



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Preiļu saimnieks"**

2018.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Preiļi, 2019

SATURS

Bilance	3
Pelņas vai zaudējumu aprēķins.....	4
Naudas plūsmas pārskats	5
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	6
Finanšu pārskata pielikums	7
Vadības ziņojums	26
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	30

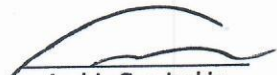
Balance

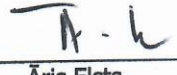
AKTĪVS		31.12.2018.	31.12.2017.
	Piezīme	EUR	EUR
Igtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4	-	146
		-	146
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		9 256 639	9 451 144
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 115	2 187
Igtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos		100 677	129 232
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		172 033	143 258
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		-	6 000
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	5	9 531 464	9 731 821
		9 531 464	9 731 967
Igtermiņa finanšu ieguldījumi			
Igtermiņa ieguldījumi kopā		9 531 464	9 731 967
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	93 967	43 496
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	7	7 283	6 776
		101 250	50 272
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	308 652	312 734
Citi debitori	9	103 154	110 157
Nākamo periodu izmaksas	10	2 360	2 176
Uzkrātie ienākumi	11	158 600	135 898
		572 766	560 965
Īstermiņa finanšu ieguldījumi	12	1 954 798	1 942 220
Nauda		2 628 814	2 553 457
Apgrozāmie līdzekļi kopā		12 160 278	12 285 424
Aktīvs kopā		12 160 278	12 285 424

PASĪVS		31.12.2018.	31.12.2017.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	4 751 791	4 671 026
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	14	215 543	222 244
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	14	(99 342)	(6 701)
		4 867 992	4 886 569
Kreditori			
Igtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ienākumi	15	5 842 071	6 091 790
		5 842 071	6 091 790
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	16	465 683	416 953
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	141 285	152 797
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	52 850	72 775
Pārējie kreditori	19	99 755	84 214
Nākamo periodu ienākumi	20	249 718	249 718
Uzkrātās saistības	21	440 924	330 608
		1 450 215	1 307 065
Kreditori kopā		7 292 286	7 398 855
Pasīvs kopā		12 160 278	12 285 424

Pārskata pielikums no 7. lappuses līdz 25. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Jānis Mūrnieks
Valdes priekšsēdētājs


Andris Svarinskis
Valdes loceklis


Āris Elsts
Valdes loceklis


Jevgeņijs Kuzņecovs
Galvenais grāmatvedis

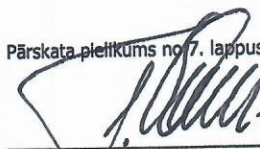
2019.gada 15.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

Piezīme	2018.		2017.	
	EUR		EUR	
Neto apgrozījums	22	3 068 284	3 185 687	
b) no citiem pamatdarbības veidiem				
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(3 085 129)	(3 112 601)	
Bruto peļņa vai zaudējumi		(16 845)	73 086	
Administrācijas izmaksas	24	(232 452)	(216 838)	
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	295 564	330 954	
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(145 609)	(184 787)	
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(99 342)	2 415	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	27	-	(9 116)	
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(99 342)	(6 701)	
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(99 342)	(6 701)	

Pārskata pielikums no 7. lappuses līdz 25. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Jānis Mūrnieks
Valdes priekšsēdētājs


Andris Svarinskis
Valdes loceklis


Āris Elsts
Valdes loceklis


Jevgeņijs Kuzņecovs
Galvenais grāmatvedis

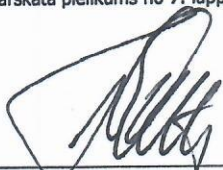
2019.gada 15.martā

Naudas plūsmas pārskats

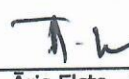
(pēc tiešās metodes)

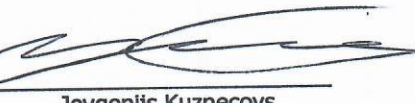
		2018.	2017.
	Piezīmes	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		3 586 978	3 786 325
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(3 325 637)	(3 347 270)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		6 992	12 592
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		268 333	451 647
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(8 732)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		259 601	451 647
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(328 945)	(65 859)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		1 157	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(327 788)	(65 859)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		80 765	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		80 765	-
Pārskata gada neto naudas plūsma		12 578	385 788
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 942 220	1 556 432
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	12	1 954 798	1 942 220

Pārskata pielikums no 7. lappuses līdz 25. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Jānis Mūrnieks
Valdes priekšsēdētājs


Andris Svarinskis
Valdes loceklis


Āris Elsts
Valdes loceklis


Jevgeņijs Kuzņecovs
Galvenais grāmatvedis

2019.gada 15.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Piezīmes	2018. EUR	2017. EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		4 671 026	4 671 026
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	-
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		80 765	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		4 751 791	4 671 026
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		215 543	222 244
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		(99 342)	(6 701)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		116 201	215 543
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		4 886 569	4 893 270
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		4 867 992	4 886 569

Pārskata pielikums no 7. lappuses līdz 25. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Jānis Mūrnieks
Valdes priekšsēdētājs


Andris Svarinskis
Valdes loceklis


Āris Elsts
Valdes loceklis


Jevgeņijs Kuzņecovs
Galvenais grāmatvedis

2019.gada 15.martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Preiļu saimnieks"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	47703001720 Daugavpils, 28.06.2002.	
Juridiskā adrese	Liepu iela 2, Preiļi, LV-5301	
Valdes sastāvs	Jānis Mūrnieks	valdes priekšsēdētājs
	Andris Svarinskis	valdes loceklis
	Āris Elsts	valdes loceklis
Dalībnieki	Preiļu novada dome	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE 2.red.)	
	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.)	
	Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)	
	Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus) (38.11 NACE 2.red.)	
	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (68.32 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2018 – 31.12.2018	
Revidents	Judīte Jakovina	SIA "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināta Revidente	Grēcinieku iela 9-3, Rīga
	LZRA Sertifikāts Nr. 105	Latvija, LV - 1050
		Reģ.Nr. 40003858822
		Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134

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 balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, 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.
- i) 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.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2018.** līdz **31.12.2018.**

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.

Darbības turpināšana

2018.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 1 178 599. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Grāmatvedības politikas maina

Saistībā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" stāšanos spēkā attiecībā uz gada pārskatiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī un vēlāk 2018.gadā, Sabiedrības vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā radniecīgo sabiedrības parādu un parādu radniecīgām sabiedrībām uzrādīšanu Sabiedrības bilanci. 2017.gada finanšu pārskatā radniecīgo sabiedrības parādi tika atspoguļoti atsevišķi, turpmāk tiks atspoguļoti Pircēju un pasūtītāju parādu posteņi. Salīdzinošie rādītāji ir attiecīgi pārklasificēti, lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību.

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2017. gadu pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2017. gadu pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
Bilances korekcija			
Radniecīgo sabiedrību parādi	51 813	(51 813)	-
Pircēju un pasūtītāju parādi	260 921	51 813	312 734
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	80 765	(80 765)	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	72 032	80 765	152 797

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir 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 sabiedrības, kuras 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 uzskatītas arī sabiedrības, kurās Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir sabiedrība, kuru tieši vai netieši kontrolē cita sabiedrība (mātes sabiedrība – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā sabiedrībā). Mātes sabiedrība kontrolē meitas sabiedrības finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgās sabiedrības pēc

Iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo sabiedrību kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Asociētās sabiedrības

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā citai sabiedrībai ir kapitāla līdzdalība un kuras darbības un finanšu politika atrodas šīs citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kas tiek nodrošināta ar ne mazāk par 20% un ne vairāk par 50% no dalībnieku balsstiesībām.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 250.00 euro. Iegādātie aktīvi zem 250.00 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumta 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 (turpinājums)

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:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>		
Koncesijas	20.00	%
Patenti, licences un preču zīmes	20.00	%
Datorprogrammas u.c.	20.00	%
<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un inženierbūves	2.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	12.50	%
Automašīnas	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	16.70	%

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 ne atgūstamības 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.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība *tiek palielināta* (var kapitalizēt) par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz

jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" vai "Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

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 uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirkās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

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 apšauba 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 parākus 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.

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.

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 parākus 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.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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 pēdējās 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 līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Veicot dzīvojamo māju apsaimniekošanu, darbi tiek finansēti no saņemtās apsaimniekošanas maksas. Tā daļa, kas netiek iztērēta uz pārskata gadā beigām, tiek uzskaitīta kā avanss un atspoguļota Bilances pasīvā.

Pārējie kreditori

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

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.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Ieņēmumu atzīšana (turpinājums)

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;
- 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 Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2018.	2017.
Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	137	141
Kopā	140	144

2. Personāla izmaksas

	2018.	2017.
Atlīdzība par darbu	978 568	926 022
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	231 467	214 636
Atvaļinājuma rezerve	42 791	14 472
Kopā	1 252 826	1 155 130

3. Atlīdzība vadībai

<i>Valdes locekļi</i>	2018.	2017.
Darba alga	21 459	24 372
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 283	5 749
Kopā	26 742	30 121

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Attīstības izmaksas	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	16 346	-	-	16 346
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	16 346	-	-	16 346
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	16 200	-	-	15 965
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	146	-	-	146
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	16 346	-	-	16 346
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	146	-	-	146
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	-	-	-	-

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Ilgtermiņa ieguldījumi, kuriem 31.12.2018 bilances vērtība ir 0 (nulle) un kuri tiek izmantoti saimnieciskajā darbībā, iegādes vērtība EUR 1 912 849.

Kopējā neregistrēto nekustamo īpašumu bilances vērtība 31.12.2018 EUR 54 291. 2002.gadā reorganizācijas procesa ietvaros veikta nekustamo īpašumu ieguldīšana Sabiedrības pamatkapitālā EUR 738 402, no kuriem 31.12.2018. Zemesgrāmatā nav reģistrēti nekustamie īpašumi bilances vērtībā EUR 54 291.

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Ilgtermiņa ieguldījumi publiska partnera pamatlīdzekļos	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	13 481 304	1 672 659	651 197	6 000	2 397	15 813 557
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	35 080	293 865	-	328 945
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(33 211)	(46 948)	(16 600)	-	-	(96 759)
Pārvietots uz citu bilances posteni	245 921	3 316	50 628	(299 865)	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	13 694 014	1 629 027	720 305	-	2 397	16 045 743
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017.	4 030 160	1 543 427	507 939	-	210	6 081 736
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	439 789	31 851	56 933	-	72	528 645
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(32 574)	(46 928)	(16 600)	-	-	(96 102)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	4 437 375	1 528 350	548 272	-	282	6 514 279
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	9 451 144	129 232	143 258	6 000	2 187	9 731 821
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	9 256 639	100 677	172 033	-	2 115	9 531 464

Nekustamā īpašuma kopējā kadastrālā vērtība uz 31.12.2018.g. ir EUR 349 305. Nekustamais īpašums sabiedrībā sastāv no zemes, ēkām un siltumapgādes, ūdensapgādes pazemes komunikācijām, kurām netiek noteikta kadastrālā vērtība.

6. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2018.	31.12.2017.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	93 182	42 735
Degviela	785	761
Kopā	93 967	43 496

7. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2018.	31.12.2017.
Preces pārdošanai	7 283	6 776
Kopā	7 283	6 776

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	528 591	555 686
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(219 939)	(242 952)
Kopā	308 652	312 734

Izmaiņas uzkrājumos

	Pircēju un pasūtītāju parādi	Kopā
Uzkrājumi 31.12.2017.	242 952	242 952
Uzkrājumu samazinājums	23 013	23 013
Uzkrājumu palielinājums	-	-
Uzkrājumi 31.12.2018.	219 939	219 939

9. Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Nodokļu pārmaksa	22 844	20 034
Darbinieku parādi par veselības apdrošināšanu	1 335	1 406
Pārējie debitori	3 370	286
Dzīvojamo māju apsaimniekošanas maksas pārtēriņš	75 605	88 431
Kopā	103 154	110 157

10. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Apdrošināšanas maksājumi	2 360	2 176
Kopā	2 360	2 176

11. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Norēķini par atzītajiem ieņēmumiem no pakalpojumu sniegšanas	158 600	135 898
Kopā	158 600	135 898

12. Nauda

	31.12.2018.	31.12.2017.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	1 950 034	1 936 229
Nauda kasē	764	1 191
Nauda ceļā	4 000	4 800
Kopā	1 954 798	1 942 220

13. Akciju vai daļu kapitāls

Pārskata gadā Sabiedrības pamatkapitāls palielināts no EUR 4 671 026 uz EUR 4 751 791. Sabiedrības 2018.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 4 751 791 sastāv no 4 751 791 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Akciju vai daļu veids	Skaits	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	4 751 791	1	-

14. Nesadalītā peļņa

	31.12.2018.	31.12.2017.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	215 543	222 244
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(99 342)	(6 701)
Kopā	116 201	215 543

Ilgtermiņa kreditori

15. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzijas I kārtā	3 497 109	3 661 036
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzijas II kārtā	2 344 962	2 430 754
Kopā	5 842 071	6 091 790

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2018.	31.12.2017.
No 2 – 5 gadiem	998 873	998 873
Pēc 5 gadiem	4 843 198	5 092 917
Kopā	5 842 071	6 091 790

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Kohēzijas projekta I kārtā	2009	5 552 692	Ūdens apgādes sistēmas rekonstrukcija	Nodrošināt ar pakalpojumu 95% iedzīvotāju	-
Kohēzijas projekta II kārtā	2011	2 773 919	Ūdens apgādes sistēmas rekonstrukcija	Nodrošināt ar pakalpojumu 95% iedzīvotāju	-

Īstermiņa kreditori

16. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Avanss par komunālajiem pakalpojumiem no iedzīvotājiem	57 738	63 502
Dzīvojamo māju apsaimniekošanas maksas neizlietotā daļa	407 945	353 451
Kopā	465 683	416 953

17. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2018.	31.12.2017.
Latvijas piegādātāji	141 285	152 797
Kopā	141 285	152 797

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	42 782	39 281
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	7 622
Pievienotās vērtības nodoklis	7 987	23 490
Dabas resursu nodoklis	2 081	2 382
Kopā	52 850	72 775

19. Pārējie kreditori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Norēķini par darba algu	56 813	47 383
Norēķini par prasībām pret personālu	370	436
Drošības nauda par atkritumu konteineriem	330	330
Debitoru pārmaksas	312	-
Norēķini par VARAM finansējumu*	36 065	36 065
Norēķini par īres maksu ar PND	5 865	-
Kopā	99 755	84 214

*Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas lēmums Nr.9.1. – 7/18 – 1e/ 4288 no 25.05.2015, finansējuma pārmaksa.

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzijas I kārtā	163 927	163 927
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzijas II kārtā	85 791	85 791
Kopā	249 718	249 718

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	126 164	83 372
Uzkrātās saistības piegādātājiem	314 760	247 236
Kopā	440 924	330 608

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

22. Neto apgrozījums

	2018.	2017.
<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>		
Siltumapgāde	1 523 482	1 508 265
Ūdens apgāde	170 671	164 958
Notekūdeņu attīrīšana	214 205	204 100
Sanitārija un citi atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi	249 329	229 069
Sava un svešā nekustamā īpašuma apsaimniekošana	527 584	530 734
Pārējā darbība	383 013	548 561
Kopā	3 068 284	3 185 687

	2018.	2017.
<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>		
Ieņēmumi Latvijas tirgū	3 068 284	3 185 687
Kopā	3 068 284	3 185 687

23. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018.	2017.
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	483 671	492 134
Darba alga	851 363	787 859
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	200 812	182 209
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	474	536
Pamatlīdzekļu nolietojums	525 918	525 898
Komunālie izdevumi	763 824	734 944
Nomas un īres maksa	10 746	11 130
Iekārtu remontu un uzturēšanas izdevumi	145 075	311 230
Apdrošināšanas izdevumi	8 676	7 851
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	94 570	58 810
Kopā	3 085 129	3 112 601

24. Administrācijas izmaksas

	2018.	2017.
Administrācijas personāla algas	161 855	149 861
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	38 798	35 201
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	131	72
Sakaru izmaksas	1 363	344
Biroja uzturēšanas izmaksas	8 426	8 552
Maksa par apmācību un atestāciju	488	224
Juridiskie un datorsistēmu uzturēšanas pakalpojumi	5 498	3 312
Valsts nodevas un nodokļi	10	43
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 397	2 314
Banku pakalpojumi	1 278	2 857
Citi ar saimniecisko darbību saistīti izdevumi	7 824	9 004
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 872	2 829
Reprezentācijas izdevumi	1 512	2 225
Kopā	232 452	216 838

25. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018.	2017.
Ieņēmumi no soda naudām	18 433	22 448
Ieņēmumi no Kohēzijas fonda ietvaros saņemtā finansējuma	249 719	249 719
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	1 157	-
Citi ieņēmumi	26 255	58 787
Kopā	295 564	330 954

26. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018.	2017.
Uzkrājumu veidošana šaubīgiem debitoriem	9 251	10 380
Uzkrājumu veidošana paredzamām saistībām*	128 215	167 182
Nekustamā īpašuma nodoklis	6 852	6 759
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	300	40
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	657	396
Citas izmaksas	334	30
Kopā	145 609	184 787

*Uzkrājumu veidošana paredzamām saistībām, kas var iestāties, jo tehnisku iemeslu dēļ sabiedrība nespēj izpildīt uzņemtās līgumsaistības.

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Balances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
konts 1230 "Pārējie pamatīdzekļi un inventārs"	-	1 157	-	1 157	1 157
Kopā	-	1 157	-	1 157	1 157

27. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2018.	2017.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	9 116
Kopā	-	9 116

28. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, saņemtie avansi, nākamo periodu ieņēmumi un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

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

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

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

29. Parakstītās akcijas vai daļas

Akcijas vai daļas veids	Skaitis	Nominālvērtība	Kopā
Daļa	4 751 791	1.00	4 751 791
Kopā	4 751 791	1.00	4 751 791

30. Darījumi ar saistītajām pusēm

Par saistītām personām tiek uzskatīti sabiedrības valdes priekšsēdētājs un valdes locekļi.

Saskaņā ar Ministru kabineta noteikumiem Nr.1202 "Grozījumi Ministru kabineta 2006.gada 4.jūlija noteikumos Nr.556 "Likuma" "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" normu piemērošanas noteikumi" ir noteikts, ka par saistītiem uzņēmumiem nav uzskatāmas kapitālsabiedrības, kuru saistību veido pašvaldībai piederošas kapitāla daļas.

31. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Ārpusbilances kontos	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Bez atlīdzības saņemtie krājumi un saistības	73 583	73 583

Sabiedrībai nav cita veida ārpusbilances saistību, visas esošās saistības ir uzskaitītas grāmatvedības uzskaitē un skaidrotas šajā finanšu pārskatā un tā pielikumā. Sabiedrības aktīvi nav iekļāti.

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus vai garantijas ne fiziskām, ne juridiskām personām.

32. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Ilgtermiņa sadarbības līgumi ir noslēgti par siltumenerģijas piegādi no A/S "Preiļu siers" un SIA "Preiļu enerģētika".

Sabiedrībai, par visiem regulāri sniedzamajiem pakalpojumiem, ir noslēgti sadarbības līgumi, gan ar juridiskām, gan ar fiziskajām personām.

No Preiļu novada domes uz 31.12.2018. apsaimniekošanā saņemtas 130 mājas.

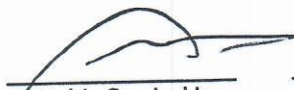
33. Notikumi pēc bilances datuma

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.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2018.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2019.gada 15.martā



Jānis Mūrnieks
Valdes priekšsēdētājs



Andris Svarinskis
Valdes loceklis



Āris Elsts
Valdes loceklis



Jevgeņijs Kuzņecovs
Galvenais grāmatvedis

2019.gada 15.martā

Vadības ziņojums

2019.gada 15.martā

Informācija par Sabiedrības attīstību

SIA „Preiļu saimnieks” izveidota 28.06.2002., reorganizējot PPPU „Saimnieks”, PPPU „Atvars” un Preiļu novada domes Siltumapgādes nodaļu.

Sabiedrībai ir monopolstāvoklis komunālo pakalpojumu tirgū novadā.

Sabiedrības darbības veidi un raksturojums:

1. Siltumenerģijas ražošana, pārvade, sadale un realizācija Preiļu novadā;
2. Ūdensapgāde un kanalizācija Preiļu novadā;
3. Namu pārvalde veic dzīvojamo ēku apsaimniekošanu īres maksas un apsaimniekošanas līdzekļu apjomā. Sanitārtehniku brigāde veic namu iekšējo ūdensvada, kanalizācijas un apkures sistēmu apkalpi;
4. Labiekārtošanas un apzaļumošanas darbi pilsētā. Sabiedrības pārziņā ir pilsētas ielu, laukumu un ietvju uzturēšana, satiksmes organizācijas tehnisko līdzekļu uzturēšana, pilsētas parka uzturēšana, veco koku nozāģēšanu, zālāju pļaušanu, dzīvžogu kopšanu;
5. Sadzīves atkritumu savākšana, izvešana un apglabāšana. Atkritumu savācēji apkalpo pilsētas iedzīvotājus un organizācijas saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem par atkritumu izvešanu;
6. Apbedīšanas biroja pakalpojumi - Sabiedrība veic dažādus pakalpojumus bērū gadījumā, uztur pilsētas kapus un kapliču;

Grāmatvedības uzskaiti veic ar datorprogrammu „Horizon start”, kas nodrošina pilnu grāmatvedības uzskaiti.

Viena no galvenajām prioritātēm aizvadītajā gadā bija savas tehniskās bāzes remonts Rīgas ielā 4, Preiļi, citās jomās Sabiedrība strādāja iepriekšējo gadu līmenī.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrības finanšu stāvoklis salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir būtiski nemainījās. 2018.gadu Sabiedrība noslēdza ar EUR 99 342 zaudējumiem pirms nodokļiem. Salīdzinājumā pret 2017.gadu, darba rezultāti pasliktinājās, jo izveidots uzkrājums paredzamām saistībām, kas var iestāties, jo tehnisku lēmumu dēļ Sabiedrība nespēj izpildīt uzņemtās līgumsaistības.

Neto apgrozījums 2018.gadā samazinājās par 3.7% un 31.12.2018 sastāda EUR 3 068 284.

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

Likviditātes rādītājs	2018.gads	2017.gads
Kopējās likviditātes koeficients	1.81	1.95
$\frac{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}{\text{Īstermiņa saistības}}$		
Likviditātes starpseguma koeficients	1.74	1.92
$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri} + \text{Debitori}}{\text{Īstermiņa saistības}}$		
Absolūtās likviditātes koeficients	1.35	1.49
$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri}}{\text{Īstermiņa saistības}}$		

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

	2018.gads	2017.gads
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	0.51	0.50
$\frac{\text{Pašu kapitāls}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$		
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	1.12	1.13
$\frac{\text{Pašu kapitāls} + \text{Ilgtermiņa saistības}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$		
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.55	0.51
$\frac{\text{Īstermiņa saistības}}{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}$		
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)		
Apgrozāmie līdzekļi – Īstermiņa saistības	1 178 599	1 246 392

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

	2018.gads	2017.gads
Saistību īpatsvars bilancē		
$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Balances kopsumma}}$	0.60	0.60
Saistību attiecība pret pašu kapitālu		
$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Pašu kapitāls}}$	1.50	1.51

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Rentabilitātes rādītāji	2018.gads	2017.gads
Bruto peļņas rādītājs (%)		
$\frac{\text{Apgrozījums} - \text{Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas}}{\text{Apgrozījums}}$	-0.005	0.02
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)		
$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Apgrozījums}}$	-0.032	0.001
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)		
$\frac{\text{Peļņa pirms nodokliem}}{\text{Apgrozījums}}$	-0.032	0.001
Neto peļņas rādītājs (%)		
$\frac{\text{Neto peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	-0.032	0.001

Bruto peļņas rentabilitāte ir atkarīga tikai no neto apgrozījuma un pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu izmaiņām un 2018.gadā tā samazinājās salīdzinājumā pret 2017.gadu, arī turpmāk ekonomiskāk jāstrādā ar materiālajiem un darba resursiem. Lai uzlabotu finanšu situāciju, Sabiedrība strādās pie efektīvas resursu izlietošanas un sniegto pakalpojumu kvalitātes uzlabošanas. Arī turpmāk Sabiedrība attīstīs un pilnveidos jau esošās darbības jomas, izmantojot iepriekšējos gados gūto pieredzi.

Kopumā Sabiedrība strādā stabili, būtiski riski un neskaidri apstākļi nepastāv. Likviditātes rādītāji labi, kas liecina par Sabiedrības finansiālo neatkarību. Tiek plānota darbības paplašināšana, pamatlīdzekļu atjaunošana un strādājošo darba apstākļu uzlabošana.

Finanšu riska vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pamatlīdzekļi, krājumi un pircēju un pasūtītāju parādi. Sabiedrības līdzekļu avoti ir Sabiedrības pašu kapitāls. Līdz ar to Sabiedrība nav pakļauta kredīta termiņa pagarināšanas perioda un procentu likmju izmaiņu riskam, un tas nevar ietekmēt Sabiedrības darbības rezultātus.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārzemēs

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību ārzemēs.

Informācija par finanšu instrumentu izmantošanu un ar to saistītiem riskiem

Sabiedrība savā darbībā neizmanto finanšu un atvasinātos finanšu instrumentus. Sabiedrība neveic pētniecības darbus.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2018.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 4 751 791 sastāv no 4 751 791 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Turpmākā Sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Turpmākos gados Sabiedrība uzlabos esošo ražošanas procesu efektivitāti un ieviesīs mūsdienu tehnoloģijas ražošanas procesā.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

Priekšlikums: Sabiedrības 2018.gada zaudējumus EUR 99 342 segt ar iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu.

Sabiedrības valde uzskata, ka finanšu pārskats patiesi un skaidri uzrāda Sabiedrības finansiālo stāvokli, darbības finansiālos rezultātus un naudas plūsmu.



Jānis Mūrnieks
Valdes
priekšsēdētājs



Andris Svarinskis
Valdes loceklis



Āris Elsts
Valdes loceklis