

SIA “KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS”

2017. gada pārskats

**Kārsavā
2018**

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pielikumi	10
Revidenta ziņojums	20

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	“KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	56803002941, LR UR, 29.07.1994.
Reģistrēts komercreģistrā	16.12.2003.
Adrese	Vienības iela 53, Kārsava, Kārsavas novads, LV – 5717
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana NACE KODS: 35.30 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde NACE KODS: 36.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana NACE KODS: 37.00 Nekustamo īpašumu pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata NACE KODS: 68.32
Valde valdes loceklis	Edgars Lipskis, amatā no 27.07.2016., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Sabiedrības galvenā grāmatvede Marina Babkova
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38, Juridiskā adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, Biroja adrese: Antonijas iela 7-2, Rīga, LV-1010, Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr. 148

Vadības ziņojums

2017. gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

SIA “KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS” galvenie darbības virzieni pārskata periodā bija:

- Dzīvojamo māju apsaimniekošana;
- Ūdens piegāde un notekūdeņu novadīšana;
- Siltumenerģijas ražošana un piegāde patērētājiem;
- Saskaņā ar deleģējuma līgumu nodoto darbu izpilde;
- Dažādu pakalpojumu sniegšana.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

SIA “KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS” neto apgrozījums pārskata periodā bija EUR 487 007. Salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu apgrozījums ir samazinājies par EUR 48 112 jeb aptuveni 9%. Salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu ir palielinājusies pārējo ieņēmumu summa - ieņēmumi par apkuri, ūdens piegādi un ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem.

Sabiedrības turpmākā attīstība

2018. gada martā tiks sagatavots līgums ar CFLA par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr. 4.3.10/17/A/065, veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē “Jaunas katlumājas celtniecība Kārsavā”. KF finansējums sastādīs 40% no kopējo izdevumu izmaksām.

2018. gada martā tiks sagatavots līgums ar CFLA par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr. 4.3.10/17/A/066 „Efektīvas pārvades sistēmas izbūve Kārsavā”, kur KF finansējums sastādīs 40% no kopējo izdevumu izmaksām projekta realizācijā.

Dzeramā ūdens zudumu samazināšanai plānots daudzdzīvokļu mājas aprīkot ar elektronisko uzskaites un kontroles sistēmu. Vadība paredz iespēju realizēt projektu programmā daudzdzīvokļu namu energoefektivitātes paaugstināšanai.

Zaudējumu samazināšanas nolūkā, sabiedrība plāno, ka juridisko un fizisko personu pieprasījums pēc sabiedrības sniegtiem pakalpojumiem nākamajā periodā pieaugs.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu

Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.12.2017. sastāda EUR 1 489 049, kas sastāv no 1 489 049 daļām ar daļas nominālvērtību EUR 1. Kapitāldaļu turētājs 100% ir Kārsavas novada dome.

2017. gada 27. decembrī dalībnieku sapulcē tika nolemts palielināt Sabiedrības pamatkapitālu, izdarot ieguldījumu naudā Kapitālsabiedrības pamatkapitālā EUR 40 000 (četrdesmit tūkstoši euro) apmērā, kas paredzēts daudzdzīvokļu dzīvojamo māju Skolas 3A, 3B, 3C, Kārsavā, pagalmu seguma atjaunošanai pēc komunikāciju nomaiņas. Pamatkapitāla palielinājums reģistrēts LR Uzņēmumu reģistrā 2018. gada 11. janvārī.

Priekšlikumi par sabiedrības zaudējumu segšanu

Sabiedrības saimnieciskās darbības finansiālais rezultāts pārskata periodā ir zaudējumi EUR 121 382. Viens no zaudējumu iemesliem ir uzkrājumu šaubīgiem debitoriem palielināšana, kā arī bezcerīgo debitoru parādu norakstīšana. Lai samazinātu šaubīgo un bezcerīgo debitoru parādus turpmāk vadība uzsāks stingrāku darbu ar debitoriem. Pārskata perioda zaudējumus komercsabiedrības vadība piedāvā segt ar nākamajos gados gūstamo peļņu.

Sabiedrības līdzekļu avoti, kapitāla piesaistes un riska vadības politika

Kā svarīgāko risku, ar kuru ir saskārusies komercsabiedrība pārskata periodā, jāmin iedzīvotāju maksāspējas samazināšanos mazpilsētā, kā rezultātā palielinās šaubīgo debitoru parādu summa, kas savukārt var apdraudēt komercsabiedrības spējas nākotnē savlaicīgi veikt maksājumus kreditoriem.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis

Edgars Lipskis

2018. gada 27. martā

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2017. gada 31. decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

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

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

Valdes loceklis Edgars Lipskis _____

2018. gada 27. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017. gadu un 2016. gadu.

	Pielikumi	2017 Eur	2016 Eur
Neto apgrozījums		487 007	535 119
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		487 007	535 119
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(516 336)	(436 633)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(29 329)	98 486
Administrācijas izmaksas	21	(113 024)	(95 596)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	216 496	221 543
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(190 710)	(204 202)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>		(4 815)	(5 888)
		<i>(4 815)</i>	<i>(5 888)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(121 382)	14 343
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(121 382)	14 343
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(121 382)	14 343

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Edgars Lipskis _____

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Galvenā grāmatvede Marina Babkova _____

2018. gada 27. martā

Bilances 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2017. Eur	31.12.2016. Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		59	114
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	24	59	114
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		3 676 092	3 768 570
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		3 676 092	3 768 570
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		21 829	26 973
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		458 903	532 256
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		11 156	8 840
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	25	4 167 980	4 336 639
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		4 168 039	4 336 753
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		7 615	7 241
Avansa maksājumi par krājumiem		537	87
<i>Krājumi kopā</i>		8 152	7 328
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	26	204 779	255 951
Radniecīgo sabiedrību parādi		7 095	8 165
Citi debitori		1 000	1 374
Nākamo periodu izmaksas		676	495
<i>Debitori kopā</i>		213 550	265 985
<i>IV Nauda</i>	27	66 793	41 041
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		288 495	314 354
Aktīvu kopsumma		4 456 534	4 651 107

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Edgars Lipskis _____

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
 Galvenā grāmatvede Marina Babkova _____

2018. gada 27. martā

Bilances 2017. gada un 2016. gada 31. decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2017. Eur	31.12.2016. Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 449 049	1 449 049
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(380 181)	(394 524)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(121 382)	14 343
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(501 563)</i>	<i>(380 181)</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>947 486</i>	<i>1 068 868</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	28	113 088	141 515
Nākamo periodu ieņēmumi	29	2 922 177	3 037 108
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>3 035 265</i>	<i>3 178 623</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	28	72 969	27 031
No pircējiem saņemtie avansi		115 807	99 804
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		54 842	90 317
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		43 952	3 851
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		23 279	23 599
Pārējie kreditori		14 277	12 144
Nākamo periodu ieņēmumi	29	114 931	115 357
Uzkrātās saistības	30	33 726	31 513
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>473 783</i>	<i>403 616</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>3 509 048</i>	<i>3 582 239</i>
Pašīvu kopsumma		<u>4 456 534</u>	<u>4 651 107</u>

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Edgars Lipskis _____

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
 Galvenā grāmatvede Marina Babkova _____

2018. gada 27. martā

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2017
Darbinieku skaits pārskata gadā	41

Personāla izmaksas	2017 Eur
Atlīdzība par darbu	229 007
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	53 683
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	181
	282 871

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

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

Bilanci un Peļņas vai zaudējumu aprēķinu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

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

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

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

Finanšu pārskata pielikumi

starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;

- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

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

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir dzīvojamo māju apsaimniekošana, ūdens piegāde un notekūdeņu novadīšana, siltumenerģijas ražošana un piegāde patērētājiem, saskaņā ar deleģējuma līgumu nodoto darbu izpildi, dažādu pakalpojumu sniegšana.

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

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem

Finanšu pārskata pielikumi

laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

7) Pamatlīdzekļi

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

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes	nav	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas un Izbūves, Izbūves ŪS projektā	2	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Siltumtīkli	14.28	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Tīkli ŪS projektā	4	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Būves	2-10	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Siltumtehnikas iekārtas, sūkņi un kompresori	14.28	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas ŪS projektā	6.667	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Biroja aprīkojums	10	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Datori un aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Pārējie pamatlīdzekļi ŪS projekta	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Pārējie pamatlīdzekļi, darba rīki, inventārs	33.33	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma “Par uzņēmuma ienākuma nodokli” 13. panta prasībām un likmēm.

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

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 150 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

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

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

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

8) Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. Ilgtermiņa ieguldījumi apsaimniekotajos īpašumos (māju remontdarbi) tiek norakstīti atbilstoši šo remontdarbu veikšanai saņemto Solidāro kredītu atmaksas termiņa laikā.

9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā). Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

Finanšu pārskata pielikumi

10) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

11) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu un uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām.

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

12) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas līdzekļi sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem un naudas līdzekļiem kasē.

13) Dotācijas

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

14) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Galvojumi un garantijas

Informācija par iekļātajiem aktīviem sniegta 28. pielikumā.

15) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

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

16) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

17) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

Finanšu pārskata pielikumi

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	Dažādi pamatlīdzekļi	Īpašnieka - pašvaldības parādi	Parādi īpašniekam - pašavldībai	Uzkrājumi māju remont- darbiem	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	-	(522 196)	-	-	-	522 196
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	532 256	522 196	-	-	-	10 060
Pircēju un pasūtītāju parādi	255 951	-	(8 165)	-	-	264 116
Radniecīgo sabiedrību parādi	8 165	-	8 165	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	90 317	-	-	(3 851)	-	94 168
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	3 851	-	-	3 851	-	-
No pircējiem saņemtie avansi	99 804	-	-	-	98 715	1 089
Nākamo periodu ieņēmumi	115 357	-	-	-	(98 715)	214 072
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2016. bilanci (aktīvu un pasīvu)		-	-	-	-	
Pārklasifikācijas ietekme 2016. gada peļņā		-	-	-	-	

18) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

19) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Dzīvojamo māju uzturēšana	23 713	35 831
Personāla izmaksas	187 418	176 605
Dabas resursu nodoklis limita robežās	4 237	2 843
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	40 731	35 243
Izdevumi uzkrājumu neizmantotajiem atvaļinājumiem	1 614	150
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	55	54
Transporta izmaksas	7 490	4 985
Elektroenerģija	33 627	32 833
Pārējās ražošanas izmaksas	11 485	11 014
Ūdensvada ekspluatācijas izdevumi	3 989	1 794
Kanalizācijas ekspluatācijas izdevumi	7 131	4 166
Traktortehnikas uzturēšanas un ekspluatācijas izdevumi	8 107	6 684
Labiekārtošana	60 820	6 038
Apkure	108 702	100 037
PVN, ko iekļauj pašizmaksā	3 856	4 713
Atlīdzība par parādu piedziņu	-	15
Izdevumi gāzes iegādei	8 210	8 467
Apsaimniekošanā esošajās mājās veikto ieguldījumu norakstīšana	4 657	4 651
Nomātajos ilgtermiņa ieguldījumos veikto ieguldījumu norakstīšana	487	487
Nekustmā īpašuma nodoklis	7	23
	516 336	436 633

21)

Administrācijas izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	95 457	78 303
Banku pakalpojumi	1 327	859
Kursi, semināri	332	185
Sakaru izmaksas	1 341	940
Biroja uzturēšanas izdevumi	5 689	6 013
Profesionālie pakalpojumi	7 739	5 750
Pārējās administrācijas izmaksas	923	1 489
Izdevumi uzkrājumu un neizmantotajiem atvaļinājumiem	216	2 057
	113 024	95 596

Finanšu pārskata pielikumi

22)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
	Eur	Eur
NVA dotācijas	-	5 021
Ieņēmumi no ES līdzfinansējuma projektā	114 931	114 931
Ieņēmumi no LAD finansējuma projektā	427	1 024
Ieņēmumi no deleģējuma līguma funkciju izpildes	100 890	95 809
Citi nebūtiski ieņēmumi	248	4 758
	216 496	221 543

23)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Deleģējuma funkciju veikšana ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	4 831	4 935
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem	43 794	52 019
Izdevumi deleģējuma funkciju veikšanai	14 280	13 436
Nokavējuma nauda un pamatparāda palielinājuma summa	730	1 047
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums LAD projektā*	711	1 707
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums ES līdzfinansētā projektā*	121 175	128 375
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	398	331
Citas nebūtiskas izmaksas	4 791	2 352
	190 710	204 202

*Lai pēc ekonomiskās būtības korekti atspoguļotu sniegtā pakalpojuma tarifa pašizmaksu, dotēto pamatlīdzekļu amortizācija tiek klasificēta kā “Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas” nevis “Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas”.

24)

Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2016.	3 462	3 462
Norakstīts	(1 877)	(1 877)
31.12.2017.	1 585	1 585
Nolietojums		
31.12.2016.	3 348	3 348
Aprēķināts	55	55
Norakstīts	(1 877)	(1 877)
31.12.2017.	1 526	1 526
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2016.	114	114
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2017.	59	59

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Pamatlīdzekļi	Ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2016.	4 243 898	67 769	1 252 745	8 840	5 573 252
Iegādāts	-	-	1 617	2 316	3 933
Norakstīts	-	-	(8 550)	-	(8 550)
31.12.2017.	4 243 898	67 769	1 245 812	11 156	5 568 635
Nolietojums					
31.12.2016.	475 328	40 796	720 489	-	1 236 613
Aprēķināts	92 478	5 144	74 970	-	172 592
Norakstīts	-	-	(8 550)	-	(8 550)
31.12.2017.	567 806	45 940	786 909	-	1 400 655
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2016.	3 768 570	26 973	532 256	8 840	4 336 639
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2017.	3 676 092	21 829	458 903	11 156	4 167 980

Daļa no pamatlīdzekļiem ir iekļāta kā nodrošinājums saņemtajiem aizņēmumiem (skatīt 28. pielikumu).

26)

Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2017.	31.12.2016.
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	364 960	373 441
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(160 181)	(117 490)
Bilances vērtība	204 779	255 951

Pircēju parādi uzradīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgiem parādiem Eur 42 691 apmērā.

27)

Naudas līdzekļi	31.12.2017.	31.12.2016.
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi	66 641	41 041
Naudas līdzekļi kasē	152	-
	66 793	41 041

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2017.			31.12.2016.		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
AS Swedbank	113 088	72 969	186 057	141 515	27 031	168 546
	113 088	72 969	186 057	141 515	27 031	168 546

- 1) AS Swedbank Aizdevums Nr.12-040239-IN (23.10.2012.) LVL 150 000 (EUR 213 431) - katlu mājas Kļavu 7, Kārsavā rekonstrukcijai, šķeldas novietnes būvniecībai - procentu likme gadā - 2,5% + 3 mēn. RIGIBOR, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 19.07.2023.
- 2) AS Swedbank Aizdevums Nr. 08-112652-IN (23.09.2008.) EUR 14 855- mājas renovācijai (Telegrāfa iela 12, Kārsavā) - gada procenti 7.5 %, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 23.09.2022.;
- 3) AS Swedbank Aizdevums Nr. 08-089177 -IN (21.08.2008.) EUR 40 005- māju renovācijai (Teātra iela 5, Miera 23, Kārsavā) - gada procenti 7.5 %, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 21.07.2020.;
- 4) AS Swedbank Aizdevums Nr. 08-112733 -IN (23.09.2008.) EUR 9 184 - mājas renovācijai (Dzirnavu iela 10, Kārsavā) - gada procenti 7.5 %, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 23.09.2020.;
- 5) AS Swedbank Aizdevums Nr. 17-062869-AK (09.11.2017.) EUR 45 000 - apgrozāmo līdzekļu finansēšanai - gada procenti 3.5 % + sešu mēn. EURIBOR, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 09.11.2018.

Aizņēmumu nodrošinājumi:

- Kārsavas novada pašvaldības galvojums.
- Vērtspapīri, obligācijas un cita līdzdalība kapitālsabiedrību kapitālā – visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
- Prasījuma tiesības - visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
- Nemateriālie ieguldījumi- visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
- Krājumi - visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
- Traktortehnika - Balarus 952,3, v/reģ. Nr. T3952LT.
- B-MI-v/reģ. Nr. T2074LM; piekabe DEVES GV 100BRB , v/reģ. Nr. P1553LV.
- Mehāniskie transporta līdzekļi-FIAT DUCATI v/reģ. Nr. HL 4751, Komerčķīlas reģistrācijas akta Nr. 100 164 518.
- Ēka Alejas ielā 25, Kļavu ielā 7, Sporta ielā 4A, Teātra ielā 3, Kārsavā.
- Visu aktīvu komercķīla uz kustamo īpašumu.

Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem ir EUR 119 166.

29) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Saņemtos finansiālos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Gadījumā ja sabiedrībai ir pamatota pārliecība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksas tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta postenī “Uzkrātie ieņēmumi”.

Finanšu pārskata pielikumi

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017.			31.12.2016.		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
ES līdzfinansējums projektā	2 922 177	114 931	3 037 108	3 037 108	128 263	3 165 371
LAD finansējums	-	-	-	-	427	427
	2 922 177	114 931	3 037 108	3 037 108	128 690	3 165 798

Sabiedrība 2008. gadā īstenoja ES līdzfinansētu projektu Nr. 3DP/3.5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/012 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā”, projekts noslēgts 01.11.2013. Saņemts finansējums 2008. gadā EUR 3 350 858 apmērā Kārsavas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu (NAI) rekonstrukcijai un Alejas ielas kanalizācijas sūkņu stacijas (KSS) ar spiedvadu būvniecībai, kā arī Artēzisko urbumu, ūdens sagatavošanas un ūdens uzglabāšanas iekārtu būvniecībai Sporta ielā 4, Kārsavā.

Saņemtais finansējums tiek pārnesti uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski iekārtu atlikušajā derīgās lietošanas laikā.

Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 115 358 (2016. gadā EUR 115 955).

30)

Uzkrātās saistības

	31.12.2017. Eur	31.12.2016. Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	27 257	25 427
Uzkrātās saistības piegādātājiem	6 469	6 086
	33 726	31 513

31)

Darbības turpināšanas pieņēmums

2017. gada finansiālais rezultāts ir zaudējumi EUR 121 382 apmērā, taču pašu kapitāls ir pozitīvs. Īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR 185 288. Ja neņem vērā nākamo periodu ieņēmumus īstermiņa saistību sastāvā, kas nebūs jāatmaksā, tad īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR 70 357. Vadība uzskata, ka darbība tiks turpināta ar īpašnieka finansiālo atbalstu un nepastāvēs darbības turpināšanas apdraudējumi. Tiks aktivizēts darbs ar debitoru parādiem, kā arī lemts par tarifu paaugstināšanu, lai mazinātu zaudējumus un turpmāk strādātu ar peļņu. Sabiedrība turpina veikt sniega tīrīšanu no pilsētas ielām, ietvēm, skvēriem, pagalmiem un citām publiskām teritorijām un to apstrādi ar pretslīdēšanas materiālu; pilsētas ielu, ietvju, skvēru, pagalmu un citu publisko teritoriju tīrīšanu un zāles izplaušanu; ielām un ceļiem piegulošo grāvju tīrīšanu un zāles izplaušanu tajos; pašvaldības administratīvo ēku apsaimniekošanu un uzturēšanu Kārsavas pilsētā, saskaņā ar Līgumu par deleģējamo funkciju izpildi no 2013. gada 27. decembra. Saņemts kapitāldaļu turētāja rakstisks apliecinājums par finansiālā atbalsta sniegšanu nepieciešamības gadījumā.

Līdz ar to darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī finanšu pārskata sastādīšanā.

Valdes loceklis Edgars Lipskis _____

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
 Galvenā grāmatvede Marina Babkova _____

2018. gada 27. martā