

SIA

“Saulkrastu komunālserviss”

2019.gada pārskats

Saulkrastos

2020

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par valdes atbildību	7
Finanšu pārskats	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Finanšu pārskata pielikums	11
Neatkarīga revidenta ziņojums	22

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	“Saulkrastu komunālserviss”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103027944, Rīga, 25.10.1991.
Reģistrēts komercreģistrā	14.01.2004.
Adrese	Liepu iela 3, Saulkrasti, Saulkrastu novads, LV-2160
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (NACE kods 36.00) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (NACE kods 37.00) Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (NACE kods 35.30) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (NACE kods 68.32) Ielu un ceļu ikdienas uzturēšana (NACE kods 81) Starp Sabiedrību un Saulkrastu novada domi ir noslēgti šādi deleģēšanas līgumi: <input type="checkbox"/> 2019.gada 19.novembra līgums par Saulkrastu administratīvās teritorijas labiekārtošanu un sanitāro tīrību; <input type="checkbox"/> 2018.gada 18.oktobra līgums par centralizētās siltumapgādes sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu; <input type="checkbox"/> 2017.gada 5.apriļa līgums par ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu.
Valde	No 24.12.2019. Sabiedrības valdes locekle ir Raimonda Kosmane ar tiesībām Sabiedrību pārstāvēt atsevišķi. Līdz 21.12.2019. Sabiedrības valdes locekle bija Ūdis Stunda ar tiesībām pārstāvēt Sabiedrību atsevišķi.
Gada pārskatu sagatavoja	Dagnija Īzaka, SIA “Saulkrastu komunālserviss” galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2019.gada 1.janvāris – 2019.gada 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	Komandītsabiedrība “S.VILCĀNES AUDITS” P.Brieža iela 15, Rīga, LV-1002 Latvija Zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr. 30

Vadības ziņojums

Par uzņēmumu

SIA “Saulkrastu komunālserviss”, kuras 100% kapitāldaļu turētājs ir Saulkrastu novada pašvaldība, (turpmāk tekstā – Sabiedrība) galvenie komercdarbības veidi ir saistīti ar komunālo pakalpojumu nodrošināšanu Saulkrastu novada pašvaldības administratīvajā teritorijā, nodrošinot:

- ūdenssaimniecības pakalpojumus (dzeramā ūdens ieguvei, padevi, notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu, centralizētas ūdens un kanalizācijas sistēmas tīklu, notekūdeņu attīrīšanas iekārtu uzturēšanu);
- siltumapgādes pakalpojumus (siltumenerģijas ražošanu, pārvadi un sadali, tirdzniecību),
- daudzdzīvokļu dzīvojamo ēku apsaimniekošanu,
- no likuma “Par pašvaldībām” 15.panta pirmās daļas 2.punkta izrietošos pārvaldes uzdevumus – gādāt par savas administratīvās teritorijas labiekārtošanu un sanitāro tīrību, un no Veterinārmedicīnas likuma 21.¹.panta izrietošo pārvaldes uzdevumu – bezsaimnieka dzīvnieku līķu savākšana,
- autostāvvietu apsaimniekošanu.

Sabiedrība sniedz arī citus pakalpojumus:

- ūdensvada un kanalizācijas pievienojuma izbūve un remonts;
- tehnisko noteikumu izstrādāšana pieslēgumiem pie centralizētajiem ūdens, kanalizācijas un siltuma tīkliem;
- santehnisko darbu pakalpojumi;
- ūdens patēriņa skaitītāju uzstādīšana, maiņa, plombēšana, pieņemšana ekspluatācijā;
- decentralizēto kanalizācijas sistēmu notekūdeņu savākšana no Saulkrastu novada aglomerācijā un to attīrīšana;
- traktortehnikas pakalpojumi.

Galvenie rādītāji 2019.gadā:

	Apstiprinātais tarifs	2017	2018	2019
Ūdensvada tīklā padotais ūdens, m ³		115 916	141 580	125 280
Lietotājiem piegādātā ūdens daudzums, m ³	69 863	86 410	101 144	100 463
Izmaiņas pret iepriekšējo gadu		1,7%	17,1%	-3,1%
Ūdens zudumi, %		25,5%	28,6%	19,8%
Savākto notekūdeņu daudzums, m ³	54 637	69 797	80 900	86 620
Izmaiņas pret iepriekšējo gadu		5,7%	15,9%	6,6%
Kopējo attīrīto notekūdeņu daudzums, m ³		184 321	143 209	124 494
Vidēji diennaktī attīrītie notekūdeņi, m ³		505	392	341
Saražotais siltumenerģijas daudzums, MWh	5558,081	6 195	6 148	6 204
Lietotājiem nodotais siltumenerģijas daudzums, MWh	4883,183	5 358	5 248	4 958
Izmaiņas pret iepriekšējo gadu		1,4%	-2,1%	-4,2%
Apsaimniekoto daudzdzīvokļu dzīvojamo māju dzīvokļu platības, m ²		8078	7793	7793
Apsaimniekotās daudzdzīvokļu dzīvojamās mājās		18	17	17

Ūdensapgāde

Ūdens ieguvei izmantoti tikai pazemes ūdeņi. Dzeramā ūdens ieguvei izmantotas pilsētas teritorijā esošās 3 ūdens ieguves vietas: Zvejniekiemā - Atpūtas ielā, Saulkrastos - Bīriņu ielā un Pabažos - Skuju ielā.

2019. gadā iegūti 125 280 m³, bet gala patērētājiem piegādāti 100 463 m³ dzeramā ūdens. Ūdens zudumi bija 19,8 % apmērā.

Kanalizācija

Kanalizācijas sistēmas tīklu pilsētā veido galvenie kolektori, ielu tīkli, spiedvadi, iekškvartālu tīkli un māju izvadi. Kanalizācijas notekūdeņu pārsūkņēšanai pilsētas kanalizācijas tīklā pavisam ir izbūvētas 15 kanalizācijas pārsūkņēšanas stacijas. 2019.gadā kopā savākti 86 620 m³ kanalizācijas notekūdeņu.

Notekūdeņu attīrīšana

Sabiedrības notekūdeņu attīrīšanas iekārtu jauda ir 1 055 m³/diennaktī. 2019.gadā vidēji diennaktī attīrīti 341 m³ notekūdeņu. 2019.gadā kopā attīrīti 124 494 m³ kanalizācijas notekūdeņu.

Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība

2017.gadā uzsākts Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansēts projekts Nr.5.3.1.0/17/I019 “Ūdenssaimniecības attīstība Saulkrastos, II kārtā” (turpmāk – Projekts), kura ietvaros tiks izbūvēti jauni ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli. Projekta realizācija (būvdarbi) sāka 2018.gadā un to plānots realizēt līdz 2021.gadam.

Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas izbūves darbi notiek Eiropas Savienības Kohēzijas fonda (KF) darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” prioritārā virziena “Vides aizsardzība un resursu izmantošanas efektivitāte” 5.3.1. specifiskā atbalsta mērķa (SAM) “Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanas iespējas” projekta “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Saulkrastos, II kārtā” ietvaros.

Projekta mērķis ir kvalitatīvas dzīves vides nodrošināšana un piesārņojuma samazināšana, paplašinot ūdensapgādes un notekūdeņu savākšanas tīklus Saulkrastu aglomerācijā.

Projekta ietvaros tiks izbūvēti vairāk nekā 18 km jaunu notekūdeņu savākšanas centralizēto tīklu, tajā skaitā 2 km kanalizācijas spiedvada un 6 jaunas kanalizācijas sūkņu stacijas, papildus pārbūvējot vēl vienu kanalizācijas sūkņu staciju, kā arī 4,8 km jaunu ūdensvadu centralizētie tīkli.

Plānots, ka vismaz 712 deklarētajiem iedzīvotājiem tiks nodrošināta iespēja pieslēgties centralizētas kanalizācijas tīklam un 212 iedzīvotājiem – centralizētās ūdensapgādes tīklam.

Projektēšanu un būvdarbus veic personu apvienība “WESEMANN-Edrija-Būvmeistars”, būvuzraudzību SIA “Geo Consultants”.

Projekta kopējā summa ir 5 649 207,08 EUR (t.sk. PVN), no tiem kopējie attiecināmie izdevumi 4 175 277,06 EUR. Kohēzijas Fonda finansējums ir 75,13% no attiecināmajiem izdevumiem, nepārsniedzot 3 136 976,00 EUR.

Siltumapgāde

Saulkrastos un Zvejniekiemā siltumapgādi nodrošina no piecām katlu mājām: Raiņa ielā 7, Smilšu ielā, Bērzu alejā 3A, Ainažu ielā 34B un Vidrižu 22A:

- Raiņa ielā 7 2019.gadā saražota siltumenerģija 2207,58 MWh, lietotājiem nodotais siltumenerģijas daudzums bija 1630,69 MWh.
- Smilšu ielas katlu mājā 2019.gadā saražota siltumenerģija 544,74 MWh, lietotājiem nodotais siltumenerģijas daudzums bija 483,18 MWh.
- Ainažu ielā 34B 2019.gadā tika saražota siltumenerģija 921,86 MWh, lietotājiem nodotais siltumenerģijas daudzums bija 878,54 MWh.
- Vidrižu ielā 22A 2019.gadā tika saražota siltumenerģija 340,29 MWh, lietotājiem nodotais siltumenerģijas daudzums bija 301,45 MWh.
- Bērzu alejā 3A 2019.gadā Zvejniekiemā katlu mājā saražota siltumenerģija 2189,92 MWh, lietotājiem nodotais siltumenerģijas daudzums bija 1663,60 MWh.

Sabiedrības turpmākā attīstība notiek atbilstoši apstiprinātajai Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijai 2020.-2022.gadam.

Ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrība pārskata gadu beidza ar zaudējumiem 89 561 EUR apmērā.

Galvenie iemesli, kas Sabiedrībai radīja zaudējumus 2019.gadā:


EUR	Apraksts
169 964	Eiropas Savienības līdzfinansēto pamatlīdzekļu nolietojums, kuru nevar iekļaut pakalpojumu tarīfos
65 071	Katlu mājām iepirkta kurināmā izmaksas salīdzinājumā ar 2017.gadu nav samazinājušās 2019.gadā, bet vēl pieaugušas (2019.gadā kopējās kurināmā izmaksas bija 253 161, 2018.gadā - 244 353 EUR, 2017.gadā – 188 090 EUR).
8 765	Zemes piespiedu nomas Liepu ielā 3, Saulkrastos parāda atlikušās daļas nomaksa (2018.gada izlīgums)

Zaudējumus segt no nākamo gadu peļņas.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu paraksta pārskatīšanas dienai nav notikuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un Sabiedrības finansiālo stāvokli, kuru rezultātā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas.

Vadības ziņojumu apstiprināja SIA „Saulkrastu komunālserviss” Valde, un to Valdes vārdā paraksta:


Raimonda Kosmane
Valdes loceklis

PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

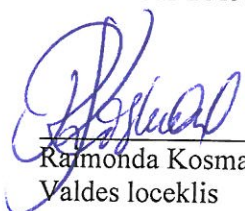
SIA „Saulkrastu komunālserviss” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kas beidzās 2019.gada 31.decembrī, izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie Latvijas Republikas reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par Sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Sabiedrības 2019.gada finanšu pārskats apstiprināts Valdē, un to Valdes vārdā paraksta:



Raimonda Kosmane
Valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATS

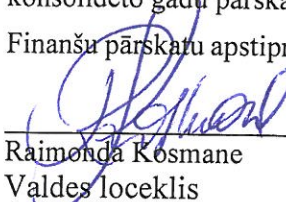
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīme Nr.	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Neto apgrozījums:			
a) no lauksaimnieciskās darbības		-	-
b) no citiem pamatdarbības veidiem	1	802 684	781 656
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(799 958)	(780 090)
Bruto peļņa vai zaudējumi		2 726	1 566
Pārdošanas izmaksas	3	(6 143)	(6 245)
Administrācijas izmaksas	4	(130 355)	(136 160)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	234 795	255 844
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(192 898)	(244 924)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgas izmaksas	5	2 683	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(369)	-
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(89 561)	(129 919)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(89 561)	(129 919)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(89 561)	(129 919)

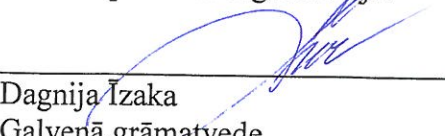
Pielikums no 11. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas, saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gadu pārskatu likuma 3.pielikumu.

Finanšu pārskatu apstiprināja SIA „Saulkrastu komunālserviss” Valde, un to Valdes vārdā paraksta:


Raimonda Kosmane
Valdes loceklis

Finanšu pārskata sagatavotājs:

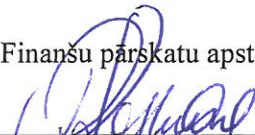

Dagnija Izaka
Galvenā grāmatvede

BILANCE

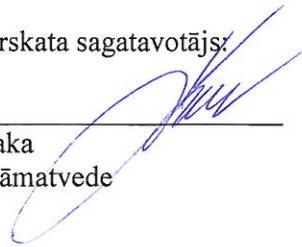
AKTĪVS	Piezīme Nr.	31.12.2019. EUR	31.12.2018 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		199	65
Nemateriālie ieguldījumi kopā	7	<u>199</u>	<u>65</u>
II Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		8 916 821	6 738 826
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		805 158	763 270
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		16 279	18 897
Nepabeigtā celtniecība, pamatlīdzekļu izveidošana un avansi par pamatlīdzekļiem		1 665 876	1 894 477
Pamatlīdzekļi kopā	8	<u>11 404 134</u>	<u>9 415 470</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		<u>11 404 333</u>	<u>9 415 535</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		18 355	21 364
Avansa maksājumi par precēm, pakalpojumiem		1 643	800
Krājumi kopā	9	<u>19 998</u>	<u>22 164</u>
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	98 909	110 269
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	15 003	23 898
Citi debitori- pārmaksas piegādātājiem, avansā saņemtais PVN		518	23
Nākamo periodu izmaksas	12	49 069	40 578
Debitori kopā		<u>163 499</u>	<u>174 768</u>
IV Nauda	13	<u>131 754</u>	<u>125 070</u>
Apgrozāmie līdzekļi kopā		<u>315 251</u>	<u>322 002</u>
Aktīvu kopsumma		<u>11 719 584</u>	<u>9 737 537</u>

Pielikums no 11. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Finanšu pārskatu apstiprināja SIA „Saulkrastu komunālserviss” Valde, un to Valdes vārdā paraksta:


Raimonda Kosmane
Valdes loceklis

Finanšu pārskata sagatavotājs:


Dagnija Īzaka
Galvenā grāmatvede

BILANCE (turpinājums)

PASĪVS	Piezīme Nr.	31.12.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	4 019 547	3 279 771
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(223 718)	(93 799)
Pārskata gada nesadalītā peļņa		(89 561)	(129 919)
Pašu kapitāls kopā		3 706 268	3 056 053
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	15	6 791 942	6 047 696
Citi aizņēmumi	16	23 820	-
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 815 762	6 047 696
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	16	5 344	-
Saņemtie avansi	17	413 290	19 915
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		109 984	91 794
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	27 501	34 435
Pārējie kreditori	19	11 492	13 493
Nākamo periodu ieņēmumi	15	191 633	131 155
Uzkrātās saistības	20	438 310	342 996
Īstermiņa kreditori kopā		1 197 554	633 788
Kreditori kopā		8 013 316	6 681 484
Pasīvu kopsumma		11 719 584	9 737 537

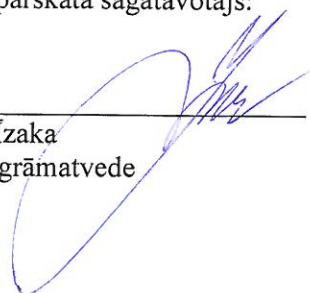
Pielikums no 11. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Finanšu pārskatu apstiprināja SIA „Saulkrastu komunālserviss” Valde, un to Valdes vārdā paraksta:


Raimonda Kosmane

Valdes loceklis

Finanšu pārskata sagatavotājs:


Dagnija Īzaka

Galvenā grāmatvede

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

1) Neto apgrozījums

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

Darbības veids	2019 EUR	2018 EUR
Ieņēmumi no apkures un ar to saistīto pakalpojumu sniegšanas	353 953	369 048
Ieņēmumi no ūdens, kanalizācijas un tamlīdzīgu pakalpojumu sniegšanas	273 565	255 424
Ieņēmumi no māju apsaimniekošanas pakalpojumiem	55 887	52 875
Ieņēmumi no ceļu uzturēšanas, transporta un citiem pakalpojumiem	83 547	84 184
Ieņēmumi no stāvvietas apsaimniekošanas	35 732	20 125
Kopā	802 684	781 656

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

Valsts	2019 EUR	2018 EUR
Latvija	802 684	781 656
Kopā	802 684	781 656

2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Preču un izejvielu iegādes izdevumi	324 845	284 615
Samaksa par pakalpojumiem no ārienes	88 608	109 253
Pārējie materiālie izdevumi	2 164	9 860
Personāla izdevumi	204 775	212 266
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	47 666	49 823
Uzņēmējdarbības riska nodeva	81	103
Pamatlīdzekļu nolietojums	85 915	53 822
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	72	157
Nomāto pamatlīdzekļu rekonstrukcijas izdevumi	2 618	2 618
Nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	1 102	1 105
Apdrošināšanas maksājumi	1 948	6 225
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi (t.sk. telpu un zemes noma)	10 960	11 380
Darbinieku apmācības izdevumi	1 437	1 591
Transporta izdevumi	16 442	24 300
Sakaru izdevumi	2 662	2081
Neatskaitāmais priekšnodoklis	1 897	77
Pārējie izdevumi (t.sk. dabas resursu, transp. nodoklis)	4 836	8 883
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 931	1 930
Kopā	799 958	780 090

3) Pārdošanas izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Reklāmas izmaksas	16	10
Debitoru parādu norakstīšana	6 127	6 235
Kopā	6143	6 245

4) Administrācijas izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Sakaru izdevumi	1 934	1 589
Biroja uzturēšanas izdevumi	2 629	3 479
Revīzijas izdevumi	2 000	1 200
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	3 479	2 039
Administrācijas pamatlīdzekļu noliet.	4 337	4 883
Citi vadīšanas izdevumi	6 549	8 093
Personāla izmaksas	109 427	114 877
Kopā	130 355	136 160

5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	343
Citi ieņēmumi	698	1 218
Pamatlīdzekļu iznomāšana	21 582	22 786
Citi maksas pakalpojumi	174	694
Papildus ieguldījumi un citi ieņēmumi	212 341	230 538
Kopā	234 795	228 944
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	2 683	-

Šogad sabiedrība ir uzsākusi līgumsodu, likumisko un nokavējuma procentu aprēķinus un iekasēšanu par kavētiem maksājumiem, pamatlīdzekļu pārdošanas darījumu šogad nav.

Papildus ieguldījumi un citi ieņēmumi – **212 341 EUR** sastāv no:

- 160 845 EUR pārgrāmatoti no nākamo periodu ilgtermiņa ieņēmumiem uz pārskata gada ieņēmumiem atzīstamā daļa par finansējumu no partneriem: 763 EUR- par sabiedrības pamatlīdzekļos nodotajiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem no citām personām; Saulkrastu novada dome – 9 833 EUR; Valsts kase - 13 075 EUR; Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra (LIAA) - 5 368 EUR; Vides ministrija (VARAM) – 118 081 EUR; Centrālā finanšu un līgumu aģentūra (CFLA) – 13 725EUR
- 7 102 EUR no šaubīgiem debitoriem atgūtā nauda;
- 44 394 EUR Saulkrastu novada domes dotācijas.

6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Citi izdevumi, tajā skaitā ES projektu PL nolietojums	171 256	157 005
Samaksātās soda naudas	47	435
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	0	4
Citi iepriekšējo periodu izdevumi	13 050	64 522
Citi izdevumi	8 545	22 958
Kopā	192 898	244 924
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	369	-

- Citi izdevumi, tai skaitā ES projektu PL nolietojums - 169 964 EUR un 1 292 EUR-PL nenoamortizētā vērtība;
- Citi iepriekšējo periodu izdevumi 13 050 EUR sastāv no: 920 EUR - kreditoru rēķini u.c. izdevumi, kas attiecas uz iepriekšējiem periodiem; 8 765 EUR - I.Mihašjonokai samaksātā zemes nomas maksa pēc izlīguma Nr. C-0932-18/7 par zemes gabala Liepu ielā 3, Saulkrastos, iznomāšanu par iepriekšējiem periodiem;
3 365 EUR - uzkrājuma šaubīgo debitoru parādiem, kuri izveidojušies 2018.gadā un kurus uz 31.12.2018. vēl nebija jāliek uz šaubīgo debitoru uzkrājumiem, izveidošana pārskata periodā;
- Citi izdevumi 8 545 EUR sastāv no: 6 884 EUR – E.Paideram samaksātās piespiedu zemes (zeme, uz kuras atrodas Sabiedrības apsaimniekošanā esošās daudzdzīvokļu mājas A.Kalniņa ielā 1 un A.Kalniņa 1a, Saulkrastos) nomas maksas neatgūstamās daļas no 2018.gada, sakarā ar dzīvokļu īpašnieku maiņu, un 2018.gada uz citiem ieņēmumiem atzītās daļas pārskata gada citu izdevumu daļas. 297 EUR- citi saimnieciskās darbības izdevumi un pārgrāmatojumi; 895 EUR- korekcijas māju uzkrājumiem, saskaņā ar iepriekšējos periodos noslēgtām vienošanām; 469 EUR- personāla ilgtspējas parākumi;
- 369 EUR- Samaksātie aizdevuma procenti par traktora iegādi pārskata gadā.

Bilance

7) Nemateriālie ieguldījumi

		<u>Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības</u>	<u>KOPĀ</u>
		EUR	EUR
Sākotnējā bilances vērtība			
	31.12.2018	470	470
	Iegādāts	206	206
	Likvidēts	-	-
	31.12.2019	676	676
Nolietojums			
	31.12.2018	405	405
	Aprēķinātais nolietojums	72	72
	Norakstīts	-	-
	31.12.2019	477	477
Atlikusī bilances vērtība	31.12.2018	65	65
Atlikusī bilances vērtība	31.12.2019	199	199

8) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Pārējie pamat- līdzekļi	Ieguldījumi nomātos pamat- līdzekļos	Pamat- līdzekļu izveidošana	Avansi par pamat- līdzekļiem	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2018.	7 780 958	1 295 765	39 240	1 774 685	119 792	11 010 440
Iegādāts	2 350 454	128 569	-	4 670 527	680	7 150 230
Rekonstruēts	1652	820	-	-	-	2 472
Likvidēts	-	(58 914)	-	-	-	(58 914)
Pārvērtēšana	(1368)	-	-	(4 780 016)	(119 792)	(4 901 176)
Iekšējā kustība- saņemts	187 900	77 715	-	-	-	265 615
Iekšējā kustība- izsniegts	(187 900)	(77 715)	-	-	-	(265 615)
31.12.2019.	10 131 696	1 366 240	39 240	1 665 196	680	13 203 052
Nolietojums						
31.12.2018.	1 042 132	532 495	20 343	-	-	1 594 970
Aprēķināts	172 957	87 364	2 618	-	-	262 939
Norakstīts	-	(58 777)	-	-	-	(58 777)
Pārvērtēšana	(214)	-	-	-	-	(214)
Iekšējā kustība- saņemts	36 712	52 059	-	-	-	88 771
Iekšējā kustība- izsniegts	(36 712)	(52 059)	-	-	-	(88 771)
31.12.2019.	1 214 875	561 082	22 961	-	-	1 798 918
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2018.	6 738 826	763 270	18 897	1 774 685	119 792	9 415 470
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2019.	8 916 821	805 158	16 279	1 665 196	680	11 404 134

Sabiedrības īpašumā esošo ēku kadastrālā vērtība 128 715 EUR

9) Krājumi

	2019 EUR	2018 EUR
Izejvielas, materiāli	4 916	1 163
Kurināmais	12 997	19 890
Degviela	442	311
Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	1 643	800
Bilances vērtība	19 998	22 164

Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem – 1 643 EUR, ko veido avansa maksājumi Komandītsabiedrībai “S.Vilcānes Audīts” – 968 EUR, Komandītsabiedrībai, SIA “Saulīšu internets”- 375 EUR un Ansis Jirgensons- 300EUR

10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	2019 EUR	2018 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	241 434	257 480

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(142 525)	(147 211)
Bilances vērtība	98 909	110 269

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgiem atgūstamiem parādiem 9 081 EUR apmērā, samazināti šaubīgo debitoru parādi, kuriem bija izveidots uzkrājums iepriekšējos periodos – 13 767 EUR, no tiem norakstīti (neatgūstamie saskaņā ar UIN likuma 9.panta 3.daļu) – 6 665 EUR. Atgūti pārskata gadā iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi 7 102 EUR apmērā

11) Pircēju un pasūtītāju parādi (radniecīgie)

	2019 EUR	2018 EUR
Radniecīgo parādu uzskaites vērtība	15 003	23 898
Bilances vērtība	15 003	23 898

12) Nākamo periodu izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Preses, datu bāžu un interneta izdevumu abonēšana, apmācības	377	310
OCTA polises, citas apdrošināšanas	5 631	4 382
Licences IT, domēns	100	261
Algu grāmatojumi- atvaļinājumi, A lapas	162	-
Zemes noma, piespiedu (E.Paiders, Izlīgums Nr.C33478312 un Vienoššanās Nr 37/19 no 12.06.2019.)	42 799	270
Kopā	49 069	5 223

13) Nauda

	2019 EUR	2018 EUR
Naudas līdzekļi banku kontos, EUR	131 201	125 070
Naudas līdzekļi uzņēmuma kasē, EUR	553	-
Kopā	131 754	125 070

14) Akciju kapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no	1	dalībnieka ieguldījuma
Pamatkapitāls sadalās	4 019 547	daļās
vienas daļas vērtība ir	1	EUR

Pārskata gadā pamatkapitāls ir palielināts saskaņā ar Projekta noteikumiem četras reizes par kopējo summu 700 000 EUR; un vienu reizi par sabiedrības pamatlīdzekļos nodotās katlu mājas Smilšu 3, Saulkrastos vērtību- 39 776 EUR, saskaņā ar dalībnieku ārkārtas sapulces protokolu Nr.1/19 no 05.02.2019.

15) Nākamo periodu ieņēmumi

	2019 EUR	2018 EUR
Ilgtermiņa daļa	6 791 942	6 047 696
Īstermiņa daļa	191 633	131 155
Kopā	6 983 575	6 178 851

Nākamo periodu ilgtermiņa ieņēmumi sastāv no kopējās pakāpeniski uz nākamajiem gadiem attiecināmās summas, saskaņā ar katra partnera finansējuma izlietojuma rezultātā iepriekšējos periodos izveidotajiem pamatlīdzekļiem (to nolietojuma periodiem), pēc pārskata gadā ieņēmumos atzīstamās summas pārgrāmatošanas uz ieņēmumiem: Saulkrastu novada dome – 99 701 EUR, Valsts kase – 444 540 EUR, VARAM – 4 014 742 EUR, LIAA – 83 796 EUR, citu personu sabiedrības pamatlīdzekļos nodotā finansējuma – 26 972 EUR, CFLA – 2 122 191 EUR.

Nākamo periodu īstermiņa daļa sastāv no 2020.gadā ieņēmumos paredzētās pārgrāmatojamās summas: Saulkrastu novada dome – 13 843 EUR, Valsts kase – 13 075 EUR, VARAM – 118 081 EUR, LIAA – 5 368 EUR, citu personu sabiedrības pamatlīdzekļos nodotā finansējuma – 1 200 EUR, CFLA – 35 671 EUR. Papildus īstermiņa ieņēmumos iegrāmatota no iedzīvotājiem saņemtā summa 4 395 EUR par piespiedu nomas attiecībām ar zemes īpašnieku E.Paideru, kas attiecināma uz nākamo periodu maksājumiem E.Paideram.

16) Citi aizņēmumi

	2019 EUR	2018 EUR
Ilgtermiņa daļa	23 820	-
Īstermiņa daļa	5 344	-
	29 164	-

Sabiedrība pārskata gadā iegādājusies traktoru ar SIA “Luminor Līzings” starpniecību. Kopējā līzings summa bija 41 418 EUR, no kuriem 12 254 EUR jau ir atmaksāti pārskata gadā.

17) Saņemtie avansi

	2019 EUR	2018 EUR
Uzkrājums māju neparedzētiem remontiem	13 085	18 538
Mērķa uzkrājums māju remontiem	5 478	1 377
No pircējiem saņemtie avansi	521	-
Pasūtītāju, pircēju pārmaksas	4 941	-
No pašvaldības (īpašnieka) saņemtie avansi	38 795	-
Projekta avansa atlikums	350 470	-
Kopā	413 290	19 915

18) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Norēķini par iedzīvotāju ienākuma nodokli	5 153	12 208
Norēķini par pievienotās vērtības nodokli	10 595	11 751
Norēķini par nekustamā īpašuma nodokli	-	-
Norēķini par VSAOI	10 647	9 200
Norēķini par dabas resursu nodokli	1 096	1 267
Uzņēmējdarbības riska nodeva	10	9
Kopā	27 501	34 435

19) Pārējie kreditori

	2019	2018
	EUR	EUR
Parāds darbiniekiem par darba algu un ieturējumiem	10 579	13 012
LMT, SIA parāda nomaksa par tālruņiem	410	-
Norēķini par PVN priekšnodokli	233	-
Arodbiedrības maksājumi	270	481
Kopā	11 492	13 493

20) Uzkrātās saistības

	2019	2018
	EUR	EUR
Uzkrātās īstermiņa saistības Projektam	398 379	152 183
Uzkrājums neizmantotām atvaļinājuma izmaksām	21 839	25 431
Uzkrātās īstermiņa saistības piegādātājiem	18 092	164 182
Kopā	438 310	342 996

Uzkrātās ilgtermiņa saistības Projektam sastāv no – 5 895 EUR - Geo Consultants, SIA un 392 484 EUR - Wesemann, SIA - garantijas ieturējumi saskaņā ar līgumiem saistībā ar realizācijā esošo Projektu, kura beigu realizācijas plānotais datums ir 31.10.2021, bet apmaksa paredzēta nākošajā pārskata gadā.

Darbinieki

	2019	2018
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	<u>26</u>	<u>27</u>

Pielietotie grāmatvedības principi**Darbības turpināšanas pieņēmums**

Sabiedrības vadība ir izanalizējusi faktorus, kas skar esošo un paredzamo rentabilitāti, būtisku līdzekļu apjoma atgūšanas iespējas, to atsaukšanos uz Sabiedrības stabilitāti, un iespējamās finansējuma aizvietošanas avotus, un var apliecināt, ka darbības turpināšanās pieņēmums ir pamatots. Ūdensvada un kanalizācijas tīklu avāriju novēršanu un remontdarbu plānots veikt, izmantojot Sabiedrības tehniku un darbaspēku, tādējādi pēc iespējas mazāk piesaistot ārpalpojumu.

Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir ieņēmumi no pakalpojumiem. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Kredītrisks

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

Likviditātes risks

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

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:

- pieņem, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, atsevišķi uzskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē 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.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (EUR).

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un Ministru kabineta noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2019.** līdz **31.12.2019.**

Grāmatvedības politikas maiņa

Grāmatvedības politika pārskata gadā ir papildināta un aktualizēta atbilstoši spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem.

Posteņu pārklasifikācija

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

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdens ieguve, attīrīšana un piegāde, notekūdeņu savākšana un attīrīšana, ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu apkalpošana, siltumenerģijas ražošana, pārvade, sadale un tirdzniecība, daudzdzīvokļu dzīvojamo māju apsaimniekošana un pašvaldības ielu un ceļu uzturēšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsумma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Ieņēmumi no īres - to rašanās brīdī.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- Ieņēmumi no līgumsoda, likumisko procentu vai nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- Pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu.

Nolietojumu nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laika periodā, kas ir noteikts līgumos vai citos tiesību saņemšanas apliecinājošos dokumentos.

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zeme	-	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas, būves un celtnes	2 - 10	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	6 - 33	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Pārējie pamatlīdzekļi	4 - 33	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	33	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Pamatlīdzekļu vērtības kritērijs ir vērtība, kura pārsniedz 300 EUR un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procenti tiek uzskaitīti saskaņā ar uzkrāšanas principu, finanšu izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies.

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

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā. Pamatlīdzekļu izveidošanai izmantotie aizņēmumu procenti nav iekļauti jaunizveidotā objekta pašizmaksā.

Krājumi

Izejvielas un materiāli gada pārskatā tiek novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādu Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pamatojoties uz likuma “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums” Pārejas noteikumu 31.punktu, atsevišķi tiek veidots uzkrājums debitoru parādiem, kas radušies:

- līdz 2017.gada 31.decembrim;
- sākot ar 2018.gada 1.janvāri.

Uzkrājumi

Sabiedrība var veidot uzkrājumus izdevumu segšanai, ja šo izdevumu būtība ir skaidri noteikta un to rašanās bilances datumā ir paredzama vai zināma vai kuri noteikti radīsies, bet var mainīties šo izdevumu segšanai nepieciešamās summas lielums vai to rašanās datums.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar precīzāko grāmatvedības aplēsi par summu, kas nepieciešama bilances datumā, lai segtu šā panta pirmajā daļā minētās saistības vai otrajā daļā minētos izdevumus, kuri varētu rasties.

Uzkrājumus nedrīkst izmantot aktīvu vērtības koriģēšanai.

Uzkrātās saistības

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

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, pašreizējo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

Dotācijas

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodokli par pārskata gadu atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu, netiek ņemti vērā reprezentācijas izdevumi un personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi, kas kopā pārskata gadā nepārsniedz piecus procentus no iepriekšējā pārskata gada kopējās darba ņēmējiem aprēķinātās bruto darba samaksas, par kuru samaksāti valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi.

Notikumi pēc bilances datuma


Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskatu apstiprināja SIA „Saulkrastu komunālserviss” Valde, un to Valdes vārdā paraksta:


Raimonda Kosmane

Valdes loceklis

Finanšu pārskata sagatavotājs:


Dagnija Izaka

Galvenā grāmatvede

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Saulkrastu komunālserviss" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši **Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Saulkrastu komunālserviss"** ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 8. līdz 21. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci uz 2019. gada 31. decembri,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par **Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Saulkrastu komunālserviss”** finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS"
Licence Nr. 88
Atbildīgā zvērināta revidente

Sandra Vilcāne
Biedrs
Sertifikāts Nr.30

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Rīga, Latvija
Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks