

SIA
“Saulkrastu komunālserviss”

2018.gada pārskats

Saulkrastos

2019

Saturs

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

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Saulkrastu komunālserviss
Sabiedrības juridiskais statuss	SIA
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103027944, Rīga, 25.10.1991
Reģistrēts komercreģistrā	14.01.2004
Adrese	Liepu iela 3, Saulkrasti, Saulkrastu novads, LV-2160
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde - 36.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana - 37.00 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata - 68.32
Valde	
valdes loceklis	Uldis Stunda, pilnvaru termiņš līdz 30.09.2022., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Dagnija Īzaka, SIA „Saulkrastu komunālserviss”, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2018.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	Komandītsabiedrība „S.VILCĀNES AUDITS” P.Brieža iela 15, Rīga, LV-1002 Latvija Zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr. 30

Vadības ziņojums

Par uzņēmumu

SIA „Saulkrastu komunālserviss” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) galvenie komercdarbības veidi ir ūdens ieguve, attīrīšana un piegāde, notekūdeņu savākšana un attīrīšana, ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu apkalpošana, siltumenerģijas ražošana, pārvade, sadale un tirdzniecība, daudzdzīvokļu dzīvojamu māju apsaimniekošana.

Sabiedrības 100% kapitāldaļu turētājs ir Saulkrastu novada pašvaldība.

Galvenie rādītāji

Pakalpojuma veids	Apstiprinātais tarifs	2016	2017	2018	Izmaiņas 2018/2017, %
Ūdensvada tīklā padotais ūdens, m ³	-	114 739	115 916	141 580	22,1
Lietotājiem piegādātā ūdens daudzums, m ³	69 863	84 968	86 410	101 144	17,1
Ūdens zudumi, %	-	25,9	25,5	28,6	-
Savākto notekūdeņu daudzums, m ³	54 637	66 049	69 797	80 900	15,9
Kopējo attīrīto notekūdeņu daudzums, m ³	-	153 697	184 321	143 209	-22,3
Vidēji diennaktī attīrītie notekūdeņi, m ³	-	421	505	392	-22,3
Saražotais siltumenerģijas daudzums, MWh	5558.081	6 209	6 195	6 148	-0,8
Lietotājiem nodotais siltumenerģijas daudzums, MWh	4883.183	5 285	5 358	5 248	-2,1
Apsaimniekoto daudzdzīvokļu dzīvojamu māju dzīvokļu platības, kv.m.	-	9 932	8 078	7 793	-3,5
Apsaimniekotās daudzdzīvokļu dzīvojamās mājās	-	22	18	17	-5,6

Ūdensapgāde

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

2018. gadā iegūti 141 580 m³, bet gala patērētājiem piegādāti 101 144 m³ dzeramā ūdens, kas bija par 25 664 m³ vai 22,3 % vairāk nekā 2017. gadā. Ūdens zudumi bija 28,6 %, kas salīdzinot ar 2017.gadu bija par 3,1 procentpunktiem vairāk.

Kanalizācija

Kanalizācijas sistēmas tīklu pilsētā veido galvenie kolektori, ielu tīkli, spiedvadi, iekškvartālu tīkli un māju izvadi. Kanalizācijas notekūdeņu pārsūkņēšanai pilsētas kanalizācijas tīklā pavisam ir izbūvētas 15 kanalizācijas pārsūkņēšanas stacijas.

2018.gadā kopā savākti 80 900 m³ kanalizācijas notekūdeņu, kas bija par 15,9% vairāk kā 2017. gadā.

Notekūdeņu attīrīšana

Saulkrastu bioloģisko notekūdeņu attīrīšanas iekārtu jauda ir 1 000 m³/diennaktī. 2018.gadā vidēji diennaktī attīrīti 392 m³ notekūdeņu, kas ir par 22,3% mazāk nekā 2017.gadā.

2018.gadā kopā attīrīti 143 209 m³ kanalizācijas notekūdeņu, kas ir par 22,3% mazāk kā 2017. gadā.

Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība

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

Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas izbūves darbi notiek Eiropas Savienības Kohēzijas fonda (KF) darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” prioritārā virziena „Vides aizsardzība un resursu izmantošanas efektivitāte” 5.3.1. specifiskā atbalsta mērķa (SAM) „Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un

kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanas iespējas” projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Saulkrastos, II kārtā” ietvaros.

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

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

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

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

Projekts ir sadalīts 7 posmos, 2018. gadā darbi veikti – I, II, IV un V posmā.

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

Siltumapgāde

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

Raiņa ielā 7 uzstādīti 2 apkures katli ar jaudu attiecīgi 1 MW un 0,8 MW, katlumājai kā kurināmais izmantotas koksnes granulas. 2018. gadā saražota siltumenerģija 2695,17 MWh, kas bija par 0,02 % mazāk kā 2017. gadā. Zudumi pārvades un sadales tīklos bija 21,5%, kas bija par 4,8 procentpunktiem vairāk kā 2017. gadā. Izlietotas 662,3 t koksnes granulas, kas bija par 12,3% mazāk kā 2017. gadā.

Ainažu ielā 34B uzstādīti 2 apkures katli ar jaudu 0,6 MW un 0,3 MW, katlumājai kā kurināmais izmantotas koksnes granulas. 2018. gadā tika saražota siltumenerģija 1 033 MWh, kas bija par 9,0 % vairāk kā 2017. gadā. Zudumi pārvades un sadales tīklos bija 5,1%, kas bija par 0,7 procentpunktiem vairāk kā 2017. gadā. Izlietotas 310,4 t koksnes granulas, kas bija par 16,4% vairāk kā 2017. gadā.

Vidrižu ielā 22A uzstādīts viens apkures katls ar jaudu 0,18 MW, katlumājai kā kurināmais izmantotas koksnes granulas. 2018. gadā tika saražota siltumenerģija 378 MWh, kas bija par 7,2 % vairāk kā 2017. gadā. Zudumi pārvades un sadales tīklos bija 13,3%, kas bija par 4,2 procentpunktiem vairāk kā 2017. gadā. Izlietotas 102,9 t koksnes granulas, kas bija par 5,7 procentpunktiem vairāk kā 2017. gadā.

Bērzu alejā 3A līdz 2017./2018. gada apkures sezonas beigām bija uzstādīti 2 apkures katli, katra katla jauda bija 0,93 MW, katlumājai kā kurināmais tika izmantota malka un akmeņogles. 2018. gada vasarā sāka Zvejniekiemā katlumājas modernizācija, kas īstenota projektā Nr. 4.3.1.0/17/A/008 „Siltumavota efektivitātes paaugstināšana Zvejniekiemā”. Projekta mērķis – veicināt energoefektivitāti centralizētajā Zvejniekiemā siltumapgādes sistēmā, paaugstinot siltumenerģijas ražošanas efektivitāti un vietējo atjaunojamo energoresursu izmantošanu. Projekta ietvaros uzstādīts šķeldas apkures katls ar jaudu 1,0 MW un rezervei - kokskaidu granulu apkures katls ar jaudu 0,5 MW. Projekta īstenošana centralizētajā siltumapgādē veicinājusi jaudas pieaugumu no 0,93 MW līdz 1,0 MW. Jaunajās apkures iekārtās akmeņogļu vietā apkurei izmantoti atjaunojamie energoresursi.

Kopējā projekta summa bija 364 815,00 EUR (ieskaitot PVN), no kuriem 93 359,20 EUR bija Eiropas Savienības Kohēzijas fonda atbalsts. Projektēšanu, būvniecību un autoruzraudzību veica SIA „AGB SERVISS”, būvuzraudzību – SIA „PMS 2”. Projekts pabeigts 2018. gada novembra beigās.

2018. gadā Zvejniekiemā katlu mājā saražota siltumenerģija 2291,6 MWh, kas bija par 4,2% vairāk kā 2017. gadā. Zudumi pārvades un sadales tīklos bija 20,5%, kas bija par 6,2 procentpunktiem vairāk kā 2017. gadā. 2018. gadā izlietotas 296,2 t akmeņogļu, 164,9 kub.m. malkas, 151,9 t koksnes granulas un 420,0 ber.kub.m. koksnes šķeldas.

2018. gadā kopā saražota siltumenerģija 6 397,8 MWh, kas bija par 3,3% vairāk kā 2017. gadā. Kopā patērētas 1227,6 t koksnes granulu, 420,0 ber.kub.m. koksnes šķeldas, 296,2 t akmeņogļu un 164,9 kub.m. malkas. Kopējās izmaksas par kurināmo bija 244 353 EUR, kas bija par 29,9 % vairāk kā 2017. gadā

Sabiedrības turpmākā attīstība

- Dzeramā ūdens zudumu mērķtiecīga samazināšana, jaunu klientu piesaistīšana esošajiem tīkliem;
- Jaunu klientu piesaistīšana esošajiem sadzīves kanalizācijas tīkliem;
- Lietus notekūdeņu iepļūšanas sadzīves kanalizācijas tīklos samazināšana;
- Notekūdeņu attīrīšanas iekārtu modernizācija;
- Katlu māju modernizācija.

Ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrība pārskata gadu beidza ar zaudējumiem 129 919,00 EUR apmērā.

Galvenie iemesli, kas Sabiedrībai radīja zaudējumus 2018.gadā:

EUR	Apraksts
156 636	Eiropas Savienības līdzfinansēto pamatlīdzekļu nolietojums, kuru nevar iekļaut pakalpojumu tarīfos
56 263	Katlu mājām iepirkta kurināmā izmaksu pieaugums 2018.gadā (kopējās kurināmā izmaksas bija 244 353 EUR, 2017.gadā – 188 090 EUR).
31 689	Zemes piespiedu nomas Liepu ielā 3, Saulkrastos parāda daļēja samaksāšana par 2010.-2016.gadu (2018.gada izlīgums)
27 816	Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem, kuri izveidojušies 2011.-2017.gadā
21 967	Remontēto/aizstāto pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšana

Zaudējumus segt no nākamo gadu peļņas.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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

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



Uldis Stunda
Valdes loceklis

PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

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

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kas beidzās 2018.gada 31.decembrī, izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie Latvijas Republikas reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

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

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

Sabiedrības 2018.gada finanšu pārskats apstiprināts Valdē, un to Valdes vārdā paraksta:



Uldis Stunda
Valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATS

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīme Nr.	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Neto apgrozījums	1	781 656	957 833
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(780 090)	(896 588)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 566	61 245
Pārdošanas izmaksas	3	(6 245)	(6 014)
Administrācijas izmaksas	4	(136 160)	(104 930)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	255 844	228 944
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(244 924)	(179 285)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(129 919)	(40)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(129 919)	(40)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(129 919)	(40)

Pielikums no 11. līdz 221. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

Uldis Stunda
Valdes loceklis

Finanšu pārskata sagatavotājs:

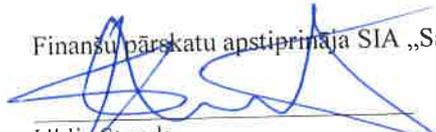
Dagnija Izaka
Galvenā grāmatvede

BILANCE

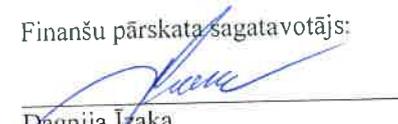
AKTĪVS	Piezīme Nr.	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		65	222
Nemateriālie ieguldījumi kopā	7	65	222
II Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		6 738 826	6 917 998
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		763 270	416 652
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		18 897	21 515
Nepabeigtā celtniecība un avansi par pamatlīdzekļiem		1 894 477	-
Pamatlīdzekļi kopā	8	9 415 470	7 356 165
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		9 415 535	7 356 387
Approzāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		21 364	18 326
Avansa maksājumi par precēm pakalpojumiem		800	-
Krājumi kopā	9	22 164	18 326
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	110 269	123 574
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	23 898	23 214
Citi debitori		23	1393
Nākamo periodu izmaksas	12	40 578	5 223
Debitori kopā		174 768	153 404
IV Nauda	13	125 070	175 272
Approzāmie līdzekļi kopā		322 002	347 002
Aktīvu kopsumma		9 737 537	7 703 389

Pielikums no 11. līdz 221. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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


Uldis Stunda
Valdes loceklis

Finanšu pārskata sagatavotājs:


Dagnija Īzaka
Galvenā grāmatvede

BILANCE (turpinājums)

PASĪVS	Piezīme Nr.	31.12.2018	31.12.2017
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	3 279 771	2 627 211
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(93 799)	(93 759)
Pārskata gada nesadalītā peļņa		(129 919)	(40)
Pašu kapitāls kopā		3 056 053	2 533 412
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	15	6 047 696	4 920 170
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 047 696	4 920 170
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	16	19 915	24 677
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		91 794	19 733
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	34 435	28 586
Pārējie kreditori	18	13 493	12 349
Nākamo periodu ieņēmumi	15	131 155	133 892
Uzkrātās saistības	19	342 996	30 570
Īstermiņa kreditori kopā		633 788	249 807
Kreditori kopā		6 681 484	5 169 977
Pasīvu kopsumma		9 737 537	7 703 389

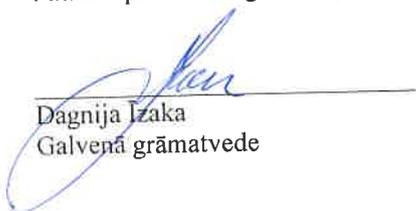
Pielikums no 11. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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



Uldis Stunda
Valdes loceklis

Finanšu pārskata sagatavotājs:



Dagnija Izaka
Galvenā grāmatvede

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

1) Neto apgrozījums

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

Darbības veids	2018 EUR	2017 EUR
Ieņēmumi no apkures un ar to saistīto pakalpojumu sniegšanas	369 048	353 604
Ieņēmumi no ūdens, kanalizācijas un tamlīdzīgu pakalpojumu sniegšanas	255 424	208 939
Ieņēmumi no māju apsaimniekošanas pakalpojumiem	52 875	114 197
Ieņēmumi no ceļu uzturēšanas, transporta un citiem pakalpojumiem	84 184	281 093
Ieņēmumi no stāvvietas apsaimniekošanas	20 125	-
Kopā	781 656	957 833

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

Valsts	2018 EUR	2017 EUR
Latvija	781 656	957 833
Kopā	781 656	957 833

2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Preču un izejvielu iegādes izdevumi	284 615	239 099
Samaksa par pakalpojumiem no ārienes	109 253	303 468
Pārējie materiālie izdevumi	9 860	6 397
Personāla izdevumi	212 266	194 712
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	49 823	46 291
Uzņēmējdarbības riska nodeva	103	95
Pamatlīdzekļu nolietojums	53 822	57 879
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	157	157
Nomāto pamatlīdzekļu rekonstrukcijas izdevumi	2 618	2 618
Nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	1 106	1 105
Apdrošināšanas maksājumi	6 225	5 553
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi (t.sk.telpu un zemes noma)	11 380	7 325
Darbinieku apmācības izdevumi	1591	1 669
Transporta izdevumi	24 300	17 457
Sakaru izdevumi	2081	1 538
Neatskaitāmais priekšnodoklis	77	-
Pārējie izdevumi (t.sk. dabas resursu, transp. nodoklis)	8 883	9 205
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 930	2 020
Kopā	780 090	896 588

3) Pārdošanas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Reklāmas izmaksas	10	200
Debitoru parādu norakstīšana	6 235	5 814
Kopā	6 245	6 014

4) Administrācijas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Sakaru izdevumi	1 589	1 633
Biroja uzturēšanas izdevumi	3 479	1 936
Revīzijas izdevumi	1 200	2 000
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	2 039	1 927
Administrācijas pamatlīdzekļu noliet.	4 883	-
Citi vadīšanas izdevumi	8 093	7 390
Personāla izmaksas	114 877	90 044
Kopā	136 160	104 930

Personāla izmaksās ir iekļautas grāmatvedības ārpakalpojuma izmaksas – 19776EUR, kas bija nepieciešamas sabiedrības saimnieciskās darbības nodrošināšanai pārskata gadā.

5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR
Saņemtās soda naudas	265	2 010
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	343	331
Citi ieņēmumi	1 218	1 704
Pamatlīdzekļu iznomāšana	22 786	11 772
Citi maksas pakalpojumi	694	-
Papildus ieguldījumi un citi ieņēmumi	230 538	213 127
Kopā	255 844	228 944

Papildus ieguldījumi un citi ieņēmumi – 230 538 EUR sastāv no:

- 146 223 EUR pārgrāmatoti no nākamo periodu ilgtermiņa ieņēmumiem uz pārskata gada ieņēmumiem atzīstamā daļa par finansējumu no partneriem: Firma Madara89 – 415 EUR; Saulkrastu novada dome - 9 284 EUR; Valsts kase - 13 075 EUR; LIAA - 5 368 EUR; Vides ministrija – 118 081 EUR.
- 2 737 EUR pārgrāmatoti no nākamo periodu īstermiņa ieņēmumiem uz pārskata gada ieņēmumiem atzīstamā daļa, partneris Saulkrastu novada dome
- 1 032 EUR no šaubīgiem debitoriem atgūtā nauda;
- 75 978 EUR Saulkrastu novada domes dotācijas.
- 2 685 EUR apsaimniekojamo māju iedzīvotāju par labu zemes īpašniekam E.Paideram rēķinos izrakstītā summa, kas maksājama nākamajos periodos, saskaņā ar grafiku.
- 1 883 EUR Agroiintertrade, SIA nodotie ūdensvadu un kanalizācijas tīkli, ieguldījums SIA “Saulkrastu komunālserviss” pamatlīdzekļos - izveidoti PL Nr.751 un 752.

6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Citi izdevumi, tajā skaitā ES projekta PL nolietojums	157 005	173 867
Samaksātās soda naudas	435	-
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	4	113
Citi iepriekšējo periodu izdevumi	64 522	-
Citi izdevumi	22 958	5 305
Kopā	244 924	179 285

- Citi iepriekšējo periodu izdevumi 64 522 EUR sastāv no: 4 987 EUR - kreditoru rēķini u.c. izdevumi, kas attiecas uz iepriekšējiem periodiem; 31 689 EUR - I.Mihašjonokai samaksātā zemes nomas maksa pēc izlīguma Nr. C-0932-18/7 par Liepu 3 par iepriekšējiem periodiem; 30 EUR-bezcerīgo debitoru parādu no iepriekšējiem periodiem norakstīšana; 27 816 EUR - uzkrājuma šaubīgo debitoru parādiem, kuri izveidojušies iepriekšējos periodos, izveidošana pārskata periodā;
- Citi izdevumi 22 958 EUR sastāv no: 21 967 EUR - no pamatlīdzekļu likvidācijas, kuri nedod vairs ekonomisku un saimniecisku labumu (lielāko daļu no šīs summas - 18 590 EUR sastāda siltumtrases likvidācija, kas notika saskaņā ar Sabiedrības valdes sēdes un Sabiedrības Dalībnieka sapulces lēmumu); 152 EUR - tiesai zaudētais parāds; 839 EUR- citi saimnieciskās darbības izdevumi.

Bilance

7) Nemateriālie ieguldījumi

	<u>Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības</u>		<u>KOPĀ</u>
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā bilances vērtība			
31.12.2017	6 952		6 952
legādāts	-		-
Likvidēts	(6482)		(6482)
31.12.2018	470		6 952
Nolietojums			
31.12.2017	6730		6730
Aprēķinātais nolietojums	157		157
Norakstīts	(6482)		(6482)
31.12.2018	405		405
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2017	222		222
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018	65		65

8) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Pārējie pamat- līdzekļi	Ieguldījumi nomātos pamat- līdzekļos	Pamat- līdzekļu izveidošana	Avansi par pamat- līdzekļiem	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2017.	7 801 880	967 250	39 240	-	-	8 808 370
Iegādāts	1883	382 327	-	1 775 365	443 000	2 602 575
Rekonstruēts	3972	17 270	-	-	-	21 242
Likvidēts	(26 777)	(71 082)	-	-	-	(97 859)
Pārvietošana	-	-	-	(680)	(323 208)	(323 888)
Iekšējā kustība- saņemts	65 000	14 558	-	-	-	79 558
Iekšējā kustība- izsniegts	(65 000)	(14 558)	-	-	-	(79 558)
31.12.2018.	7 780 958	1 295 765	39 240	1 774 685	119 792	11 010 440
Nolietojums						
31.12.2017.	883 882	550 598	17 725	-	-	1 452 205
Aprēķināts	165 015	50 323	2 618	-	-	217 957
Norakstīts	(6765)	(68 426)	-	-	-	(75 191)
Iekšējā kustība- saņemts	8 125	12 528	-	-	-	20 653
Iekšējā kustība- izsniegts	(8 125)	(12 528)	-	-	-	(20 653)
31.12.2018.	1 042 132	532 495	20 343	-	-	1 594 970
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2017.	6 917 998	416 652	21 515	-	-	7 356 165
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2018.	6 738 826	763 270	18 897	1 774 685	119 792	9 415 470

Sabiedrības īpašumā esošo ēku kadastrālā vērtība 128 715 EUR

9) Krājumi

	2018 EUR	2017 EUR
Izejvielas, materiāli	1 163	4 153
Kurināmais	19 890	13 829
Degviela	311	344
Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	800	-
Bilances vērtība	22 164	18 326

Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem norādīti neto vērtībā (bez PVN)- 800 EUR, ko veido avansa maksājums par pārskata gada revīzijas izdevumiem S.Vilcānes Audits, Komandītsabiedrībai

10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	2018 EUR	2017 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	257 480	245 717
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(147 211)	(122 143)
Bilances vērtība	110 269	123 574

Pircēju parādi uzradīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgiem atgūstamiem parādiem 34 126 EUR apmērā, saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi 1 032 EUR apmērā, norakstīti šaubīgo debitoru parādi, kuriem bija izveidots uzkrājums - 7 194 EUR, kuriem nebija izveidots uzkrājums (bezcerīgie) - 30 EUR.

11) Pircēju un pasūtītāju parādi (radniecīgie)

	2018 EUR	2017 EUR
Radniecīgo parādu uzskaites vērtība	23 898	23 214
Bilances vērtība	23 898	23 214

12) Nākamo periodu izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Preses, datu bāžu un interneta izdevumu abonēšana	102	310
OCTA polises, citas apdrošināšanas	4 152	4 382
Licences IT, domēns	100	261
Zemes noma	36 224	270
Kopā	40 578	5 223

Zemes nomas nākamo periodu izmaksas sastāda pēc tiesas izlīguma fiksētās summas - 7000 EUR - I.Mihasjonokai un S.Dreimanei maksājamā summa(Izlīgums Nr.C-0932-18/7) un 29 224 EUR - Edmundam Paideram (Izlīgums Nr.C33478312)

13) Nauda

	(31.12.2018) 2018	2017
Naudas līdzekļi banku kontos EUR	125 070	175 272
Sadalījums pa valūtām:		
EUR	125 070	175 272
Kopā	125 070	175 272

14) Akciju kapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no	1	dalībnieka ieguldījuma
Pamatkapitāls sadalās	3 279 771	daļās
vienas daļas vērtība ir	1	EUR

Pārskata gadā pamatkapitāls ir palielināts saskaņā ar projekta Nr.5.3.1.0/17/I/019 „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Saulkrastos, II kārtā” noteikumiem 25.06.2018. (par 272 336 EUR) un 23.10.2018. (par 172 083 EUR); un 27.12.2018. (par 208 141 EUR) saskaņā ar projekta Nr.4.3.1.0/17/A/008 „Siltumavota efektivitātes paaugstināšana Zvejniekiem” noteikumiem.

15) Nākamo periodu ieņēmumi

	2018	2017
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa	6 047 696	4 920 170
Īstermiņa daļa	131 155	133 892
Kopā	6 178 851	5 054 062

Nākamo periodu ilgtermiņa ieņēmumi sastāv no kopējās pakāpeniski uz nākamajiem gadiem attiecināmās summas, saskaņā ar katra partnera finansējuma izlietojuma rezultātā iepriekšējos periodos izveidotajiem pamatlīdzekļiem (to nolietojuma periodiem), pēc pārskata gadā ieņēmumos atzīstamās summas pārgrāmatošanas uz ieņēmumiem: Saulkrastu novada dome - 81 499 EUR, Valsts kase - 457 615 EUR, Vides ministrija - 4 132 823 EUR, LIAA - 94 533 EUR, Firma Madara89 - 7 477 EUR, Centrālā finanšu un līgumu aģentūra (CFLA) – 1 273 749 EUR. CFLA finansējums ir izveidojies pārskata gadā, tas projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/019 ietvaros palielināsies vēl līdz 2021.gadam, kad arī tam tiks izveidoti projektā paredzētie pamatlīdzekļi.

Nākamo periodu īstermiņa daļa sastāv no 2014.gada 31.decembrī no ilgtermiņa NPI pārgrāmatojot īstermiņa NPI daļu, tāda saglabājas arī pārskata gadā pa partneriem: Vides ministrija - 118 080 EUR, Valsts kase - 13 075 EUR.

16) No pircējiem saņemtie avansi

	2018	2017
	EUR	EUR
Uzkrājums māju neparedzētiem remontiem	18 538	23 983
Mērķa uzkrājums māju remontiem	1 377	694
Kopā	19 915	24 677

17) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Norēķini par iedzīvotāju ienākuma nodokli	12 208	4 635
Norēķini par pievienotās vērtības nodokli	11 751	12 973
Norēķini par nekustamā īpašuma nodokli	-	483
Norēķini par VSAOI	9 200	8 638
Norēķini par dabas resursu nodokli	1 267	1 845
Uzņēmējdarbības riska nodeva	9	12
Kopā	34 435	28 586

Norēķini par iedzīvotāju ienākuma nodoklis sastāv no: darbiniekiem ieturētās summas - 4 336 EUR un no fiziskais personai - E.Paideram par zemes nomas maksu ieturamās summas -7 872 EUR.

18) Pārējie kreditori

	2018	2017
	EUR	EUR
Parāds darbiniekiem par darba algu un ieturējumiem	13 012	12 181
Parāds avansa norēķinu personai	-	32
Arodbiedrības maksājumi	481	76
Kļūdainie maksājumi	-	60
Kopā	13 493	12 349

19) Uzkrātās saistības

	2018	2017
	EUR	EUR
Uzkrātās īstermiņa saistības piegādātājiem	152 183	7 582
Uzkrājums neizmantotām atvaļinājuma izmaksām	25 431	20 988
Uzkrātās ilgtermiņa saistības piegādātājiem	164 182	-
Uzkrājumi pārskata gada un revīzijas izdevumiem	1200	2000
Kopā	342 996	30 570

Uzkrātās ilgtermiņa saistības piegādātājiem sastāv no - 2 578 EUR - Geo Consultants, SIA un 161 604 EUR - Wesemann, SIA - garantijas ieturējumi saskaņā ar līgumiem saistībā ar realizācijā esošo projektu Nr.5.3.1.0/17/I/019 „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Saulkrastos, II kārtā), kura beigu realizācijas plānotais datums ir 31.10.2021.

Darbinieki

	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	<u>27</u>	<u>26</u>

Pielietotie grāmatvedības principi

Darbības turpināšanas pieņēmums

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

Finanšu risku pārvaldība

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

Kredītrisks

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

Likviditātes risks

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

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

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

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,

- b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,
- c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
 - izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
 - bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
 - jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
 - ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, atsevišķi uzskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.
- Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.
- Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (EUR).

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

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

Pārskata periods

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

Grāmatvedības politikas maiņa

Grāmatvedības politika pārskata gadā nav mainīta.

Posteņu pārklasifikācija

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

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Ieņēmumu atzīšana

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

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

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

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

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

- Ieņēmumi no 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;
- Pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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

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

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

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

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

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zeme	-	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas un būves	5	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi

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

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

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

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

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

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

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

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

Krājumi

Izejvielas un materiāli gada pārskatā tiek novērtēti, izmantojot vidējās svērtās vērtības metodi.

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Debitori

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

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

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

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

Uzkrājumi

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

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

Uzkrājumus nedrīkst izmantot aktīvu vērtības koriģēšanai.

Uzkrātās saistības

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

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

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Dotācijas

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

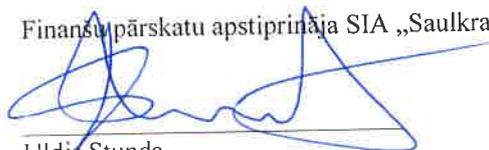
Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodokli par pārskata gadu atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot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

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

Notikumi pēc bilances datuma

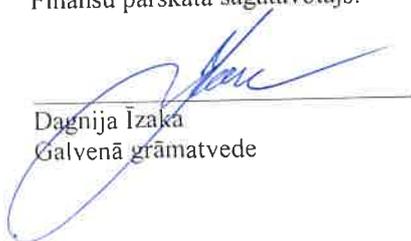
Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai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

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



Uldis Stunda
Valdes loceklis

Finanšu pārskata sagatavotājs:



Dagnija Īzaka
Galvenā grāmatvede

S. Vilcānes Audits KS

KS "S. Vilcānes audits". Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 88. Vienotais reģistrācijas numurs 40003192915. Biroja adrese: Rīgā, Lībagu ielā 14, LV-1002. Tālr. 67220449, mob. 29222562, fakss 67233038, e-pasts: s.vilcane2@gmail.com

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Saulkrastu komunālserviss" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

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

- bilanci uz 2018. gada 31. decembri,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Saulkrastu komunālserviss" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

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

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

līdz no līdz

ŠANEMTS
20.12.9. 11.03
Reģ. Nr. 28/2011

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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

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

Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS"
Licence Nr. 88
Biedrs atbildīgā zvērināta revidents
Sertifikāts Nr.30



Sandra Vilcāne

Rīga, Latvija
2019. gada 11.martā.