

SIA "Ozolnieku KSDU"

VRN 41703003356

2018. GADA PĀRSKATS

Par periodu no 01.01.2018. līdz 31.12.2018.

Ozolnieki, 2018

SATURS

	Lpp.
I. Vadības ziņojums	3-6
II. Finanšu pārskats	
1. Bilance	7-8
2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
3. Naudas plūsmas pārskats	10
4. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
III. Pielikums 2018.gada pārskatam	
3.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību	12
3.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi	13-19
3.3. Bilances posteņu atšifrējums	20-27
3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums	27-28
3.5. Pārējā informācija	29
Paziņojums par vadības atbildību	30
Revidentu ziņojums	31

I. Vadības ziņojums

1. Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultāti

Postenis/ nozare	2018	2017	Pieaugums+/ samazinājums-, EUR	%
Neto apgrozījums	1 565 468	1 591 140	-25 672	-1.61%
Dzīvojamo māju pārvaldīšana	254 737	240 862	13 875	5.76%
Komercedarbība	152 086	120 516	31 570	26.20%
Siltumsaimniecība	635 717	741 307	-105 590	-14.24%
Ūdensapgāde	162 603	148 883	13 720	9.22%
Attīrīšana un kanalizācija	290 541	264 670	25 871	9.77%
Elektrosaimniecība	69 784	74 902	-5 118	-6.83
Ražošanas izmaksas	1 473 852	1 425 544	48 308	3.39%
Dzīvojamo māju pārvaldīšana	209 906	185 561	24 345	13.12%
Komercedarbība	169 210	159 952	9258	5.79%
Siltumsaimniecība	658 171	678 071	-19900	-2.93%
Ūdensapgāde	142 665	133 555	9110	6.82%
Attīrīšana un kanalizācija	228 458	187 628	40830	21.76%
Elektrosaimniecība	65 442	80 777	-15335	-18.98%
Bruto peļņa	91 616	165 596	-73 980	-44.67%
Dzīvojamo māju pārvaldīšana	44 831	55 301	-10 470	-18.93%
Komercedarbība	-17 124	-39 436	22 312	56.58%
Siltumsaimniecība	-22 454	63 236	-85 690	-135.51%
Ūdensapgāde	19 938	15 328	4 610	30.08%
Attīrīšana un kanalizācija	62 083	77 042	-14 959	-19.42%
Elektrosaimniecība	4 342	-5 875	10 217	173.91%
Administrācijas izdevumi	167 990	153 290	14 700	9.59%
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-83 122	-21 357	-61 765	-289.20%

2. Nozaru darbība un plānotie darbi 2018. gadā

Dzīvojamo māju pārvaldīšana

Nozares darbinieki turpina dzīvokļu īpašnieku informēšanu dalībai finanšu institūcijas "Altum" administrētajā daudzdzīvokļu māju energoefektivitātes paaugstināšanas programmā un ir paredzama vismaz 5 māju dalība programmā 2019.gadā. Dzīvojamo māju pārvaldīšanas nozare 2018.gadā apsaimniekojamā platība palielinājās par 25%, pieaugot apsaimniekojamo daudzdzīvokļu māju skaitam – 22 mājas salīdzinoši ar 2017.gadu. Divām daudzdzīvokļu mājām sagatavota dokumentācija renovācijas uzsākšanai. 2019.gadā plānots vēl trīs daudzdzīvokļu mājām veikt renovācijas dokumentu sagatavošanu. 2019.gadā veikt daudzdzīvokļu mājām remontdarbus no māju uzkrājumos pieejamiem līdzekļiem, nomainīt jumta segumus, apkures katlu, guļvadus un stāvvadus.

Turpmākā nozares attīstība ir saistīta ar Ozolnieku novada domes lēmuma izpildi par 51 daudzdzīvokļu māju pārņemšanu valdījumā.

Komercedarbības jomā

2018.gadā tika veikts materiāltehniskās bāzes izvērtējums, kā rezultātā izsoles ceļā uzņēmums pārdeva nolietoto traktortehniku un grīdas uzkopšanas iekārtu, par iegūtajiem līdzekļiem iegādājoties jaunu plaujmašīnu, 2 automašīnas un piekabi, tā uzlabojot pieprasītāko darbu izpildei nepieciešamo materiāli tehnisko nodrošinājumu un efektivitāti. Pārrekināta strādnieku darba stundas likme.

Siltumsaimniecības jomā

2018. gadā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija apstiprināja SIA "Ozolnieku KSDU" siltumapgādes pakalpojuma tarifu – 61,18 EUR/MWh, kas piemērojams Ozolnieku un Branku ciematu teritorijās centralizētās siltumapgādes pakalpojuma lietotājiem, savukārt četrās individuālajās sistēmās – Saules 1, Saules 7, Saules 11 un Aizupes 4, pieņemts lēmums saglabāt tarifu – 47,62 EUR/MWh līdz jauna tarifa apstiprināšanai. SPRK ir uzdevusi SIA "Ozolnieku KSDU" līdz 2019. gada 28. martam izstrādāt un iesniegt jaunu siltumapgādes pakalpojuma tarifa projektu;

Ozolnieku pašvaldība, sākot ar 2018. gada septembra mēnesi, SIA "Ozolnieku KSDU" nomā nodevusi Ānes ciemata centralizēto siltumapgādes sistēmu. Gāzes katlu mājā Celtnieku ielā 28, patērējot 116873 nm³ dabasgāzes, saražotas 1068,55 MWh siltumenerģijas, no kurām pārdotas 919,46 MWh, kas veido zudumus 149 MWh jeb 13,95% apmērā. Apkures katla efektivitāte 96,72%. Ozolnieku novada domes pieņemtais lēmums, Ānes ciematā piemērot siltumapgādes pakalpojuma tarifu 47,62 EUR/MWh, SIA "Ozolnieku KSDU" nes ievērojamus finanšu zaudējumus, jo piemērotas tarifs nenosedz siltumenerģijas ražošanas pašizmaksu.

Kopējais SIA "Ozolnieku KSDU" dabasgāzes patēriņš 2018. gadā - 1007049nm³, tas atbilst Sadales sistēmas pakalpojuma tarifu 4. grupai (iepriekš 5. grupa) , kā rezultātā 2019. gadā esošā līguma ietvaros gāzes cena pieaugs par 6%.

2018. gadā SIA "Ozolnieku KSDU" regulētās darbības ietvaros kopumā saražota siltumenerģija 11445,20 MWh apmērā, no tās 2086 MWh koģenerācijas režīmā, bet 5189,87 MWh no atjaunojamajiem energoresursiem - šķeldas. Patērētājiem pārdots 9539,15 MWh siltumenerģijas. Zudumi siltumtrasēs sastāda 1688,44 MWh, jeb 14,75%. Ēkas Kastaņu ielā 2 siltumenerģijas pašpatēriņš 217,61 MWh.

2018. gadā SIA "Ozolnieku KSDU" neregulētās darbības ietvaros kopumā saražota siltumenerģija 924,09 MWh apmērā, bet lietotājiem nodeva – 859,39 MWh.

Trīs koģenerācijas stacijas (AG1, AG2 un SG3) 2018. gadā, patērējot 440176 nm³ dabasgāzes, saražojušas 1490540 kWh, no kā 1452267,84 kWh pārdots AS "Publiskais enerģijas tirgotājs" un nodots AS „Sadales Tīkls” tīklā. Tuvojoties OIK atbalsta maksājumu perioda beigām un piemērojot koeficientu pārkompensācijas novēršanai, SIA "Ozolnieku KSDU" vadība nolēma pārtraukt koģenerācijas stacijas darbību ar 2018. gada 1. jūniju.

Ūdenssaimniecības jomā

2018. gadā pieauga teritorijas apjoms, kurā sniedzam sabiedriskos centralizētās ūdensapgādes un sadzīves kanalizācijas pakalpojumus, pārņemot Ānes ciema, Teteles ciema tīklus, kā arī pilnībā pārņemot Raubēnu ciemā jaunizbūvētos centralizētās ūdensapgādes un sadzīves kanalizācijas tīklus. Iegūtais ūdens apjoms 2018. gadā sastādīja 258 tūkst.m³, kopējie attīrītie notekūdeņi 219 tūkst. m³. 2018. gadā Ozolnieku novada teritorijā ir likvidēta divdesmit viena ūdensvada avārija (plīsums). Pieaugošais ūdensvada avāriju skaits ir signāls uzņēmuma darbiniekiem plānot un veikt pasākumus senāko/apdraudētāko ūdensvada posmu nomaiņai visās pakalpojuma sniegšanas teritorijās.

Elektrosaimniecības jomā

Apkalpoja Ozolnieku novada pašvaldības iestādes - izbūvēja jaunas elektroinstalācijas līnijas, uzstādīja jaunus gaismekļus.

Nodrošināja ar elektroinstalācijas remonta un uzturēšanas darbiem un izbūvēja jaunus tīklus gan Ozolnieku novada pašvaldības iestādēs, gan uzņēmuma ietvaros, gan novada ielu apgaismošanas līnijās.

Projektu darbība

2018.gadā uzņēmums uzsāka projektus:

“Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā”, projekta īstenošanas laiks: 09.04.2018. – 31.12.2023. 2018.gada 8. oktobrī noslēgts trīspusējs līgums starp SIA “Ozolnieku KSDU”, Ozolnieku novada pašvaldību un SIA “BM-projekts” par būvprojekta “Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā” izstrādi;

“Centralizētās siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Ozolniekos”, projekta īstenošanas laiks: 05.03.2018.– 04.03.2020. 2018.gada 11. novembrī tika izsludināta iepirkuma procedūra “Centralizētās siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Ozolniekos”. Konkursa uzvarētājs SIA “Siltumbūve”. 2018.gada 13. decembrī tika izsludināta iepirkuma procedūra “Centralizētās siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcijas būvuzraudzība Ozolniekos”. Konkursa uzvarētājs AS “Inspecta Latvia”.

3. Uzņēmuma darbības turpināšana

Gada pārskats sagatavots, balstoties uz principu, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk.

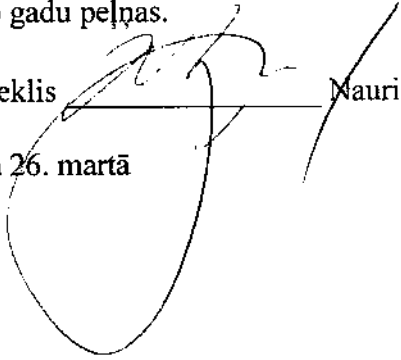
Galvenie 2018. gada finanšu rādītāji, salīdzinājumā ar 2017. gadu.

Rādītāja nosaukums	2018	2017
Bilances kopsumma	8 001 097	7 924 535
Kopējā likviditāte	0.91	0.89
Pašu kapitāla īpatsvars bilancē	19.23%	15.53%
Bruto peļņas rentabilitāte	5.85%	10.41%

4. Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Uzņēmums noslēdza 2018. gadu ar zaudējumiem EUR 83 122. Zaudējumus plānojam segt no nākamo gadu peļņas.

Valdes loceklis


Nauris Bērziņš

2019. gada 26. martā

II. Finanšu pārskats

1. Bilance

Nr.	Aktīvs	Piez. Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
	Ilgtermiņa ieguldījumi			
I	Nemateriālie ieguldījumi			
1.	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.		2 075	1 896
	Nemateriālie ieguldījumi kopā:	1	2 075	1 896
II	Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1.	Nekustamie īpašumi:		4 552 988	4 402 186
	a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		4 552 988	4 402 186
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.		1 465 080	1 527 874
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		64 620	35 538
4.	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.		12 215	11 484
5.	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.		-	932
	Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi) kopā	2	6 094 903	5 978 014
III	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1.	Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	3	1 250 200	1 408 317
	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1 250 200	1 408 317
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 347 178	7 388 227
	Apgrozāmie līdzekļi			
I	Krājumi			
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	4	28 821	25 173
2.	No pircējiem saņemtie avansi	5	360	-
	Krājumi kopā		29 181	25 173
II	Debitori			
1.	Pircēju un pasūtītāju parādi.	6	515 218	463 468
2.	Citi debitori.	7	8 975	3 839
3.	Nākamo periodu izmaksas.	8	4 322	4 962
4.	Uzkrātie ieņēmumi.	9	-	315
	Debitori kopā		528 515	472 584
IV	Nauda.	10	96 223	38 551
	Apgrozāmie līdzekļi kopā		653 919	536 308
	BILANCE:		8 001 097	7 924 535

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis  Nauris Bērziņš

Galvenā grāmatvede  Svetlana Kļimova

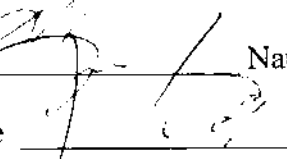
2019. gada 26. martā

SIA "Ozolnieku KSDU" 2018. gada pārskats.
Pārskata periods no 01.01.2018. līdz 31.12.2018

Nr.	Pasīvs	Piez. Nr.	31.12.2018	31.12.2017
	Pašu kapitāls			
1.	Daļu kapitāls (pamatkapitāls).	11	2 277 193	1 885 728
2.	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi.	12	-655 242	-633 885
3.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	13	-83 122	-21 357
	Pašu kapitāls kopā		1 538 829	1 230 486
	Uzkrājumi			
1.	Citi uzkrājumi	14	64 855	37 578
	Uzkrājumi kopā		64 855	37 578
	Ilgtermiņa kreditori			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	15	2 866 576	3 140 230
2.	Citi aizņēmumi.	16	19 302	25 198
3.	Nākamo periodu ieņēmumi.	17	2 789 855	2 888 383
	Ilgtermiņa kreditori kopā		5 675 733	6 053 811
	Īstermiņa kreditori			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	18	263 417	267 480
2.	Citi aizņēmumi.	19	7 700	10 202
3.	No pircējiem saņemtie avansi.	20	63 271	28 747
4.	Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem.	21	131 769	81 586
5.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	22	46 991	39 129
6.	Pārējie kreditori.	23	45 486	37 588
7.	Nākamo periodu ieņēmumi.	24	99 786	99 787
8.	Uzkrātās saistības.	25	63 260	38 141
	Īstermiņa kreditori kopā		721 680	602 660
	Kreditori kopā		6 397 413	6 656 471
	BILANCE		8 001 097	7 924 535

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis  Nauris Bērziņš

Galvenā grāmatvede  Svetlana Kļimova

2019. gada 26. martā

2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piez. Nr.	2018.	2017.
1.	Neto apgrozījums		1 565 468	1 591 140
	a) no citiem pamatdarbības veidiem	26	1 565 468	1 591 140
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	27	1 473 852	1 425 544
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi		91 616	165 596
4.	Administrācijas izmaksas.	28	167 990	153 290
5.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	29	265 906	228 937
6.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	30	200 008	183 856
7.	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	31	17	18
8.	a) no citām personām.		17	18
9.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	32	72 443	78 762
	a) citām personām.		72 443	78 762
10.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-82 902	-21 357
11.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.		-220	-
12.	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		-83 122	-21 357
13.	Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām.		-	-
14.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-83 122	-21 357

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis  Nauris Bērziņš

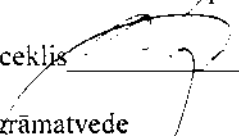
Galvenā grāmatvede  Svetlana Kļimova

2019. gada 26. martā

3. Naudas plūsmas pārskats (sagatavots ar tiešo metodi)

Ar tiešo metodi sagatavota naudas plūsmas pārskata shēma	2018		2017	
	Ienākumi	Izdevumi	Ienākumi	Izdevumi
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	1 967 531		1 976 400	
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.		1 759 005		1 716 068
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	1 627			32 553
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	210 153		227 779	
5. Izdevumi procentu maksājumiem.		72 443		78 762
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.		181		-
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	137 529		149 017	
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.		78 926		16 744
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	4 641		7 300	
3. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas.	193 745		208 690	
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	119 460		199 246	
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	84 455		-	
2. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi (ES finansējums)	1 258		-	
3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.		277 717		357 646
4. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.		7 313		9 016
5. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	-199 317		-366 662	
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts				
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	57 672		-18 399	
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	38 551		56 950	
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	96 223		38 551	

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis  Nauris Bērziņš

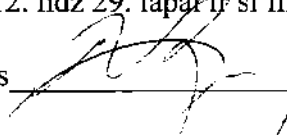
Galvenā grāmatvede  Svetlana Kļimova

2019. gada 26. martā

4. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	2018	2017
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	1 885 728	1 885 728
1. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums.	391 465	-
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	2 277 193	1 885 728
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	-655 242	-633 885
2.. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	-83 122	-21 357
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	-738 364	-655 242
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	1 230 486	1 251 843
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums.		
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	1 538 829	1 230 486

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis  Nauris Bērziņš

Galvenā grāmatvede  Svetlana Kļimova

2019. gada 26. martā

III. Pielikums 2018.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, attīrīšana un apgāde 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana 68.3 Darbības ar nekustamo īpašumu uz līguma pamata vai par atlīdzību 81.10 Ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības
8. Valde	Valdes priekšsēdētājs Ēriks Zaporožecs 01.01.2018.-09.02.2018 ; valdes locekļi : Svetlana Krūmiņa 01.01.2018. – 09.02.2018, Liene Upeniece 01.01.2018. - 09.02.2018; valdes loceklis Ēriks Zaporožecs 10.02.2018.- 31.12.2018
9. Grāmatveža vārds, uzvārds	Svetlana Kļimova
10. Dalībnieku pilns vārds vai nosaukums, rezidences valsts, daļu skaits un īpatsvars %	Ozolnieku novada dome (100%), daļu skaits 2 277 193, vienas daļas nominālvērtība 1EUR (Viens eiro)
11. Bankas iestādes nosaukums, norēķinu konta numurs	AS SEB Banka , LV44UNLA0008000508506
12. Pārskata gads	01.01.2018. – 31.12.2018.
13. Iepriekšējais periods	01.01.2017. – 31.12.2017.
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	26.03.2018
16. Vadības lēmums saskaņā ar pārskata gada finanšu rezultātu	Dzēst zaudējumus no nākamo periodu peļņas
17. Nodarbināto vidējais skaits pa kategorijām	Valdes locekļi - 2 Pārējie darbinieki – 49

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 darbosies 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 atlikumi), kas atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi). Neatbilstības gadījumi pamatoti ar paskaidrojumiem.
- 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 pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu 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 01.01.2018. līdz 31.12.2018.

Iepriekšējais periods

No 01.01.2017. līdz 31.12.2017.

3.2.4. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas valūtā - euro (EUR).

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, pamatlīdzekļi un ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

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 gada inventarizācija veikta 30.01.2019. 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 uz 31.12.2018. ir EUR 664 847.

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.

Vērtības samazinājuma korekcijas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā un atsevišķi paskaidrotas finanšu pārskata pielikumā (skatīt piezīmi 2)

Pamatlīdzekļu inventarizācija veikta 30.01.2019.

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.

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.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Postenī uzrādītas debitoru parādu summas un citi naudas ieguldījumi ar samaksas termiņu lielāko par 12 mēnešiem,

3.2.7. Krājumu novērtēšana

Krājumu izlietojums tika veikts pēc FIFO metodes. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā 30.01.2019. Krājumu uzskaitē tiek pielietota nepārtrauktās inventarizācijas metode, izņemot koksnes šķeldu.

Koksnes šķeldas uzskaitē tiek pielietota periodiskās inventarizācijas uzskaites metode. Inventarizācijas starpība iekļauta Peļņas vai zaudējumu aprēķinu postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas"

3.2.8. Debitoru parādi un uzkrātie ieņēmumi

Pircēju un pasūtītāju 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 sekojoša:

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.

uz 31.12.2018. kopējais šaubīgo debitoru parādu apjoms bilancē ir EUR 74 560.

Uzkrātie ieņēmumi

Saskaņā ar MK noteikumiem Nr.775 Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi 162.punktu, bilances postenī Uzkrātie ieņēmumi norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis norēķinu dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecināšiem dokumentiem.

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

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Sabiedrība aprēķina uzkrājumu neizpildītiem darbiem māju pārvaldīšanas jomā. Uzkrājuma apjoms bilancē uz 31.12.2018. ir EUR 64 855.

3.2.11. Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumi bilancē tika norādīti atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

3.2.12. Finanšu un operatīva noma

Nomas klasifikācija veikta nomas uzsākšanas datumā un par pamatu paņemta darījumu būtība, 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 noma

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

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.

Uz 31.12.2018. sabiedrībai ir viens nomas līgums. Saistību apjoms bilancē uz 31.12.2018. ir EUR

25 357.

Operatīva noma

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".

3.2.14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis un Atliktā nodokļa aktīvs vai saistības

Pēc „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” stāšanās spēkā sabiedrība pārtrauc atzīt Atlikto nodokli un noraksta atlikumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā postenī "Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām".

Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības uz 31.12.2018. ir EUR 34.

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 apliecinošiem dokumentiem.

Sakarā ar jauna "Gada pārskata un konsolidēta gada pārskata likuma" stāšanās spēkā, aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām 2016. gadā tika pārklasificētas no posteņa "Uzkrājumi" uz bilances posteni "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 atzišanas 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 aprēķinā postenī "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.

Postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" norāda dažādus citus ieņēmumus, kas nav norādīti postenī "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. 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 ieņēmumu atzīšanai. 2018.gadā aplēšu maiņa nav notikusi.

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
Iegādes vērtība 2017. gadā		
Iegādes vērtība 01.01.2017	11 574	11 574
Iegādāts 2017. gadā	810	810
Iegādes vērtība 31.12.2017	12 384	12 384
Nolietojums 2017. gadā		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2017	9 976	9 976
Aprēķināts	512	512
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017	10 488	10 488
Bilances vērtība 01.01.2017	1 598	1 598
Bilances vērtība 31.12.2017	1 896	1 896
Iegādes vērtība 2018. gadā		
Iegādes vērtība 01.01.2018	12 384	12 384
Iegādāts pārskata gadā	716	716
Iegādes vērtība 31.12.2018	13 100	13 100
Nolietojums 2018. gadā		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2018	10 488	10 488
Aprēķināts pārskata gadā	537	537
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018	11 025	11 025
Bilances vērtība 01.01.2018	1 896	1 896
Bilances vērtība 31.12.2018	2 075	2 075

Piezīme Nr. 2 Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļu kopā
Iegādes vērtība 2017.gadā						
Iegādes vērtība 01.01.2017.	5 447 110	2 186 671	185 327	424	1 513	7 821 045
Iegādāts pārskata gadā				43 469	932	44 401
Likvidēts	-3 245		-19 029	1 250	-1 250	-22 274
Pārvietots uz citiem posteniem	2 808	26 974	1 821	-31 603		
Pārnests no apgrozāmajiem līdzekļiem			1 246	-1 246		
Pārnests uz nemateriāliem ieguldījumiem				-810		-810
PVN no avansa maksājumiem					-263	-263
Iegādes vērtība 31.12.2017.	5 446 673	2 213 645	169 365	11 484	932	7 842 099
Nolietojums 2017. gadā						
Nolietojums 01.01.2017.	890 157	595 901	135 893			1 621 951
Aprēķinātais nolietojums	155 631	89 870	14 342			259 843
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums	-1 301		-16 408			-17 709
Nolietojums 31.12.2017.	1 044 487	685 771	133 827			1 864 085
Bilances vērtība 01.01.2017.	4 556 953	1 590 770	49 434	424	1 513	6 199 093
Bilances vērtība 31.12.2017.	4 402 186	1 527 874	35 538	11 484	932	5 978 014
Iegādes vērtība 2018.gadā						
Iegādes vērtība 01.01.2018.	5 446 673	2 213 645	169 365	11 484	932	7 842 099
Iegādāts pārskata gadā				386 874		386 874
Likvidēts			-11 444	-1 854	-932	-14 230
Pārvietots uz citu posteni	308 864	30 790	44 635	-384 289		
Iegādes vērtība 31.12.2018.	5 755 537	2 244 435	202 556	12 215		8 214 743
Nolietojums 2018. gadā						
Nolietojums 01.01.2018.	1 044 487	685 771	133 827			1 864 085
Aprēķinātais nolietojums	158 062	93 584	13 493			265 139
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums			-9 384			-9 384
Nolietojums 31.12.2018.	1 202 549	779 355	137 936			2 119 840
Bilances vērtība 01.01.2018.	4 402 186	1 527 874	35 538	11 484	932	5 978 014
Bilances vērtība 31.12.2018.	4 552 988	1 465 080	64 620	12 215		6 094 903

Piezīme Nr. 3 Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Ieguldījumi daudzdzīvokļu māju renovācijā	-	8 709
Naudas līdzekļi finanšu ķīlu depozītu kontos (22 ieguldījumu konti AS SEB Bankā)	33 612	34 361
Pircēju un pasūtītāju parādi (māju renovācija)	1 216 588	1 365 247
Kopā	1 250 200	1 408 317

Piezīme Nr. 4 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Izejvielas, pamatmateriālu un palīgmateriālu veidi	31.12.2018.	31.12.2017.
Degviela un smērvielas	677	1 833
Pārējie materiāli un rezerves daļas	20 474	18 945
Mazvērtīgais inventārs (uzskaites vērtība)	35 367	29 904
Mazvērtīgā inventāra nolietojuma vērtība	-34 215	-29 165
Koksnes šķelda un citi kokmateriāli	6 518	3 656
Kopā	28 821	25 173

Piezīme Nr. 5 Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2018.	31.12.2017.
Avansa maksājumi par precēm	360	-
Kopā:	360	-

Piezīme Nr. 6 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju parādi uzskaites vērtībā, t.sk.:		
- juridisko personu parādi	118 571	116 499
- iedzīvotāju parādi par komunāliem pakalpojumiem	335 440	315 471
- iedzīvotāju parādi par pakalpojumiem saskaņā nomaksas līgumiem	1 125	3 063
- iedzīvotāju parādi par māju renovācijas pakalpojumiem	134 642	136 350
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-74 560	-107 915
Kopā:	515 218	463 468

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 01.01.2017.	108 028
Uzkrājumu summas palielinājums par 2017.gada nedrošu debitoru parādu	10 689
Uzkrājumu summas samazinājums par 2017.gada norakstītie bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi	-
Uzkrājumu summas samazinājums 2017.gadā sakarā ar debitoru pārādu atmaksāšanu	-
Bezcerīgo debitoru pārādu summas norakstīšana 2017.gadā no uzkrājumu rēķina	10 802
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2017.	107 915

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 01.01.2018.	107 915
Uzkrājumu summas palielinājums par 2018.gada nedrošu debitoru pārādu	7 032
Uzkrājumu summas samazinājums par 2018.gada norakstītie bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi	-
Uzkrājumu summas samazinājums 2018.gadā sakarā ar debitoru pārādu apmaksāšanu un uzkrājumu pārveidošanu par ienākumu	12 705
Bezcerīgo debitoru pārādu summas norakstīšana 2018.gadā no uzkrājumu rēķina	27 682
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2018.	74 560

Piezīme Nr. 7 Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Norēķini par valsts nodevas tiesvedībām atmaksu	-	1 153
Nepabeigtie pasūtījumi	-	203
Avansā saņemtais un uzskaitītais PVN	8 931	2 432
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva (pārmaksa)	3	12
Citi	41	39
Kopā:	8 975	3 839

Piezīme Nr. 8 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Periodikas abonēšana	165	168
Apdrošināšanas izdevumi	1 576	1 381
IT pakalpojumi - programmatūras kodu uzturēšanas izmaksas	84	221
SEB bankas LGA maksājumi	2 497	3 192
Kopā	4 322	4 962

Piezīme Nr.9 Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātie ieņēmumi	-	315
Kopā	-	315

Piezīme Nr.10 Nauda

	31.12.2018.	31.12.2017.
AS SEB Bankas pamatkonts	7 395	5 577
AS SEB Bankas konti daudzdzīvokļu māju renovācijai (22 konti)	182	500
AS Swedbank pamatkonts	56 309	4 198
VAS Latvijas Pasta konts	31 079	28 276
Norēķinu konts Valsts kasē	1 258	-
Kopā	96 223	38 551

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti 31.12.2018.

Sabiedrības aktīvu nosaukums	Kādu saistību nodrošina	Maksimāla prasījuma summa minēto saistību ietvaros, EUR
Debitoru parādi un nauda	22 Aizņēmumi no SEB Bankas ar mērķi veikt daudzdzīvokļu māju vienkāršoto renovāciju	5 329 291
Ķermeniskie pamatlīdzekļi bez konkrētās norādes	AS SEB bankas aizņēmums (kredītlīnija)	135 000
Hidrodinamiskā iekārta Meprozet PN-60 T-528/5(inv. Nr.1562)	Finanšu līzings līgums (SIA SEB Līzings)	30 649

Piezīme Nr. 11 Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	Daļas	
	Daļu skaits	Nomināla vērtība EUR
Uz 31.12.2017. kopā kapitāla daļas	1 885 728	1
Uz 31.12.2018. kopā kapitāla daļas	2 277 193	1

06.08.2018. LR Uzņēmuma reģistrā tika reģistrēts pamatkapitāla palielinājums par summu EUR 307 010, mantiskais ieguldījums Sabiedrības pamatkapitālā saskaņā ar 2016 gada 28. novembrī noslēgto Sadarbības līgumu Nr.546. Atbilstoši minēta līguma 2.2.1. punktam Pašvaldība nodod Sabiedrībai izbūvētus ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus Ozolnieku novadā, Cenu pagastā, Raubēņu ciemā.

11.12.2018. LR Uzņēmuma reģistrā tika reģistrēts pamatkapitālā palielinājums par summu EUR 84 455, naudas ieguldījums sabiedrības Sabiedrības pamatkapitālā saskaņā ar Ozolnieku novada domes 18.10.2018. lēmumu, protokols Nr. 11.

Piezīme Nr. 12 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Iepriekšējo gadu zaudējumi EUR 655 242 palika nesegti, tos paredzēts segt no nākamo gadu peļņas.

Piezīme Nr. 13 Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

Pārskata gadu sabiedrība beidz ar zaudējumiem EUR 83 122.

Piezīme Nr. 14 Citi uzkrājumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrājums neizpildītiem darbiem māju pārvaldīšanas jomā	64 855	37 578
Kopā	64 855	37 578

Piezīmes Nr. 15, 18 Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2018	31.12.2017.
Aizņēmumu kopsumma, t. sk.	3 129 993	3 407 710
parādi, kas atmaksājami ne vēlāk par gadu pēc pārskata gada beigām	263 417	267 480
parādi, kas atmaksājami vēlāk par gadu, bet ne vēlāk, kā seši gadi pēc pārskata gada beigām	1 053 667	1 337 401
parādi, kas atmaksājami vēlāk, ka seši gadi pēc pārskata gada beigām	1 812 909	1 802 829

SIA "Ozolnieku KSDU" 2018. gada pārskats.
Pārskata periods no 01.01.2018. līdz 31.12.2018

Līguma Nr., kreditors	Kredīta mērķis	Kredīta summa	Kredīta likme, %	Atmaksāšanas termiņš	Parādu summa uz 31.12.2018.	Finanšu kļu līgumu kopsummas atlikums uz
22 aizņēmumi, SEB Banka	Daudzdzīvokļu māju renovācijas projektu līdzfinansējums	3 552 862	1.35-2.7	Līdz 21.08.2029	1 354 704	33 612
JE13103, SEB Banka, 28.08.2013	Ūdenssaimniecības projekta līdzfinansējums	1 044 388	2.4	25.08.2028	751 173	-
JE15096, SEB Banka, 16.10.2015	Siltumsaimniecības attīstības projektu līdzfinansējums (siltumtīkli)	712 988	1.9	27.09.2030	374 524	-
JE15097, SEB Banka, 16.10.2015	Siltumsaimniecības attīstības projektu līdzfinansējums ((katlu māja)	1 278 192	1.9	27.09.2030	649 592	-
JE15001, SEB Banka, 14.01.2015	Kreditlīnija	90 000	3.0	-	-	-
A1/1/18/475, LR 20.07.2018	Centralizētās siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Ozolniekos	277 000	0.0	03.07.2040	-	-
A1/1/18/657, LR 25.09.2018	Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā	1 114 000	0.0	22.04.2041	-	-
Kopā		8 069 430			3 129 993	33 612

Piezīmes Nr. 16, 19 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizņēmumu kopsumma, t. sk.	27 002	35 400
parādi, kas atmaksājami ne vēlāk par gadu pēc pārskata gada beigām	7 700	10 202
parādi, kas atmaksājami vēlāk par gadu, bet ne vēlāk, kā seši gadi pēc pārskata gada beigām	19 302	25 198
parādi, kas atmaksājami vēlāk, ka seši gadi pēc pārskata gada beigām	-	-

Līguma veids, priekšmets, kreditors	31.12.2018.	31.12.2017.
JE 4085, traktors Belarus 320.4, finanšu nomas līgums, SIA SEB līzings	-	1 457
Q 105324, hidrodināmiskā mašīna, finanšu nomas līgums, SIA SEB līzings	24 357	30 214
Mobilie telefoni, nomaksas līgumi, ar SIA LMT	630	236
Ofisa tehnika, programmatūra, nomaksas līgumi, SIA Lattelecom	2 015	3 493
Kopā	27 002	35 400

Piezīmes Nr. 17, 24 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
ES finansējums (ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku novadā – notekūdeņu attīrīšanas stacijas, ūdens ieguves stacijas, ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūves līdzfinansējums)	2 160 522	2 223 737
ES finansējums (siltumsaimniecības attīstība Ozolnieku novadā – šķeldas katlu mājas izbūves līdzfinansējums)	496 177	519 118
ES finansējums (siltumsaimniecības attīstība Ozolnieku novadā – siltumtīklu izbūves līdzfinansējums)	231 685	245 315
Es finansējums (siltumsaimniecības attīstība Ozolnieku novadā – siltumtīklu izbūves līdzfinansējums)	1 257	-
Kopā	2 889 641	2 988 170

Piezīme Nr. 20 No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
No pircējiem saņemtie avansi	63 271	28 747
Kopā	63 271	28 747

Piezīme Nr. 21 Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem (īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	131 769	81 586
Kopā	131 769	81 586

Piezīme Nr. 22 Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16 527	10 931
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7 424	5 523
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	34	
Pievienotās vērtības nodoklis	17 482	16 397
Dabas resursu nodoklis	5 524	6 278
Kopā	46 991	39 129

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2017.		Aprēķināts taksācijas periodā	Samaksāts taksācijas periodā	Atlikums uz 31.12.2018.	
	Pārmaksa	Parāds			Pārmaksa	Parāds
PVN		16 397	156 335	155 250		17 482
UIN			221	187		34
IIN		5 523	67 207	65 306		7 424
VSAOI		10 931	155 234	149 638		16 527
Riska nodeva	12		224	215	3	
Dabas resursu nodoklis		6 278	20 032	20 786		5 524
Kopā	12	39 129	399 253	391 382	3	46 991

Piezīme Nr. 23 Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Norēķini par darba algu	29 437	20 067
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	105	
Pircēju pārmaksa	15 848	17 324
Avansā samaksātais PVN piegādātājiem	63	197
Citi kreditori	33	
Kopā	45 486	37 588

Piezīme Nr. 25 Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātās saistības par saņemtajiem pakalpojumiem	29 668	16 062
Neizmantoto atvaļinājumu uzkrātās saistības	33 592	22 079
Kopā	63 260	38 141

Paskaidrojums, ja kādas saistības attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem

Saistību apraksts	Saistību kopsumma	Saistību īstermiņa daļa		Saistību ilgtermiņa daļa	
		Bilances piezīmes Nr.	Summa	Bilances piezīmes Nr.	Summa
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 129 993	18	263 417	15	2 866 576
Citi aizņēmumi	27 002	19	7 700	16	19 302
Nākamo periodu ieņēmumi, Es finansējums	2 889 641	24	99 786	17	2 789 855

3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 26 Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

	2018	2017
Dzīvojamā fonda apsaimniekošana un citi ieņēmumi	254 737	240 862
Ieņēmumi no komercdarbības	152 086	120 516
Ieņēmumi no apgādes ar karsto ūdeni un siltumu <i>t. sk. ieņēmumi no saražotās KES elektroenerģijas pārdošanas</i>	635 717 90 055	741 307 313 311
Ieņēmumi no ūdens ieguves un sadales	162 603	148 883
Ieņēmumi no attīrīšanas ietaišu un kanalizācijas tīklu ekspluatācijas.	290 541	264 670
Elektrosaimniecības ieņēmumi	69 784	74 902
Kopā	1 565 468	1 591 140

Piezīme Nr. 27 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Postenī uzrādītās apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas (pa darbības veidiem)

	2018	2017
Dzīvojamā fonda apsaimniekošana un citi izdevumi	209 906	185 561
Komercdarbības izdevumi	169 210	159 952
Izdevumi no apgādes ar karsto ūdeni un siltumu	658 171	678 071
Izdevumi no ūdens ieguves un sadales	142 665	133 555
Izdevumi no attīrīšanas ietaišu un kanalizācijas tīklu ekspluatācijas	228 458	187 628
Elektrosaimniecības izdevumi	65 442	80 777
Kopā*	1 473 852	1 425 544

2018. gadā postenī iekļautās pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas par summu EUR 161 863

Piezīme Nr. 28 Administrācijas izmaksas

	2018	2017
Personāla izdevumi	120 369	116 683
Sakaru izdevumi	3 711	3 045
Kancelejas izdevumi	2 189	2 253
Juridiskie pakalpojumi	77	197
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 700	1 600
Bankas un inkasācijas pakalpojumi	10 767	6 875
Citas administrācijas izmaksas	16 200	9 171
Administrācijas darbinieku kvalifikācijas paaugstināšanas izdevumi	382	528
IT pakalpojumi, informācijas apmaks. SIA Lursoft pakalpojumi	8 569	7 191
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	4 026	5 747
Kopā	167 990	153 290

Piezīme Nr. 29 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018	2017
Ar renovācijas pakalpojumu uzturēšanu saistīti ieņēmumi, t. sk.	41 382	43 689
<i>LGA garantijas ieturējums</i>	4 096	4 583
<i>aprēķinātie procentu ieņēmumi</i>	37 286	39 106
Saņemtā kavējuma nauda	14 290	12 362
Ieņēmumi no naudas iekasēšanas pakalpojumiem	7 860	4 474
No nākamo periodu ieņēmumiem uz pārskata gadu attiecināmie ieņēmumi no ES finansējuma	99 786	99 786
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	3 836	6 033
Ieņēmumi no metāllūžņu pārdošanas	15 485	42
Daudzdzīvokļu māju pilnvaroto personu atlaides	6 270	6 714
Tranzīta un starpniecības darījumi (komunālā elektrība, atkritumu apsaimniekošana, zemes noma)	75 398	55 400
Cits	1 599	437
Kopā	265 906	228 937

Piezīme Nr. 30 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018	2017
Ar renovācijas pakalpojumu uzturēšanu saistīti izdevumi, t. sk.	4 238	4 553
<i>LGA garantijas ieturējums</i>	4 238	4 553
Samaksātā kavējuma (soda) nauda	26	115
Daudzdzīvokļu māju pilnvaroto personu atlaides	6 270	6 713
Bezcerīgo debitoru parādu izmaksas	430	4 401
Uzkrājuma izmaiņas šaubīgajiem debitoriem	-5 674	-112
Uzkrāto atvaļinājumu saistību izmaiņas	11 514	-2 757
Piegādātāju atlaides, kas samazina izdevumus	-275	-529
Pamatlīdzekļu nolietojums (ES finansējuma daļa)	99 786	99 786
Tranzīta un starpniecības darījumi (komunālā elektrība, atkritumu apsaimniekošana, zemes noma)	77 151	51 311
Dabas aizsardzības izdevumi	204	6
Pētniecības un attīstības izdevumi	2 960	-
Pamatlīdzekļu nolietojums (pamatlīdzekļu objektiem, kas nepiedalās saimnieciskajā darbībā)	-	9 830
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība norakstīšanas brīdī	2 061	4 565
Periodā iekļaujamie iepriekšējo periodu izdevumi	-	5702
Cits	1317	272
Kopā	200 008	183 856

Piezīme Nr. 31 Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:

	2018	2017
Ieņēmumi no procentiem	17	18
Kopā	17	18

Piezīme Nr. 32 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:

	2018	2017
Daudzdzīvokļu māju renovācijas līdzfinansējuma līgumi (22 līgumi)	37 137	39 036
Ūdenssaimniecības projekta līdzfinansējuma līgums (1 līgums)	15 351	17 978
Siltumsaimniecības projektu līdzfinansējuma līgumi (2 līgumi)	19 272	21 566
Kreditlīnijas līgums (1 līgums)	3	22
Finanšu nomas līgumi (SEB Līzings SIA) (2 līgumi)	680	160
Kopā	72 443	78 762

3.5. Pārējā informācija

3.5.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2018	2017
Vidējais nodarbināto personu skaits	51	52
Atbildība par valdes locekļu funkcijas izpildi	23 714	26 437
VSAOI	5 713	6 181
Atbildība par valdes locekļu funkcijas izpildi kopā:	29 427	32 621
Atbildība par darbu	421 783	383 471
VSAOI	100 884	89 908
Riska nodeva	224	203
Atbildība par darbu kopā, t. sk.:	522 891	473 582
- postenī "Pārdotas produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" iekļautās izmaksas	431 949	389 520
- postenī "Administrācijas izmaksas" iekļautās izmaksas	90 942	84 062

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

2018. gada 28 augustā noslēgti 2 (divi) nomas līgumi starp SIA "Ozolnieku KSDU" (Nomnieks) un Ozolnieku novada pašvaldību (Iznomātājs). Saskaņā ar līgumiem Iznomātājs nodod, bet Nomnieks pieņem nomā Iznomātājam piederošos pamatlīdzekļus Nomniekam deleģēto sabiedrisko siltumapgādes un ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai Ānes un Teteles ciemos. Nomas izmaksas saskaņā ar minētiem līgumiem 2018. gadā sastāda EUR 13491.

Valdes loceklis

Nauris Bērziņš

Galvenā grāmatvede

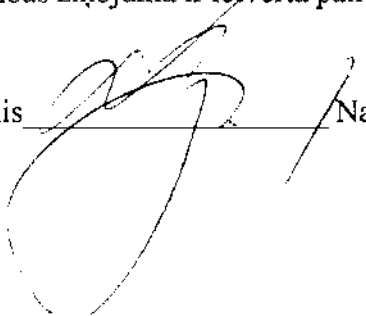
Svetlana Kļimova

2019. gada 26. martā

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes loceklis


Nauris Bērziņš

2019. gada 26. martā



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Ozolnieku KSDU” dalībniekam

Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „Ozolnieku KSDU” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 29. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma pirmajā rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Ozolnieku KSDU” finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma ar iebildi pamatojums

Sabiedrības bilancē pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādīts nekustamais īpašums – divas ēkas Kastaņu ielā 2, Ozolniekos, 235 757 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 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 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 6. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietvērto 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.

Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju

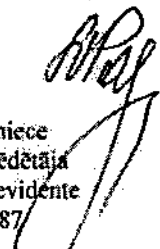
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar 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 „Pagrabnieces Auditoru Birojs”
Licence Nr.8


Nellija Pagrabniece
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērīnāta revidente
Sertifikāts Nr. 87

Rīgā, 2019. gada 26. martā