumi);

7) bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

8) izņemot peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" un "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", citas jebkādas ieskaites starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem nav veiktas;

9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

10) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaka ir izejvielu, pamatlīdzību un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

3.2.3. Pārskata periods

No 01.01.2016. līdz 31.12.2016.

Iepriekšējais periods

No 01.01.2015. līdz 31.12.2015.

3.2.4. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļoti rādītāji ir izteikti Latvijas valūtā - euro (EUR). Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

3.2.5. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa ieguldījumi ir līdzekļi, kas paredzēti ilgstošai lietošanai (ilgāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām) vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

3.2.6. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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

a) tās iespējams nošķirt vai atdalīt no sabiedrības un pārdot, nodot, licencēt, iznomāt vai apmainīt (individuāli vai kopā ar citu saistību vai aktīvu) vai tās ir radušās no līguma vai citām tiesībām neatkarīgi no tā, vai šīs tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi.

Nemateriālo ieguldījumu inventarizācija veikta 17.01.2017.

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

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

a) tās sabiedrība tur kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu, lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai, būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai),

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi,

c) tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai,

d) to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls.

Pēc vadības novērtējuma pamatlīdzekļi tika atzīti, sākot no 213.43 EUR.

Vērtības samazinājuma korekcijas — korekcijas, kuras veic, lai norādītu aktīvu vērtības samazinājumu bilances datumā, neatkarīgi no tā, vai šīs vērtības samazinājums ir vai nav galīgs. Ar vērtības samazinājuma korekcijām saprot arī pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu un nemateriālo ieguldījumu ikgadējo vērtības norakstīšanu.

Pamatlīdzekļu nolietojums tika aprēķināts pēc lineāras metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības, atskaitot no iegādes vērtības nolietojumu (un vērtības samazinājumu, ja tāds ir). Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus un nemateriālos ieguldījumus ar nulles atlikušo vērtību. Šo aktīvu iegādes vērtība ir EUR 698254.

Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts.

Pamatlīdzekļu kategorijas		Derīgās lietošanas laiks gados, amortizācijas norma
1.	Nekustamie īpašumi:	
a)	zemesgabali, ēkas un inženierbūves,	14-50 gadi
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	5-20 gadi
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	3-20 gadi

Vērtības samazinājuma korekcijas

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

Vērtības samazinājuma korekcijas sastāv no ikgadējā nolietojuma un no aktīvu vērtības samazināšanas.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība nekavējoties tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai, ja tā uzskaites vērtība ir lielāka par aplēsto atgūstamo vērtību.

Nolietojums tika aprēķināts no nākama mēneša 1.datuma (vai no ievešanas ekspluatācijā datuma).

Vērtības samazinājuma korekcijas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā un atsevišķi paskaidrotas finanšu pārskata pielikumā (sk. piezīmi 2) (atsevišķi norādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, sk. piezīmi).

Pamatlīdzekļu inventarizācija veikta 17.01.2017.

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

Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības, nolietojuma vērtības un lietderīgās lietošanas termiņi tiek pārskatīti un, ja nepieciešams, koriģēti. Pamatlīdzekļu lietderīgas lietošanas laiks taksācijas gadā nebija mainīts. Pamatlīdzekļu pašreizējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentus sabiedrība iekļauj jaunizveidotā pamatlīdzekļa pašizmaksā līdz objekta nodošanai ekspluatācijā. 2016.gadā jaunizveidoto pamatlīdzekļu vērtībā ir iekļaujami 5545.76 EUR %, iepriekšējos periodos (no pamatlīdzekļa izveidošanas sākuma) vērtībā tika iekļauti 1794.30 EUR %. Kopā no izveidošanas sākuma 7340.06 EUR.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

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

3.2.7. Krājumu novērtēšana

Krājumu izlietojums tika veikts pēc FIFO metodes. Pārskata gadā tika pilnveidota krājumu uzskaites grāmatvedības politika. Ūdens skaitītāju uzskaites jomā izveidota grāmatvedības politikas sadaļa "Noteikumi par ūdens skaitītāju uzskaiti un vērtības norakstīšanu" (02.05.2016. GP_21). Koksnes šķeldas uzskaites jomā izveidota grāmatvedības politikas sadaļa "Noteikumi par koksnes šķeldas grāmatvedības uzskaiti" (31.08.2016. GP_22). Krājumu uzskaitei, izņemot koksnes šķeldu, pielietota nepārtrauktās inventarizācijas uzskaites metode. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā 17.01.2017. Koksnes šķeldas uzskaitei tiek pielietota periodiskās inventarizācijas uzskaites metode. Inventarizācijas starpība ielauta Peļņas vai zaudējumu aprēķinu postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas"

3.2.8. Debitoru parādi un uzkrātie ieņēmumi

Debitoru parādi

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru parādu atlikumus bilancē tika norādīts atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem. Debitoru parādi ir reāli. Sabiedrības politika sakarā ar debitoru parādu atzīšanu par šaubīgiem vai bezcerīgiem ir tāda:

- debitoru parādi, kuru maksāšanas termiņš ir kavēts, un uz bilances datumu tas ir 12 mēneši vai vairāk, debitors nav likvidēts, tam nav uzsākta bankrota procedūra un sabiedrības vadībai ir pierādījumi par to ka šīs parāds būs samaksāts – tādi parādi tika atzīti par šaubīgiem un tiem izveidoti uzkrājumi 100% apmērā;
- tādi debitoru parādi, kas attiecas uz likvidētām sabiedrībām, tika atzīti par bezcerīgiem un norakstīti vai no uzkrājumiem, vai tieši izmaksās peļņas vai zaudējumu aprēķinā.
- 2016.gadā šaubīgo debitoru parādu uzkrājums palielinājās sakarā ar 16066 EUR kavēto parādu palielinājumu un samazinājās sakarā ar 47168 EUR bezcerīgo parādu norakstīšanu no uzkrājuma. Visi debitoru parādi izveidojās pirms 31.12.2016.

Uzkrātie ieņēmumi

Uz bilances datumu Sabiedrībai uzkrāto ieņēmumu nav.

3.2.9. Nākamo periodu izmaksas

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

3.2.10. Uzkrājumi

Uz bilances datumu Sabiedrībai uzkrājumu nav.

Uzkrājumi atvaiņinājumiem

Pēc "Gada pārskata un konsolidēta gada pārskata likuma" stāšanas spēkā sabiedrība izpildīja MK Noteikumu Nr. 775 164.punkta prasības un aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaiņinājumu dienām pārnesa uz bilances posteni "Uzkrātās saistības".

3.2.11. Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlīkumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlīkumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlīkumi bilancē tika norādīti atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem. Sakarā ar grozījumiem PVN likumā māju apsaimniekošanas jomā , kas stājās spēkā ar 01.01.2016. , pārskata gadā grāmatvedības politika kreditoru uzskaites jomā tika papildināta ar dokumentu "Noteikumi par īres un īres maksas uzskaiti un samaksu ar 2016. gada 1. jūliju" (GP_23 30.08.2016).

3.2.12. Finanšu un operatīva nomas

Nomas klasifikācija veikta nomas uzsākšanas datumā un par pamatu paņemta darījumu būtība, bet nevis tikai nomas līguma juridiskā forma. Nomas klasifikācija pamatojas uz iznomātā aktīva īpašuma tiesībām raksturīgo risku un atlīdzības sadalījumu starp iznomātāju un nomnieku. Riski ietver aktīva iespējamās dīkstāves vai tehnoloģiskās novecošanās radītus zaudējumus un iespēju, ka mainītu saimniecisko apstākļu ietekmes rezultātā samazināsies aktīva ražīgums vai lietošanas intensitāte.

Finanšu nomas

Sabiedrībai ir Finanšu nomas līgumi, kas atbilst vismaz vienam no Ministru kabineta noteikumu Nr. 775 noteiktām klasifikācijas kritērijam:

1. nomātā aktīva īpašuma tiesības tiks nodotas nomniekam līdz nomas termiņa beigām;
2. nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika pat tad, ja īpašuma tiesības netiek nodotas;
3. iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.

Operatīva nomas

Uz bilances datumu sabiedrībai operatīvas nomas nav.

3.2.13. Nākamo periodu ieņēmumi

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo pārskata gadu vai tālākiem pārskata gadiem, norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi". Pārskata gadā sabiedrība saņema 555 442 EUR un atzīt tos pakāpeniski 20 gadu laikā.

3.2.14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis un Atlikta nodokļa aktīvs vai saistības

Pēc „Gada pārskata un konsolidēta gada pārskata likuma” stāšanas spēkā sabiedrība pārtrauc atzīt Atlikto nodokli un noraksta atlīkumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā postenī "Ieņēmumi vai izmaksas no atlīktā nodokļa aktīvu vai saistību atlīkumu izmaiņām".

3.2.15. Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz

attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinōšiem dokumentiem.

Sakarā ar jauna "Gada pārskata un konsolidēta gada pārskata likuma" stāšanas spēkā, aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām tika pārklassificētas no posteņa "Uzkrājumi" uz bilances posteņi "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

3.2.16. Ieņēmumu atzīšanas principi un neto apgrozījums

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kuri saņemti vai būs saņemti un kuru rezultātā palielinājās vai palielināsies sabiedrības pašu kapitāls bilancē, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinājās sakarā ar akcionāru vai dalībnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

Par sabiedrības parasto darbību uzskata visas darbības, kuras sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi "Neto apgrozījums". Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitītas tirdzniecības atlaides un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodokļi un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

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

Posteņi "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" norāda dažādus citus ieņēmumus, kas nav norādīti posteņi "Neto apgrozījums" vai citos attiecīgajos ieņēmumu posteņos un kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

3.2.17. Izdevumu atzīšanas principi

Lielākā daļa no izdevumiem uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā, daļa no izdevumiem bija kapitalizēta, jo tie bija saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumiem, ar krājumiem, vai uzrādīti nākamo periodu izdevumos, jo attiecas uz nākamiem periodiem. Izdevumi uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai ir kapitalizēti neatkarīgi no šo izdevumu apmaksas. Pārdošanas darījumos izdevumi ir saistīti ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izdevumi iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc, ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc uzkrāšanas principa.

3.2.18. Grāmatvedības aplēse un tās maiņa

Sabiedrība izmanto grāmatvedības aplēses uzskaitē un gada pārskata sastādīšanai. Tie ir - pamatlīdzekļu nolietojums, uzkrājumi šaubīgajiem parādiem, kā aktīvu vērtības samazināšanai, tā arī izdevumu, kas saistīti ar pārskata gadu, atzīšanai, uzkrāto ieņēmumi atzīšanai.

2016.gadā aplēšu maiņas nebija.

3.2.19. Posteņu pārklassificēšana

Sakarā ar likuma "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" stāšanos spēkā, sabiedrība piemēro jaunās prasības un pārklassificē sekojošus bilances posteņus:

- uzkrājumus atvaļinājumiem uz posteņi "Uzkrātās saistības".

Bilances posteņi	2016.g.	2015.g.
Citi uzkrājumi	0	18 675
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	0	581
Uzkrātās saistības	24 836	0
Kopā	24 836	19256

2) apsaimniekošanas uzkrājumus no posteņa "Nākamo periodu ienēmumi " uz posteni "No pircējiem saņemtie avansi"

Bilances posteņi	2015.g.pirms pārklasifikācijas		2015.g.pēc pārklasifikācijas
Nākamo periodu ienēmumi	83520	(20305)	63215
No pircējiem saņemtie avansi	1091	20305	21396
Kopā		0	

3.2.20. Neparastie darījumi

Pārskata gadā darījumu vai notikumu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastajām darbībām un kuru bieža vai periodiska atkārtošana nav gaidāma, nebija. Par sabiedrības parastām darbībām tika uzskatītas visas darbības, kuras sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

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

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

3.3. Bilances posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 1 Nemateriālie ieguldījumi

	Datorprogrammas, licences	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Legādes vērtība 2015. gadā		
legādes vērtība 01.01.2015	9764	9764
legādes vērtība 31.12.2015	9764	9764
Nolietojums 2015. gadā		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2015	8868	8868
Aprēķināts	626	626
Uzkrātais nolietojums 31.12.2015	9494	9494
Bilances vērtība 01.01.2015	896	896
Bilances vērtība 31.12.2015	270	270
Legādes vērtība 2016. gadā		
legādes vērtība 01.01.2016	9764	9764
legādāts pārskata gadā	1810	1810
Nodots ekspluatācijā	1810	1810
Legādes vērtība 31.12.2016	11574	11574
Nolietojums 2016. gads		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2016	9495	9495
Aprēķināts pārskata gadā	481	481
Uzkrātais nolietojums 31.12.2016	9976	9976
Bilances vērtība 01.01.2016	270	270
Bilances vērtība 31.12.2016	1598	1598

Piezīme Nr. 2 Pamatlīdzekli

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierices	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekliem	Pamatlīdzekļi kopā
Iegādes vērtība 2015.gadā						
Iegādes vērtība 01.01.2015	4482618	1131102	162617	1 865	5 778 202	
Iegādāts pārskata gadā				2 020 396	2 020 396	
Nodots ekspluatācijā				2 020396		2020396
Likvidēts		-12 016	-6 726			-18 742
Pārvietots uz citu posteni	598 365	124 019	22 002	-744 386		
Pārnests no apgrozāmajiem līdzekļiem			1 150			1 150
Iegādes vērtība 31.12.2015	5080 983	1243 105	179 043	1 277 875	7 781 006	
Nolietojums 2015. gads						
Nolietojums 01.01.2015	633 610	504 484	98 491			1 236 585
Aprēķinātais nolietojums	117 020	43 063	23 909			183 992
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums		-12 016	-6 726			-18 742
Pārvietoto uz citu posteni nolietojums	-2 509	2 216	293			
Pārvietoto no mazvērtīgā inventāra nolietojums			1 150			1 150
Nolietojums 31.12.2015	748 121	537 747	117 117			1 402 985
Bilances vērtība 01.01.2015	3 849 008	626 618	64 126	1 865	4 541 617	
Bilances vērtība 31.12.2015	4 332 862	705 358	61 926	1 277 875	6 378 021	
Iegādes vērtība 2016.gadā						
Iegādes vērtība 01.01.2016	5 080 983	1 243 105	179 043	1 277 875	7 781 006	
Iegādāts pārskata gadā				77 813	1 513	79 326
Likvidēts	-19427	-9439	-4402	-5653		-38921
Pārvietots uz citiem posteņiem (nodots ekspluatācijā)	385 554	953 206	10851	-1 349 611		
Pārnests uz apgrozāmajiem līdzekļiem		-201	-165			-366
Iegādes vērtība 31.12.2016	5 447 110	2 186 671	185 327	424	1513	7 821 045
Nolietojums 2016. gadā						
Nolietojums 01.01.2016	748 121	537 747	117 117			1 402 985
Aprēķinātais nolietojums	153 282	67 795	23 147			244 224
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums	-11 540	-9841	-4 242			-25 623
Pārvietoto uz citu posteni nolietojums	294		-294			
Pārvietoto no mazvērtīgā inventāra nolietojums		201	165			366
Nolietojums 31.12.2016	890 157	595 902	135 893			1 621 952
Bilances vērtība 01.01.2016	4 332 862	705 358	61 926	1 277 875	6 378 021	
Bilances vērtība 31.12.2016	4 556 953	1 590 769	49 434	424	1 513	6 199 093

Piezīme Nr. 3 Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori (ilgtermiņa)

	31.12.2016., EUR	31.12.2015., EUR
Ieguldījumi daudzdzīvokļu māju renovācijā	13 760	14 880
Finanšu ķīlu depozīti (22 konti SEB Bankā)	34 343	34 326
Pircēju un pasūtītāju parādi (māju renovācija)	1 506 405	1 806 576
Uzkrājums nedrošiem parādiem (renovācija)	-48 249	
Iedzīvotāju parādi par citiem maksas pakalpojumiem	8 057	
Kopā	1 554 508	1 815 590

2016. gadā ieguldījumi daudzdzīvokļu māju renovācijā tika samazināti par EUR 1120. Izdevumi segti no māju uzkrājumiem (avansiem) (sk. piezīmi 23). Finanšu ķīlu depozītu kopsumma palielināta par ieguldījumu procentiem EUR 17 (sk. piezīmi 25). No uzkrājuma norakstīts bezcerīgs parāds EUR 47 168. Aprēķinātais uzkrājuma atlikums EUR 1081 attiecināts uz īstermiņa debitoru parādiem (skat. piezīmi 5).

Piezīme Nr. 4 Izejvielas, pamatl materiāli un palīgmateriāli

Izejvielas, pamatl materiālu un palīgmateriālu veidi	31.12.2016., EUR	31.12.2015., EUR
Degviela un smērvielas	1 150	633
Pārējie materiāli un rezerves daļas	17 944	16 740
Mazvērtīgais inventārs (uzskaites vērtība)	25 296	19 104
Mazvērtīgā inventāra nolietojuma vērtība	-24 846	-19 104
Koksnes šķelda un citi kokmateriāli	2 043	
Kopā	21 587	17 373

Piezīme Nr. 5 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016., EUR	31.12.2015., EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi uzskaites vērtībā, t.sk.:		
- juridisko personu parādi	130 677	143 544
- iedzīvotāju parādi par komunāliem pakalpojumiem	320 995	301 474
- iedzīvotāju parādi par pakalpojumiem saskaņā nomaksas līgumiem	11 691	17 431
- iedzīvotāju parādi par māju renovācijas pakalpojumiem	147 763	168 183
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-108 028	-91 557
Kopā:	503 098	539 075

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2014.	92 142
Uzkrājumu summas palielinājums par 2015.gada nedrošu debitoru parādu	1 919
Uzkrājumu summas samazinājums par 2015.gada norakstītie bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi	1 424
Uzkrājumu summas samazinājums 2015.gadā sakarā ar debitoru pāradu apmaksāšanu un uzkrājumu pārveidošanu par ienākumu	
Bezcerīgo debitoru pāradu summas norakstīšana 2015.gadā no uzkrājumu rēķina	
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2015.	92 637

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2015.	92 637
Uzkrājumu summas palielinājums par 2016.gada nedrošu debitoru parādu	15 391
Uzkrājumu summas samazinājums par 2016.gada norakstītie bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi	
Uzkrājumu summas samazinājums 2016.gadā sakarā ar debitoru pāradu apmaksāšanu un uzkrājumu pārveidošanu par ienākumu	
Bezcerīgo debitoru pāradu summas norakstīšana 2016.gadā no uzkrājumu rēķina	
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2016.	108 028

Piezīme Nr. 6 Citi debitori

	31.12.2016., EUR	31.12.2015., EUR
Norēķini par valsts nodevas atmaksu	1 726	1 588
Uzskaitītais PVN, citi	881	575
PVN pārmaksa		8 925
Kopā:	2 607	11 088

Piezīme Nr. 7 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016., EUR	31.12.2015., EUR
Periodikas abonēšana	232	202
Apdrošināšanas izdevumi	1 673	2 071
IT pakalpojumi - programmatūras kodu uzturēšanas izmaksas	119	156
SEB bankas LGA maksājumi	3 305	3 599
Kopā	5 329	6 028

Piezīme Nr.8 Nauda

	31.12.2016., EUR	31.12.2015., EUR
Kase	1 374	662
SEB Bankas pamatkonts	38 255	
SEB Bankas konti daudzdzīvokļu māju renovācijai	450	19 814
SEB bankas konti "Siltumapgāde Ozolnieku ciemā" projektu realizācijai		398
Swedbank korts	16 871	5 635
Kopā	56 950	26 509

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekīlāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrības aktīvu nosaukums	Kādu saistību nodrošina	Maksimāla prasījuma summa minēto saistību ietvaros
Debitoru parādi un nauda	22 Aizņēmumi no SEB Bankas ar mērķi veikt daudzdzīvokļu māju vienkāršoto renovāciju	5 329 291
Ķermeniskie pamatlīdzekļi bez konkrētās norādes	SEB bankas aizņēmums (kredītlīnija)	135 000
Traktors Belarus (inv. Nr.1484)	Finanšu līzinga līgums	13 043

Piezīme Nr. 9 Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	Daļas	
	Daļu skaits	Nomināla vērtība EUR
Uz 31.12.2015. kopā kapitāla daļas	1 885 728	1
Uz 31.12.2016. kopā kapitāla daļas	1 885 728	1

Piezīme Nr. 10 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Saskaņā ar dalībnieku sapulču lēmumiem iepriekšējo gadu zaudējumi palika nesegti, tos paredzēts segt no nākamo gadu peļņas.

Piezīme Nr. 11 Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2016	31.12.2015
Aizņēmumu kopsumma, t. sk.	3 765 356	4 866 452
parādi, kas atmaksājami ne vēlāk par gadu pēc pārskata gada beigām	296 744	290 777
parādi, kas atmaksājami vēlāk par gadu, bet ne vēlāk, kā seši gadi pēc pārskata gada beigām	1 757 130	1 068 175
parādi, kas atmaksājami vēlāk, ka seši gadi pēc pārskata gada beigām	1 711 482	3 507 500

Piezīme Nr. 12 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2016	31.12.2015
Aizņēmumu kopsumma, t. sk. finanšu līzingi	13 141	11 721
parādi, kas atmaksājami ne vēlāk par gadu pēc pārskata gada beigām	11 473	7 096
parādi, kas atmaksājami vēlāk par gadu, bet ne vēlāk, kā seši gadi pēc pārskata gada beigām	1 668	4 625

Līguma datums un Nr., kreditors	Kredīta mērķis	Kredīta summa EUR)	Kredīta likme, %	Atmaksāšanas termiņš	Parādu summa uz 31.12.2016	Finanšu kīlu līgumi, EUR
22 aizņēmumi, SEB Banka	Daudzdzīvokļu māju renovācijas līdzfinansējums	3 552 862	1.35-2.7	Līdz 21.08.2029	1 709 058	34 343
JE13103, SEB Banka, 28.08.2013	Ūdenssaimniecības projekta līdzfinansējums	1 044 388	3.0	25.08.2028	890 718	-
JE15096, SEB Banka, 16.10.2015	Siltumsaimniecības attīstības projektu līdzfinansējums (tīkli)	712 988	1.9	27.09.2030	426 788	-
JE15097, SEB Banka, 16.10.2015	Siltumsaimniecības attīstības projektu līdzfinansējums (katlu māja)	1 278 192	1.9	27.09.2030	738 792	-
JE15001, SEB Banka, 14.01.2015	Kredītlīnija	90 000	3.0	-	-	-

Piezīme Nr. 13 Nākamo periodu ienēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2016., EUR	31.12.2015., EUR
Atlikums uz 01.01.	2 350 167	1 762 147
Pārskata gada izmaiņas:		
- palielinājums	828 017	651 235
- samazinājums	90 228	63 215
Atlikums uz 31.12.	3 087 956	2 350 167

Piezīme Nr. 14 No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2016., EUR	31.12.2015., EUR
Apsaimniekošanas uzkrājums (darījumi ar PVN standartlikmi)*		19 100
Apsaimniekošanas uzkrājums (darījumi neapliekamie ar PVN)*		1 205
No Latvijas pircējiem saņemtie avansi (darījumi apliekamie ar PVN standartlikmi)	18 249	1 091
No Latvijas pircējiem saņemtie avansi (darījumi neapliekamie ar PVN)	4 852	
Kopā	23 101	21 396

* Posteņa pārklasificēšana . 2015. gada bilancē apsaimniekošanas uzkrājums tika iekļauts posteņi "Nākamo periodu ieņēmumi"

Piezīme Nr. 15 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (īstermiņa)

	31.12.2016., EUR	31.12.2015., EUR
Parādi piegādātājiem par darbiem un pakalpojumiem	37 089	154 363
Parādi piegādātājiem par telpu īri	16 434	
Kopā	53 523	154 363

Piezīme Nr. 16 Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (īstermiņa)

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2015.		Aprēķināts taksācijas periodā	Samaksāts taksācijas periodā	Atlikums uz 31.12.2016.	
	Pārmaksa	Parāds			Pārmaksa	Parāds
PVN	8 925		125 675	95 537		21 213
UIN						
UIN kavējuma nauda						
IIN		6 428	74 729	74 940		6 217
VSAO		11 911	138 841	139 079		11 673
Riska nodeva		12	229	224		17
Dabas resursu nodoklis		5850	19 155	20 206		4 799
Kopā	8 925	24 201	358 629	329 986		43 919

Piezīme Nr. 17 Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2016., EUR	31.12.2015., EUR
Norēķini par darba algu	22 658	20 931
Klūdaini pārskaitīts uz norēķinu kontu , pircēju pārmaksas	5 893	5 316
Avansā samaksātais PVN piegādātājiem	263	
Norēķini par ERAF starpību	728	
Maksājumi nepiedzenamo parādu dzēšanai	339	
Kopā	29 881	26 247

Piezīme Nr. 18 Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2016., EUR	31.12.2015., EUR
ES finansējums	99 786	63 215
Kopā	99 786	63 215

Piezīme Nr. 19 Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2016., EUR	31.12.2015., EUR
Pakalpojumi	25 261	35 551
Neizmantoto atvaijnājumu uzkrātās saistības *)	24 836	19 226
Kopā	50 097	54 807

*) 2016.gadā (līdz likuma izmaiņām) bilance uzrādītas citu uzkrājumu sastāvā.

**Paskaidrojums, ja kādas saistības attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem
Saistības, kas attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem ir šādas:**

Saistību apraksts	Saistību kopsumma	Saistību īstermiņa daļa		Saistību ilgtermiņa daļa	
		Bilances piezīmes Nr.	Summa	Bilances piezīmes Nr.	Summa
Aizņēmumi no SEB bankas	3 765 356	11	296 744	14	3 468 612
Citi aizņēmumi kopā, t. sk.	13141	12	11 473	15	1 668
Finanšu līzinga līgums , SIA "SEB līzings"	4 309		2 810		1 499
SIA LMT nomaksas līgumi	860		691		169
SIA Lattelecom nomaksas līgumi	7 973		7 973		
Nākamo periodu ieņēmumi, Es finansējums	3 087 956	13	99 786	20	298 170

3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 20 Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

	2016., EUR	2015., EUR
Dzīvojamā fonda apsaimniekošana un citi ieņēmumi	234 084	219 463
Ieņēmumi no komercdarbības	140 783	165 886
Ieņēmumi no apgādes ar karsto ūdeni un siltumu t. sk. ieņēmumi no saražotās KES elektroenerģijas pārdošanas	689 661 320 278	817 605 423 466
Ieņēmumi no ūdens ieguves un sadales	145 224	105 413
Ieņēmumi no attīrišanas ietaišu un kanalizācijas tīklu ekspl.	257 182	182 442
Elektrosaimniecības ieņēmumi	85 489	71 812
Kopā	1 552 423	1 562 621

Piezīme Nr. 21 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas

Postenī uzrādītas apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas (pa darbības veidiem)

	2016., EUR	2015., EUR
Dzīvojamā fonda apsaimniekošana un citi ieņēmumi	188 330	181 389
Ieņēmumi no komercdarbības	154 345	220 694
Ieņēmumi no apgādes ar karsto ūdeni un siltumu	606 233	669 528
Ieņēmumi no ūdens ieguves un sadales	128 057	121 624
Ieņēmumi no attīrišanas ietaišu un kanalizācijas tīklu ekspl.	165 944	170 306
Elektrosaimniecības ieņēmumi	75 673	56 972
Kopā*	1 318 582*	1 420 513

Postenī iekļautas pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma izmaksas : 2015. gadā EUR 102182, 2016. gadā EUR 138375. Pamatlīdzekļu nolietojums tiem pamatlīdzekļu objektiem, kas nepiedalās saimnieciskajā darbībā, iekļauts postenī "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas". Postenā pārklasificēšana maina 2015. gada datus (sk. piezīmi 24).

Piezīme Nr. 22 Administrācijas izmaksas

	2016., EUR	2015., EUR
Sakaru izdevumi	4 701	7 423
Kancelejas izdevumi	2 973	3 824
Juristu pakalpojumi	1 758	13 323
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 600	1 600
Bankas un inkasācijas pakalpojumi	2 902	5 562
Personāla izdevumi	128 936	114 934
Citas administrācijas izmaksas	15 050	15 345
Administrācijas darbinieku kvalifikācijas paaugstināšanas izdevumi	1 209	1 270
IT pakalpojumi, informācijas apmaka	7 675	5 471
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	6 457	5 923
Kopā	173 261	174 675

Piezīme Nr. 23 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016, EUR	2015, EUR
Ieņēmumi no sniegtajiem renovācijas pakalpojumiem, t. sk.	52 160	994 687
māju renovācijas pakalpojumi	1 120	942 792
garantijas ieturējums	5 021	4 115
aprēķinātie procentu ieņēmumi*	46 019	47 780
Sanemta kavējuma nauda	17 676	10 371
Administrēšanas maksa, personas konta apkalpošana	127	243
Naudas iekasēšana	4 329	3 278
Ieņēmumi no ES finansējuma	90 227	63 215
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		1 322
Pircēju pretenzijas, kas samazina ieņēmumus	-4 835	-1 079
Tranzīta un starpniecības darījumi (komunālā elektrība, atkritumu apsaimniekošana, sniegtie pakalpojumi Lielā 16, projektu operatīvā darbība, NĪN un zemes nomai)	78 623	88 535
Kopā	238 307	1 160 572

*2015. gadā no iedzīvotājiem saņemtie maksājumi par bankas procentiem EUR 43157. Uz 31.12.2015 iedzīvotāju parāds par procentu maksājumiem EUR 8767.

2016. gadā no iedzīvotājiem saņemtie maksājumi par bankas procentiem EUR 46656. Uz 31.12.2016 iedzīvotāju parāds par procentu maksājumiem EUR 6681.

Piezīme Nr. 24 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016, EUR	2015, EUR
Renovācijas pakalpojumu izdevumi*, t. sk.	6 141	913 016
māju renovācijas pakalpojumi	1 120	908 899
LGA garantijas ieturējums	5 024	4 117
Samaksātā soda nauda	168	994
Citi izdevumi, reprezentācijas izdevumi 60%	2 588	4 105
Bezcerīgie debitoru parādi	12 126	31 945
Aprēķināts uzkrājums šaubīgiem debitoriem	10 584	49 087
Neizmantoto atvaijinājumu uzkrātās saistības	6 161	-4 131
Piegādātāju atlaides, kas samazina izdevumus	-1 018	-1 195
Pamatlīdzekļu nolietojums (Es finansējuma daļa)	90 227	63 215
Tranzīta un starpniecības darījumi (komunālā elektrība, atkritumu apsaimniekošana, sniegtie pakalpojumi Lielā 16, projektu operatīvā darbība, NĪN un zemes nomai)	71 084	87 162
Pamatlīdzekļu nolietojums (pamatlīdzekļu objektiem , kas nepiedalās saimnieciskajā darbībā)	13 054	13 297
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība norakstīšanas brīdī	8 211	
Kopā	219 326	1 157 495

*Dati par procentu maksājumiem saskaņā ar māju renovācijas līdzfinansējuma līgumiem iekļauti postenī "Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas " (sk. piezīmi 26)

Piezīme Nr. 25 Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:

Apraksts	2016., EUR	2015., EUR
Ieņēmumi no procentiem	17	30
Kopā	17	30

Piezīme Nr. 26 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:

Apraksts	2016., EUR	2015., EUR
Daudzdzīvokļu māju renovācijas līdzfinansējuma līgumi (22)	43 077	56 249
Ūdenssaimniecības projekta līdzfinansējuma līgums (1)	20 482	24 531
Siltumsaimniecības projektu līdzfinansējuma līgumi (2)	27 743	2 440
-t. sk. procentu izmaksu kapitalizācija	-5546	-2 440
Kredītlīnijas līgums (1)	445	294
Finanšu nomas līgumi (SEB Līzings SIA) (2)	181	360
Kredītlīgums par apgrozāmo līdzekļu piešķiršanu ūdenssaimniecības projekta īstenošanas ietvaros (1)		4924
Kopā	86 382	86 358

3.5. Pārējā informācija

3.5.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2016.	2015.
Vidējais nodarbināto personu skaits	53	53
Vadības atalgojums:		
Atlīdzība par valdes locekļu funkcijas izpildi	29 809	25 655
VSAOI	10 162	8 849
Personāla izmaksas:		
Atlīdzība par darbu	381 806	353 517
VSAOI	85 915	79 565
Riska nodeva	228	236
Atlīdzība par darbu kopā, t.sk.:	467 949	433 314
- posteņi "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas"	378 974	352 884
- posteņi "Administrācijas izmaksas"	88 965	80 430

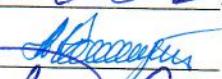
3.5.2. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības

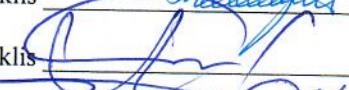
Sabiedrība galvojumus vai garantijas neizsniedza.

3.5.3. Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Tādu līgumu sabiedrībai nav.

Valdes priekšsēdētājs  Rihards Zakrepskis

Valdes loceklis  Antons Rampāns

Valdes loceklis  Aivars Strods

Galvenā grāmatvede  Svetlana Klimova



Ozolnieku KSDU

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Ozolnieku KSDU"

Reģ. Nr.41703003356

Kastaņu iela 2, Ozolnieki, Ozolnieku novads, LV 3018, Latvija

Tālrunis: +371 63050111, fakss: +371 63050118, info@oksdu.lv

SEB Banka, kods UNLALV2X, konta Nr. LV44 UNLA 0008 0005 0850 6

Ozolniekos

2017.gada 31. martā

Vadības apliecinājums

SIA „Pagrabnieces Auditoru Birojs”

Šī vēstule ir apliecinājums, kas tiek sniepts saistībā ar SIA „Pagrabnieces Auditoru Birojs” revidētu veikto SIA "Ozolnieku KSDU" finanšu pārskatu revīziju par gadu, kas beidzās 2016. gada 31. decembrī, lai sniegtu atzinumu par to, vai finanšu pārskati visos būtiskajos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu atbilstoši Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Mēs apliecinām, ka:

Finanšu pārskati

- finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu atbilstoši LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām;
- visi darījumi ir reģistrēti un atspoguļoti finanšu pārskatos;
- nozīmīgie pieņēmumi, ko izmantojam grāmatvedības aplēšu pamatā, tostarp patiesās vērtības aplēšu pamatā, ir atbilstīgi.

Sniegtā informācija

Esam snieguši:

- skaidrojumus saistībā ar visiem notikumiem, kas notikuši pēc finanšu pārskata datuma un attiecībā uz kuriem LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā ir noteiktas šādas prasības;
- visu informāciju, t.sk. ierakstus un dokumentus, kā arī citu informāciju, kas ir būtiska finanšu pārskatu sagatavošanas un noformēšanas kontekstā;
- kopsavilkumu par sabiedrības iekāsto, bet uz 31.12.2016. neizlietoto apsaimniekošanas maksu;
- visa veida papildu informāciju, ko esat pieprasījuši revīzijas mērķiem un neierobežotu iespēju sazināties ar personām uzņēmumā, no kurām esat uzskatījuši par nepieciešamu iegūt revīzijas pierādījumu.

Esam atklājuši:

- sabiedrības saistīto pušu identitātes un visas mums zināmās attiecības un darījumus ar saistītajām pusēm;
- risku izvērtējuma rezultātus par to, kāda ir iespējamība, ka finanšu pārskatos varētu būt būtiskas neatbilstības.

Valdes priekssēdētājs

Rihards.Zakrepskis

Valdes loceklis

Antons Rampāns

Valdes loceklis

Aivars Strods

NEATKARĪGU REVIDENTU ZINOJUMS

SIA „Ozolnieku KSDU” dalībniekam

Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „Ozolnieku KSDU” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 26. 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.

Mūsuprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma pirmajā rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Ozolnieku KSDU” 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 ar iebildi pamatojums

Sabiedrības bilance pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādīts nekustamais īpašums Kastaņu ielā 2, Ozolniekos, 269 631 EUR vērtībā, kurš atbilstoši Zemesgrāmatā norādītajai informācijai ir Ozolnieku novada pašvaldības īpašums.

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 piemerojamas 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 ar iebildi.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 3.līdz 5. lapai.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmenē 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 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 kļūdas dēļ izraisītās 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 izraisītās 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 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 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 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 „Pagrabnieces Auditoru Birojs”
Licence Nr.8



Nellija Pagrabniece
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 87

Rīgā, 2017.gada 31.martā