

"Ķekavas sadzīves servisa centrs " SIA
vienotais reģistrācijas nr. 40003525725

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2017 līdz 31.12.2017 un
Neatkarīgu revidentu ziņojums

Ķekava, 2018

SATURS

Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Bilance	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Finanšu pārskata pielikums	11
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	11
II. Skaidrojums pie bilances posteņiem	18
III. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma posteņiem	25
IV. Cita informācija	28
Revidenta ziņojums	30

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Ķekavas sadzīves servisa centrs"	
Sabiedrības statuss	juridiskais	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003525725, Rīga, 29.12.2000.	
Juridiskā adrese	Gaismas iela 19, k.9, Ķekava, Ķekavas pag., Ķekavas nov., LV-2123	
Valdes sastāvs	Juris Aperāns	valdes loceklis (līdz 08.01.2018)
	Arvīds Kaļva	valdes loceklis (līdz 17.01.2018)
Valdes sastāvs	Dainis Rasa	valdes priekšsēdētājs (no 08.01.2018)
	Elvijs Novickis	valdes loceklis (no 07.03.2018)
Dalībnieki	Ķekavas novada pašvaldība	100 %
Galvenie veidi	pamatdarbības	Ceļu uzturēšana (42.10 NACE 2.red.) Elektroinstalāciju ierīkošana (43.21 NACE 2.red.)
Pārskata gads	01.01.2017. – 31.12.2017.	
Revidents	Līga Šķibe LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 197	SIA "Auditorfirma Padoms" "Bērzavoti k-3" – 24C, Lapenieki, Ķekavas pag., Ķekavas nov., Latvija, LV - 2111 Reģ.Nr. 40002056598 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.68

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Ķekavas sadzīves servisa centrs" (turpmāk Sabiedrība) ir dibināta 2000.gada 29. decembrī. Sabiedrības darbības mērķis 2017. gadā bija sniegt publiskos pakalpojumus likumā noteiktās pašvaldības kompetences ietvaros, lai nodrošinātu sabiedrības vajadzību ievērošanu šo pakalpojumu saņemšanā Ķekavas novada administratīvajā teritorijā. Pamats, 2015. gada 30. decembrī noslēgtais pakalpojumu līgums Nr.21-25/15/138 un vienošanās pie šī līguma nr.21-25/15/138-1 no 2016.gada 30.novembra starp Ķekavas novada pašvaldību un SIA "Ķekavas sadzīves servisa centrs" **un tas noteica:**

- Remontēt un uzturēt publiskai lietošanai paredzētos ceļus, ielas, trotuārus un laukumus novada pagastos un Baložu pilsētā;
- Apsaimniekot un labiekārtot novada parkus, skvērus, pludmali un kapus;
- Nodrošināt ielu apgaismojuma ekspluatāciju, remontu, jaunu pieslēgumu izbūvi, elektroenerģijas patēriņa uzskaiti novada pagastos un Baložu pilsētā;
- Organizēt un sniegt maksas pakalpojumus teritoriju uzturēšanas jautājumos Ķekavas novada iedzīvotājiem un juridiskām personām;
- Ārkārtas situācijās ar saviem tehniskajiem un cilvēku resursiem piedalīties novada civilās aizsardzības pasākumos.

Būtisku risku, kuri būtu ietekmējuši sabiedrības finansiālos rezultātus 2017.gadā nebija.

2017.gada peļņa tika novirzīta pamatlīdzekļu, kuri tiek izmantoti pakalpojuma līguma izpildē, iegādei, kā arī dividenžu izmaksai Ķekavas novada pašvaldībai Eur 1210 apmērā. 2017.gadā uzņēmums iegādājās jaunu ielu un laukumu kopšanas agregātu par EUR 53 350.00, jaunu piekabi par EUR 9990.00 un citus mazākas vērtības pamatlīdzekļus.

Sabiedrības līdzekļu avotus un finansējumu veido ieņēmumi no:

- Novada pašvaldības ielu un ceļu uzturēšanas;
- Novada vides labiekārtošanas darbiem;
- Novada ielu apgaismojuma ekspluatācijas darbiem;
- Pašvaldību telpu remonta;
- Pārējie pakalpojumi pašvaldībai;
- Pakalpojumi pašvaldības iestādēm;
- Pakalpojumi novada privātpersonām un uzņēmumiem;
- Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.

Papildus kapitāla piesaisti reglamentē domes lēmums, kurš atļauj pakalpojumu sniegšanu tikai novada iedzīvotājiem un juridiskām personām.

Pie riskiem var uzskatīt:

- Pakalpojumu apjoma samazināšanās taupības nolūkā, gan no novada pašvaldības, gan iedzīvotājiem un juridiskām personām. Katrs plānojot savu budžetu var saskatīt citas aktuālākas prioritātes un ievērojami sašaurināt mūsu sniegto pakalpojumu izmantošanu. Tas būtu risks mūsu pastāvēšanai.
- Konkurences pieaugums apsaimniekošanas jomā Ķekavas novadā, piedāvājumi par dempinga cenām. Ir vispārzināms, ka daudzi privātie uzņēmēji nepilnīgi maksā nodokļus, algas maksā aploksnēs un tas samazina viņu piedāvāto pakalpojumu cenu. Risks, bet mazāks nekā pirmajā gadījumā. Jo maz ticams, ka pašvaldība ar tādiem sadarbosies.

- Pašvaldības lēmumi par kapitālsabiedrības pakalpojumu izmantošanu. Parādās arvien jauni normatīvi, kuri reglamentē pašvaldību nodarbošanos ar komercdarbību. Ja pašvaldība mūsu līdz šim sniegtos pakalpojumus sāk pirkt kā ārpalpojumu, tad risks Sabiedrības pastāvēšanai ir ļoti liels. Sabiedrību likvidēs kā kapitālsabiedrību.

Pie Sabiedrības priekšrocībām var uzskatīt:

- Vairāk kā 17 gadu pieredze ielu, ceļu un laukumu uzturēšanā, vides objektu uzturēšanā un ielu apgaismojuma un pašvaldības iestāžu elektropieslēguma nodrošināšanā;
- Gadu gaitā ir izveidota laba materiāli tehniskā bāze pakalpojuma līguma izpildei;
- Stabila finanšu situācija;
- Darbinieku pieredze un profesionalitāte. Pārziņa katru ceļa un ielas posmu, pārziņa katru koku, kurš var radīt apdraudējumu cilvēkiem, viens un tas pats darbinieks var veikt jebkuru ar apsaimniekošanu saistītu darbu;
- Zema kadru mainība.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis:

Neto apgrozījums – Eur 1 330 917.

Bilances kopsumma – Eur 854 151

Vidējais darbinieku skaits – 40

Peļņa pirms nodokļiem - Eur 70 116

Peļņa pēc nodokļiem – Eur 53 290.

Nozari raksturojušos nefinanšu rādītājus ir grūti noformulēt, bet ikdienā mums ir šādi **nefinanšu mērķi:**

- Sniegto pakalpojumu kvalitātes uzlabošana;
- Darbinieku izglītošana un kvalifikācijas paaugstināšana. 2017. gadā kvalifikācijas paaugstināšanai izlietoti Eur 3417;
- Periodiski jaunu un pamatotu tarifu izstrādāšana;
- Censties nepieļaut debitoru parādus un aktīvs darbs ar esošajiem parādnikiem;
- Darbinieku darba apstākļu uzlabošana.

2017. gadā sabiedrībā vidēji strādāja 40 darbinieki, tai skaitā 6 administrācijas darbinieki un 34 strādnieku kategorijas darbinieki. Atbalsts un garantijas darbiniekiem paredzētas atbilstoši iekšējās kārtības noteikumiem un Valsts un pašvaldības kapitālsabiedrību atbildības likumam. Ir izstrādāts jauns prēmēšanas nolikums un kritēriji, kurus izpildot, darbiniekiem tiks piešķirta prēmija 75% apmērā no mēnešalgas.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes kopējais koeficients 1.7 (koeficienta ieteicamā robeža 1-2).

Likviditātes starpseguma koeficients 1,6 (koeficienta ieteicamā robeža 0,7-0,8).

Absolūtās likviditātes koeficients 0.37 (koeficienta ieteicamā robeža 0,2-0,25).

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%) 16%
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%) 5%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%) 5.2%
Neto peļņas rādītājs (%) 4%

Nodrošinājums ar pašu līdzekļiem koeficients:

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu 1,1
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām 1,12
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām 0,58
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR) 84 028

Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē 0,16
Saistību attiecība pret pašu kapitālu 0,19
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai 68

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Ir pagarināts pakalpojumu līgums starp Ķekavas novada pašvaldību un Sabiedrību, kas dod cerības par sekmīgu darbību 2018.gadā.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Mūsu darbība nepakļaujas pētniecībai. Attīstība un pastāvēšana atkarīga no pašvaldības lēmumiem par mūsu pakalpojumu izmantošanu.

Sabiedrības daļu kopums:

- Sabiedrības pamatkapitāls ir 520 810.00 EUR;
- Sabiedrības pamatkapitāls ir sadalīts 520 810 daļās;
- Sabiedrības kapitāla daļas nominālvērtība ir 1 EUR;
- Ķekavas novada pašvaldība (Dome) ir 100% kapitāla daļu īpašnieks

Pārskata gadā darījumi ar daļām nav notikuši.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Filiāļu un pārstāvniecību ārvalstīs nav.

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu riskiem kā aizņēmumi no līzingsabiedrībām, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, pārējie kreditori.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata beigām

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 jāatklāj papildus informācija.

Darbības turpināšanās iespējas


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

Valdes ieteiktā peļņas sadale segšana

Uzņēmuma valdes priekšlikums par peļņas sadali - ieguldīt uzņēmuma attīstībā – tehniskās bāzes nodrošināšanai.



Valdes priekšsēdētājs
Dainis Rasa



Valdes loceklis
Elvijs Novickis

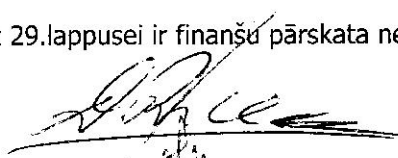
2018.gada 08.martā.

BILANCE uz 31.12.2017.

AKTĪVS	Piezīme	2017	2016
I. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1	207	195
Nemateriālie ieguldījumi kopā		207	195
II. Pamatlīdzekļi			
1. Nekustamie īpašumi	2	258 078	233 246
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		258 078	233 246
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2	79	522
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	2	395 746	389 315
4. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	4 277
Pamatlīdzekļi kopā		653 903	627 360
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		654 110	627 555
II. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3	5 153	4 891
2. Avansa maksājumi par krājumiem	4	424	1 563
Krājumi kopā		5 577	6 454
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	5	6 370	7 139
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	6	126 149	20 531
3. Citi debitori	7	5 736	15 565
4. Nākamo periodu izmaksas	8	13 242	5 451
Debitori kopā		151 497	48 686
IV. Nauda			
	9	42 967	108 301
Apgrozāmie līdzekļi kopā		200 041	163 441
Aktīvu kopsumma		854 151	790 996

Pārskata pielikums no 11.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs



Dainis Rasa

Valdes loceklis



Elvijs Novickis

Galvenā grāmatvede



Ingrīda Salīņa

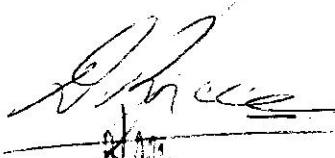
2018.gada 08.marts

BILANCE uz 31.12.2017.

PASĪVS	Piezīme	2017	2016
I. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	520 810	520 810
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	11	146 299	123 311
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	11	53 290	24 198
Pašu kapitāls kopā		720 399	668 319
III. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Citi aizņēmumi	12	17 739	34 302
Ilgtermiņa kreditori kopā		17 739	34 302
II. Īstermiņa kreditori			
1. Citi aizņēmumi	13	64 978	34 350
2. No pircējiem saņemtie avansi	14	0	2 300
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	12 866	24 393
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	16	0	856
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	15 463	7127
6. Pārējie kreditori	18	75	118
7. Uzkrātās saistības	19	22 631	19 231
Īstermiņa kreditori kopā		116 013	90 839
Kreditori kopā		133 752	125 141
Pasīvu kopsumma		854 151	790 996

Pārskata pielikums no 11.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskatā neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs



Dainis Rasa

Valdes loceklis



Elvijs Novickis

Galvenā grāmatvede



Ingrida Saliņa

2018.gada 08.marts

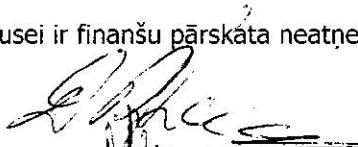
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2017.gads	2016.gads
1. Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	20	1 330 917	1 152 385
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	-1 108 956	-982 645
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		221 961	169 740
4. Pārdošanas izmaksas	22	0	-461
5. Administrācijas izmaksas	23	-136 114	-138 526
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	5 347	2 251
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	-20 044	-1 014
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: b) citām personām	26	-1 034	-797
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu 9. ienākuma nodokļa		70 116	31 193
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata 10. gadu	27	-16 826	-6 995
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma 11. nodokļa aprēķināšanas		53 290	24 198
12. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		53 290	24 198

Pārskata pielikums no 11.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs



Dainis Rasa

Valdes loceklis



Elvijs Novickis

Galvenā grāmatvede



Ingrīda Saliņa

2018.gada 08.marts

Finanšu pārskata pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk.

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2017.** līdz **31.12.2017.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu peļņas vai zaudējumu aprēķina kvalitāti, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2017.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2016.gadu klasificēti pēc 2017.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi. Ir veikta sekojoša pārklasifikācija:

Finanšu informācija – 2016 Peļņas un zaudējumu aprēķinā	Sākotnēji uzrādītais peļņas un zaudējumu rādītāja nosaukums	Pārklasificētais peļņas un zaudējumu rādītāja nosaukums	Summa EUR
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	Pārdošanas izmaksas	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	1425
Komandējuma izdevumi	Pārdošanas izmaksas	Administrācijas izmaksas	1487

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi	Rādītāji 31.12.2016.		izmaiņas EUR
	2017.gada pārskatā	2016.gada pārskatā	
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	982645	981220	1425
Pārdošanas izmaksas	461	3373	-2912
Administrācijas izmaksas	138526	137039	1487
	izmaiņu ietekmes rezultāts		
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	24198	24198	0
	izmaiņu ietekmes rezultāts		0

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.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām. Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 213 euro. Iegādātie aktīvi zem 213 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

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 pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc *lineārās metodes* attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Patenti, licences un preču zīmes	20	%
Datorprogrammas u.c.	35	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20	%
Automašīnas	20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar *nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta

nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

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 pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei. Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitīti kā materiāli un iepirktās preces atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā tā būtība, nevis tikai juridiskā forma.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums. Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

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 soda un 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;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

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

Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem

Nav ietekmes. Aplēses nav mainījušās

II. Skaidrojums pie bilances posteņiem

1. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	356.00	356.00
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	175.00	175.00
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	531.00	531.00
Norakstītā vērtība uz 31.12.2015.	214.00	214.00
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	122.00	122.00
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	336.00	336.00
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	142.00	142.00
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	195.00	195.00
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	531.00	531.00
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	175.00	175.00
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	706.00	706.00
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	336.00	336.00
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	163.00	163.00
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	499.00	499.00
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	195.00	195.00
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	207.00	207.00

2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	284 574.00	16 252.00	757 529.00	1 058 355.00
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	2 900.00	-	267 143.00	270 043.00
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	- 1 051.00	- 23 040.00	- 24 091.00
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	287 474.00	15 201.00	1 001 632.00	1 304 307.00
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2015.	41 158.00	15 016.00	548 381.00	604 555.00
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	13 070.00	585.00	85 641.00	99 296.00
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	- 922.00	- 21 705.00	- 22 627.00
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.	54 228.00	14 679.00	612 317.00	681 224.00
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	243 416.00	1 236.00	209 148.00	453 800.00
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	233 246.00	522.00	389 315.00	623 083.00
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	287 474.00	15 201.00	1 001 632.00	1 304 307.00
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	32 192.00	-	125 172.00	157 364.00
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	6 805.00	41 748.00	48 553.00
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	319 666.00	8 396.00	1 085 056.00	1 413 118.00
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.	54 228.00	14 679.00	612 317.00	681 224.00
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	13 181.00	297.00	116 226.00	129 704.00
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	5 822.00	6 660.00	39 231.00	51 713.00
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017.	61 587.00	8 316.00	689 312.00	759 215.00
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	233 246.00	522.00	389 315.00	623 083.00
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	258 079.00	80.00	395 744.00	653 903.00

**Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances
vērtība**

	31.12.2017.	31.12.2016.
Traktortehnika	123 656	152 426
Kopā	123 656	152 426

Finanšu nomas ietvaros iegādāto PL saistību bilances

vērtība	31.12.2017.	31.12.2016.
Traktortehnika	82 717	68 652
Kopā	82 717	68 652

Nomātie aktīvi ir iekļāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām. (Skat.12. un 13.piezīmi).

Sabiedrības saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar 0 bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija Eur 185 883.

Ēku un zemes kadastālā vērtība 2017.gada 31.decembrī noteikta:

Zemei – Eur 19 808;

Ēkām – Eur 75 207;

Kopā – Eur 95 015.

3. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2017.	31.12.2016.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	1 293	1 693
Degviela	3 860	3 198
Kopā	5 153	4 891

4. Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2017.	31.12.2016.
Veiktie avansa maksājumi par precēm	424	-1 563
Kopā	424	1 563

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	7 199	8 100
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-829	-961
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	6 370	7 139
Kopā	6 370	7 139

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:

	31.12.2017.	31.12.2016.
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem uz pārskata gada sākumu	-961	-1142
Palielinājums pārskata gadā	-	-43
Samazinājums pārskata gadā	132	224
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem uz pārskata gada beigām	-829	-961

6. Radniecīgo uzņēmumu parādi

	31.12.2017.	31.12.2016.
<i>Par sniegtajiem pakalpojumiem</i>	126 149	20 531
Kopā	126 149	20 531

7. Citi debitori

	31.12.2017.	31.12.2016.
<i>Avansi par pakalpojumiem</i>	47	47
<i>Nodokļu pārmaksa</i>	5 689	15 518
Kopā	5 736	15 565

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	7834	5343
<i>Periodikas abonēšana</i>	59	108
<i>Kravas Transporta vinjetes LR teritorijā</i>	5090	-
<i>Citi pakalpojumi</i>	259	-
Kopā	13 242	5 451

9. Nauda

	31.12.2017.	31.12.2016.
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	41 537	107 080
<i>Nauda kasē</i>	1 430	1 221
Kopā	42 967	108 301

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2017.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 520810 sastāv no 520810 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats 2017.gads

	Pamat- kapitāls	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
Atlikums 2014.gada 31.decembrī	520 810	1 503	42 581	40 315	605 209
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums.	0	0	0	0	0
Pārgrāmatots iepriekšējā gada Nesadalītās peļņas	0	0	40 315	-40 315	0
Aprēķinātas dividendes - Nesadalītās peļņas samazinājums	0	0	-2016	0	-2 016
Pārskata gada Nesadalītās peļņas palielinājums	0	0	-	20 497	20 497
Atlikums 2015.gada 31.decembrī	520 810	1503	80 880	20 497	623 690
Atliktā nodokļa saistību pārklasifikācija*	0	0	22 959		22 959
Pārgrāmatots iepriekšējā gada Nesadalītās peļņas	0	-1 503	20 497	-20 497	-1 503
Aprēķinātas dividendes - Nesadalītās peļņas samazinājums	0	0	-1 025		-1 025
Pārskata gada Nesadalītās peļņas palielinājums	0	0	0	24 198	24 198
Atlikums 2016.gada 31.decembrī	520 810	0	123 311	24 198	668 319
Pārgrāmatots iepriekšējā gada Nesadalītās peļņas	0	0	24 198	-24 198	0
Aprēķinātas dividendes - Nesadalītās peļņas samazinājums	0	0	-1 210	0	-1 210
Pārskata gada Nesadalītās peļņas palielinājums	0	0	0	53 290	53 290
Atlikums 2017.gada 31.decembrī	520 810	0	146 299	53 290	720 399

*Atliktais nodoklis pārklasificēts uz posteni "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa".

11. Nesadalītā peļņa

	31.12.2017.	31.12.2016.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	146 299	123 311
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	53 290	24 198
Kopā	199 589	147 509

12. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2017.	31.12.2016.
Finanšu noma Seb Līzings LE16267	1.9%	25.11.2019	17 739	34 302
Kopā			17 739	34 302

13. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2017.	31.12.2016.
Finanšu noma Seb Līzings LE16267	1.9%	25.11.2019	16 563	17 400
Finanšu noma Nordea Finance	2.7%	01.10.2017	-	16 950
Finanšu noma Seb Līzings Q122544	1.9%	25.12.2019	48415	-
Kopā			64 978	34 350

14. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2017.	31.12.2016.
<i>No pircējiem saņemtie avansi par precēm</i>	-	2 300
Kopā	-	2 300

15. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2017.	31.12.2016.
<i>Latvijas piegādātāji</i>	12 866	24 393
Kopā	12 866	24 393

16. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2017.	31.12.2016.
Par patērēto elektroenerģiju decembrī	-	856
Kopā	-	856

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	178	68
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 451	64
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	9 834	6 995
Kopā	15 463	7 127

	PVN	UIN	IIN	VSAOI	NĪN	URVN	Kopā
Atlikums 01.01.2017 (parāds +, pārmaksa -)	-15 514	6 995	63	68		-4	-8 391
Aprēķināts pārskata periodā	120 594	16 826	71 177	129 618	1 425	170	339 810
Aprēķinātas soda naudas un kavējuma naudas	0		188	66			254
Nodokļu korekcijas pēc VID datiem	5 851			-5 590			261
Samaksāts pārskata periodā	-116 522	-13 987	-65 977	-123 984	-1 425	-173	-322 068
Atlikums 31.12.2017, t.sk.	-5 591	9 834	5 451	178	0	-7	9 866
Pārmaksātie nodokļi	-5 591	0	0	0	0	-7	-5 598
Parāds budžetam	0	9 834	5 451	178	0	0	15 463

18. Pārējie kreditori

	31.12.2017.	31.12.2016.
<i>Norēķini par darba algu</i>	<i>75</i>	<i>118</i>
Kopā	75	118

19. Uzkrātās saistības

	31.12.2017.	31.12.2016.
<i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām</i>	<i>20 006</i>	<i>17 177</i>
<i>Uzkrātās saistības piegādātājiem</i>	<i>2 625</i>	<i>2 054</i>
Kopā	22 631	19 231

III. Skaidrojums pie Peļņas vai zaudējumu posteņiem**20. Neto apgrozījums**

	2017	2016
Ieņēmumi no ceļu remonta	683 195	646 909
Ieņēmumi no teritoriju labiekārtošanas	360 573	232 525
Ieņēmumi no pakalpojumiem pašvaldības iestādēm	37 685	68 311
Ieņēmumi no pakalpojumiem citiem uzņēmumiem un privātpersonām	54 707	54 636
Ieņēmumi no elektrolīniju apkalpošanas	69 841	80 866
Ieņēmumi no telpu remonta	54 703	35 653
Pārējie pakalpojumi pašvaldībai	34 522	33 485
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	35 691	0
Kopā	1 330 917	1 152 385

21. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017	2016
<i>Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli</i>	-549 035	-513 036
<i>Darba alga</i>	-289 505	-250 915
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	-66 268	-56 541
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	-144	-139
<i>Uzkrātās saistības atvaļinājumiem</i>	-3 609	-17 177
<i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i>	-131 709	-99 793
<i>Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība</i>	-163	-122
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>	-1 425	-1425
<i>Komunālie izdevumi</i>	-12 592	-12 178
<i>Nomas un īres maksa</i>	-1 622	-800
<i>Iekārtu remontu izdevumi</i>	-3 510	-2 203
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	-8 168	-7 975
<i>Pakalpojumi</i>	-1 749	-4 142
<i>Mazvērtīgais inventārs</i>	-12 148	-9 760
<i>Citi saimnieciskās darbības izdevumi</i>	-27 309	-6 439
Kopā	-1 108 956	-982 645

22. Pārdošanas izmaksas

	2017	2016
<i>Reklāmas izdevumi</i>	-	-418
<i>Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem</i>	-	-43
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>		-1425
<i>Komandējuma izdevumi</i>		-1487
Kopā pirms pārklasifikācijas	-	-3373
<i>Pārklasifikācija uz posteni "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa"</i>		1425
<i>Pārklasifikācija uz posteni "Administrācijas izmaksas".</i>		1487
Kopā pēc pārklasifikācijas	-	-461

Pārskata gadā ir veiktas izmaiņas postenī "Pārdošanas izmaksas" 2016.gada pārskatā iekļautās posteņa sastāvdaļas "Nekustamā īpašuma nodoklis" un "Komandējuma izdevumi" 2017.gada pārskatā ir pārklasificētas:

- 1) Nekustamā īpašuma nodoklis EUR 1425 no posteņa "Pārdošanas izmaksas" uz posteni "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa"
- 2) Komandējuma izdevumi EUR 1487 no posteņa "Pārdošanas izmaksas" uz posteni "Administrācijas izmaksas".

Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2017.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2016.gadu klasificēti pēc 2017.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

23. Administrācijas izmaksas

	2017	2016
<i>Administrācijas personāla algas</i>	-104 812	-106 671
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	-23 544	-24 155
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	-26	-26
<i>Komandējuma izdevumi</i>	-638	-1487
<i>Reprezentācijas izdevumi</i>	-113	-107
<i>Sakaru izmaksas</i>	-1 880	-2 302
<i>Biroja uzturēšanas izmaksas</i>	-2015	-553
<i>Valsts nodevas</i>	-657	-1 256
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	-1 500	-900
<i>Banku pakalpojumi</i>	-929	-1 069
Kopā	-136 114	-138 526

24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
<i>Ieņēmumos pārskaitītais rezervju un uzkrājumu samazinājums</i>	-	1727
<i>Citi ieņēmumi</i>	5 347	524
Kopā	5 347	2 251

25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017	2016
<i>Norakstīto PL atlikusī vērtība</i>	-19 653	-968
<i>Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, neto</i>	-22	-20
<i>Samaksātās soda naudas, līgumsodi</i>	-331	-26
<i>Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas</i>	-38	-
Kopā	-20 044	-1 014

26. Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	2017	2016
citām personām	-1034	-797
Kopā	-1 034	-797

27. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2017	2016
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-16 826	-6 995
Kopā	-16 826	-6 995

IV. Cita informācija

28. Vidējais darbinieku skaits

	2017	2016
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	40	38
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	38	36

29. Personāla izmaksas

	2017	2016
Darba alga	394 956	362 238
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tajā skaitā atlīdzība valdei:	89 953	83 878
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	43 198	44 461
	13 601	9 810
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>	2017	2016
Darba alga	289 505	346 476
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	66 268	80 160
Kopā	355 773	426 636
<i>Administrācijas darba samaksa</i>	2017	2016
Darba alga	105 451	104 388
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 685	23 947
Kopā	129 136	128 335

30. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no finanšu līzingsabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzings.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

31. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai ir iekļātie pamatlīdzekļi par labu līzīngā kompānijām (līdz pilnīgam norēķīnam) par kopējo vērtību EUR 141 233.

32. Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

33. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Sabiedrībai nav noslēgti būtiski nomas vai īres līgumi.


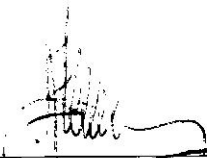
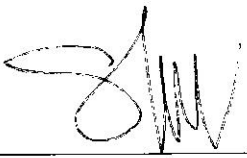
34. Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu, kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

35. Darbības turpināšanās iespējas

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

Galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2017.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2018.gada 08.martā.

		
Valdes priekšsēdētājs Dainis Rasa	Valdes loceklis Elvijs Novickis	Galvenā grāmatvede Ingrīda Saliņa



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 „Auditorfirma Padoms”
Komersabiedrības licence Nr.68
Valdes locekle
Zvērināta revidente
LZRA sertifikāts Nr.197

Līga Šķibeles

2018.gada 8.martā
Mūkusalas iela 33, Rīga, Latvija