

SIA "ORNAMENTS"
(Vienotais reģistrācijas Nr. 41503003743)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2018 līdz 31.12.2018
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Ilūkstē, 2019

SATURS

Vadības ziņojums	3
Ziņas par sabiedrību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	6
Bilance uz 31.12.2018	7
Finanšu pārskata pielikums	9
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.....	9
II. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu	13
III. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	14
IV. Skaidrojums par bilances posteņiem.....	16
V. Cita informācija	25
Neatkarīgu revidentu ziņojums	27

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA "ORNAMENTS" ir Ilūkstes novada pašvaldības kapitālsabiedrība, kuras pamatnodarbošanās ir sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, t.sk. dzīvojamo māju uzturēšana - komunālo pakalpojumu sniegšana iedzīvotājiem (ūdensapgāde un kanalizācija, siltumapgāde, daudzdzīvokļu māju pārvaldīšana). Vienlaicīgi sabiedrība nodarbojas ar Ilūkstes novada skolēnu pārvadāšanu, novada ceļu uzturēšanu un remontdarbiem.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

2018.gadā tika nostiprināta sabiedrības materiāli tehniskā bāze. Tika iegādāts ekskavators KOMATSU WB 93S-5, kurš tiks izmantots novada autoceļu uzturēšanas un ūdensapgādes sistēmas darbos.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Pārskata periodā sabiedrībai ir samazinājies neto apgrozījums par 2.0 % salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

Rādītājs	2018. (EUR)	2017. (EUR)
Neto ieņēmumi	914921	931706
Peļņa vai zaudējumi	-72363	3303

Saistību īpatsvars ir 76.82 % no bilances kopsummas, no tām īstermiņa saistības ir 11.65 %. Sabiedrībai atskaites perioda beigās debitoru parāds ir 10.75 % no bilances kopsummas, no tā īstermiņā 7.43 %, tas salīdzinājumā ar 2017. gadu ir palielinājies.

2018. gadā valsts budžetā SIA "ORNAMENTS" tika pārskaitījis nodokļus 281664 EUR apmērā (t.sk. EUR 121789 sociālās apdrošināšanas iemaksas un 40971 EUR iedzīvotāju ienākuma nodokli, 110970 EUR pievienotās vērtības nodokli, 7934 EUR pārējos nodokļus).

Rādītājs	2018. gads	2017. gads
Sabiedrības kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības)	0.68	1.0
Absolūtais likviditātes koeficients (naudas līdzekļi + vērtspapīri / īstermiņa saistības) Ir nepietiekoša maksātspējas garantija	0.01	0.1
Likviditātes starpseguma koeficients (naudas līdzekļi + debitoru parādi / īstermiņa saistības) Šī rādītāja kritiskā robeža ir < 1.0	0.96	1.0

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanai nav bijuši nekādi notikumi, kas būtiski ietekmētu šajos finanšu pārskatos atspoguļoto informāciju un kuru rezultātā būtu jāveic korekcijas, vai kuri būtu jāpaskaidro.

Mums nav informācijas par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, kas varētu ietekmēt vai mainīt šajos finanšu pārskatos atklāto informāciju.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2019.gadā un turpmākajos darbības gados plānots turpināt sabiedrības materiāli tehniskās bāzes nostiprināšanu, pakāpeniski sakārtot organizatorisko struktūru, uzlabot sniegto pakalpojumu kvalitāti.

Darbības turpināšanas iespējas

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

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

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

Notikumi pēc bilances datuma

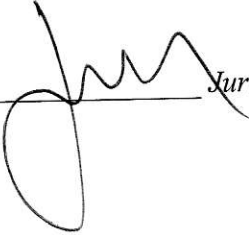
Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu, kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "ORNAMENTS" dibinātājs un vienīgais īpašnieks – Ilūkstes novada pašvaldība. Sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „ORNAMENTS” Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistrā 30.06.2017. ar lēmumu Nr.13-10/902367 parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls: 1234152.00 EUR. Lēmums stājas spēkā 2017.gada 30.jūnijā.

Valdes loceklis _____

2019.gada 6.martā

 Juris Altāns

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “ORNAMENTS”
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr., vieta un datums</i>	Nr. 41503003743, Daugavpils, 1992.gada 19.martā
<i>Nodokļa maksātāja numurs</i>	Nr. LV 41503003743 1996.gada 20.septembrī
<i>Juridiskā adrese</i>	Jelgavas iela 21, Ilūkste, Ilūkstes novads, LR
<i>Pasta adrese</i>	Jelgavas iela 21, Ilūkste, Ilūkstes novads, LR, LV-5447
<i>Pamatdarbības veids NACE kods</i>	NACE2 68.20 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana
<i>Sabiedrības valde</i>	Valdes loceklis Jurijs Altāns
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Lidija Krievāne galvenā grāmatvede
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2018. – 31.12.2018.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR
<i>Zvērināts revidents</i>	AUDITORFIRMA PADOMS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību, LZRA Komercesabiedrības licence Nr.68, Zvērināta revidente Vaira Šķibe (LZRA sertifikāts Nr.24)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par periodu kas noslēdzās 31.12.2018

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piez. Nr.	2018. gads	2017. gads
1	Neto apgrozījums	1	914921	931706
	<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		914921	931706
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(994011)	(906587)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		(79090)	25119
5	Administrācijas izmaksas	3	(115215)	(107712)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	104079	86587
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(19795)	(24348)
10	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	63847	50452
	<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām,</i>		16107	16107
	<i>b) no citām personām.</i>		47740	34345
12	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(26148)	(26795)
	<i>b) citām personām.</i>		(26148)	(26795)
13	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		(72322)	3303
14	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	8	(41)	
15	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		(72363)	3303
18	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		(72363)	3303

Pielikums no 9. līdz 26. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____

Jurijs Altāns

Galvenā grāmatvede _____

Lidija Krievāne

2019.gada 6.martā

Balance uz 31.12.2018

Aktīvs	Piez. nr	31.12.2018	31.12.2017
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi.		5069	7126
Nemateriālie ieguldījumi kopā	9	5069	7126
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi:		2525281	2611730
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		2525281	2611730
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		457271	517530
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		154214	162034
Pamatlīdzekļi kopā	10	3136766	3291294
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	11	117520	115635
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		117520	115635
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3259355	3414055
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	12	11990	8465
Avansa maksājumi par krājumiem	13	1400	141
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	14	2815	2815
Krājumi kopā		16205	11421
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	15	198889	198189
Radniecīgo sabiedrību parādi.	16	29431	21320
Citi debitori	17	27688	21124
Nākamo periodu izmaksas.	18	7142	6989
Debitori kopā		263150	247622
IV. Nauda	19	1555	13275
Apgrozāmie līdzekļi kopā		280910	272318
Aktīvu kopsumma		3540265	3686373

Pielikums no 9. līdz 26. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____

Jurijs Altāns

Galvenā grāmatvede _____
2019.gada 6.martā

Lidija Krievāne

Balance uz 31.12.2018

Pasīvs	Piez nr..	31.12.2018	31.12.2017
Pašu kapitāls			
. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	20	1234152	1234152
. Rezerves:			
f) pārējās rezerves.			
. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	21	(341125)	(344428)
. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	22	(72363)	3303
Pašu kapitāls kopā		820664	893027
Uzkrājumi			
. Citi uzkrājumi			
Uzkrājumi kopā			
Ilgtermiņa kreditori			
. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	23	565698	642187
. Citi aizņēmumi	24	15845	398
. Nākamo periodu ieņēmumi	25	1725343	1830738
Ilgtermiņa kreditori kopā		2306886	2473323
Īstermiņa parādi			
. Aizņēmumi no kredītiestādēm	26	101730	84087
. Citi aizņēmumi	27	6422	2337
. No pircējiem saņemtie avansi	28	21333	14082
. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	29	98523	74416
. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	30	428	323
. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31	29072	26068
. Pārējie kreditori	32	21379	17841
. Nākamo periodu ieņēmumi	33	84935	64477
. Uzkrātās saistības	34	48893	36392
Īstermiņa kreditori kopā		412715	320023
Kreditori kopā		2719601	2793346
Pasīvu kopsumma		3540265	3686373

Pielikums no no 9. līdz 26. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____

Jurijs Altāns

Galvenā grāmatvede
2019.gada 6.martā

Lidija Krievāne

Finanšu pārskata pielikums

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

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", 22.12.2015. Ministru Kabineta noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem .
 - 4) 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;
 - 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
 - 6) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
 - 7) 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;
 - 8) pārskata gada sākumā bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
 - 9) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2018.gada 1.janvāra līdz 2018.gada 31.decembrim

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir:

- Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētais euro atsauces kurss;
- tām ārvalstu valūtām, kurām ECB nepublicē euro atsauces kursu – pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja periodiskajā izdevumā vai tā interneta resursā publicētais valūtas tirgus kurss attiecībā pret euro. (Bloomberg, Reuters, Financial Times publicētie ārvalstu valūtu kursi attiecībā pret euro).

Pārskata gadā darījumi ārzemju valūtā nav bijuši.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu (amortizāciju). Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes lietderīgās izmantošanas laikā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids	Likmes intervāls
---	-------------------------

Nemateriālie ieguldījumi

Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	30-35%
---	--------

Pamatlīdzekļi

Ēkas un būves	5-10%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi	20-35%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	20-35%
Pārējie pamatlīdzekļi	20%

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzings nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

Krājumi

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Krājumi novērtēti izmantojot fifo metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai

iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja

1. sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.

2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā neņem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai).

3. Kad sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Kreditoru parādi

Kreditoru saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda 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. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Ieņēmumu atzīšana

Atzīstot ieņēmumus tiek ņemti vērā šādi nosacījumi:

- Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad uzņēmums ir nodevis pircējam ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.
- Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti atbilstoši darījumu izpildes pakāpei.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši to gūšanas periodam.

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības preču vai pakalpojumu pārdošanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Izdevumu atzīšanas principi

Ņemti vērā visi ar pārskata gadu saistītie izdevumi neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izdevumi saskaņoti ar ieņēmumiem pārskata periodā..

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

II. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu

Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz bilanci un Peļņas vai zaudējumu aprēķinu

<i>Finanšu pārskata postenis</i>	Rādītāji uz 31.12.2017.		izmaiņas EUR
	2018.gada pārskatā	2017.gada pārskatā	
<i>Bilance</i>			
<i>Aktīva posteņi</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	198 189	227 818	(29 629)
<i>Pasīva posteņi</i>			
No pircējiem saņemtie avanss	14082	43711	(29 629)
<u>izmaiņu ietekmes rezultāts</u>			0

31.12.2017. bilances posteņos "Pircēju un pasūtītāju parādi" un "No pircējiem saņemtie avansi" ir uzrādīti aprēķinātie Dzīvojamo māju īpašnieku veidotie uzkrājumi, kas paredzēti dzīvojamās mājas uzturēšanai nākotnē, neņemot vērā to, ka visi Dzīvojamo māju īpašnieki nebija samaksājuši. No aprēķinātā "Uzkrājuma māju uzturēšanai", kas uz 31.12.2017 bija jāsaņem naudas maksājumu veidā no dzīvokļu īpašniekiem, nebija samaksāti 29 629 EUR

31.12.2018. bilances posteņos "Pircēju un pasūtītāju parādi" un "No pircējiem saņemtie avansi" no aprēķinātā "Uzkrājuma māju uzturēšanai" ir atskaitīta nesamaksātā dzīvojamo māju īpašnieku parāda summa un lai bilances atlikumi būtu salīdzināmi, tad ir laboti salīdzinošie rādītāji 31.12.2017., no aprēķinātā "Uzkrājuma māju uzturēšanai" atskaitot nesamaksātā dzīvojamo māju īpašnieku parāda summu 29 629 EUR apmērā.

III. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(1) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	2018	2017
Apsaimniekošanas un komunālie pakalpojumi	427458	483695
Ar nodokļiem neapliekamie ieņēmumi	154439	134285
Auto pārvadājumu pakalpojumu ieņēmumi	12576	8499
Pārējie apliekamie ieņēmumi	320448	305227
Kopā	914921	931706

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās preču vai pakalpojumu izmaksas

Izmaksu veids	2018	2017
Materiālu izmaksas	(52895)	(39871)
Kurināmā izmaksas	(80299)	(69066)
Degviela, smērvielas, rezerves daļas	(57386)	(52598)
Nolietojums	(184220)	(144958)
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(3347)	(3679)
Personāla izmaksas	(343163)	(271094)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(209)	(195)
Elektroenerģija	(77507)	(77211)
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	(36239)	(37235)
PVN neatskaitāmais priekšnodoklis	(15010)	(16252)
Izdevumi ūdens uzsildīšanai	(4167)	(4865)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(194)	(208)
Citas ražošanas izmaksas	(128411)	(169848)
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	(10964)	(19507)
Kopā	(994011)	(906587)

(3) Administrācijas izmaksas

Personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas izmaksas kuras radušās pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

Izmaksu veids	2018	2017
Materiālu izmaksas	(1335)	(1130)
Nolietojums	(2354)	(1815)
Personāla izmaksas	(94866)	(83050)
Telekomunikāciju un programmu nodroš. pakalpojumi	(2839)	(2574)
Juridiskie, gada pārskatu revīzijas izdevumi	(1575)	(1600)
Transporta izdevumi	(3793)	(5618)
Elektroenerģija un komunālie pakalpojumi	(2305)	(1782)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(35)	(42)

Apmācības, semināri, laikraksti	(77)	(217)
Pārējās administrācijas izmaksas	(3173)	(5320)
Uzkrātās saistības admin.neizmantojamiem atvaļinājumiem	(2863)	(4564)
Kopā	(115215)	(107712)

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2018	2017
Soda nauda par nesavlaicīgiem maksājumiem	8699	11759
Ieņēmumi projektam L-DMS-11-0320 no iedzīvotājiem	8062	8062
ES KF un valsts atbalsts ūdenssaimniecībai Ilūkstē	70442	50796
Ieņēmumi projektam L-PCS-13-0076 no ES KF	4552	4551
Ieņēmumi projektam L-PCS-15-0117 no ES KF	6125	6125
Ieņēmumi projektam L-DMS-11-0320 no ERAF	3817	3817
Vieglā aut.transp. gada nodevas apmēra samazinājuma	1012	
Uzkrājuma samazinājums par atgūtiem parādiem	1112	
Pārējie ieņēmumi (NVA subsīdija 2018)	258	1477
Kopā	104079	86587

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2018	2017
ERAF finansētas māju siltināšanas izmaksas	(3817)	(3817)
Projekta L-DMS-11-0320 neattiecināmo izmaksu segšana	(8062)	(8062)
Apbedīšanas pabalsti	(1250)	(640)
Samaksāta soda vai kavējuma nauda	(215)	(84)
Pabalsti, dāvanas apliekamas ar nodokļiem	(462)	(861)
Ziedi, vainagi u.tml	(163)	(1287)
Aprēķināts uzkrājums šaubīgajam debitoru parādam	(2781)	(2349)
Pamatlīdzekļu norakstīšana		(754)
Norakstīti neatgūstamie šaubīgo debitoru parādi	(3045)	(2567)
Citi uzkrājumi debitoriem		(3927)
Kopā	(19795)	(24348)

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2018	2017
No radniecīgajām sabiedrībām, kredītprocentu kompensācija	16107	16107
No citām personām, uzkrājumu fonda izlietošanas ieņēmumi	47740	34345
Kopā	63847	50452

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Izmaksu veids	2018	2017
Citām personām	(26148)	(26795)

(8) Uzņēmuma ienākuma nodoklis pārskata gadā

	2018	2017
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(41)	-

IV. Skaidrojums par bilances posteņiem

Ilgtermiņa ieguldījumi

Līdzekļi, kas paredzēti ilgai lietošanai vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā, ir ilgtermiņa ieguldījumi. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, preču zīmes u.c. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
Sākotnējā vērtība			
31.12.2017	13801	2066	15867
31.12.2018	13801	2066	15867
Nolietojums			
31.12.2017	8578	163	8741
Aprēķināts 2018	1643	414	2057
31.12.2018	10221	577	10798
Bilances vērtība			
31.12.2017.	5223	1903	7126
31.12.2018.	3580	1489	5069

(10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Kopā
Sākotnējā vērtība				
31.12.2017	3218291	1085674	214244	4518209
Iegādāts 2018			29990	29990
Likvidēts 2018		60079	340	60419
31.12.2018	3218291	1025595	243894	4487780
Nolietojums				
31.12.2017	606561	568144	52210	1226915
Aprēķināts 2018	86449	60259	37810	184518
Izslēgts 2018		60079	340	60419
31.12.2018	693010	568324	89680	1351014
Bilances vērtība				
31.12.2017.	2611730	517530	162034	3291294
31.12.2018.	2525281	457271	154214	3136766

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

(11) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa ieguldījumi

Uzskaites vērtība 31.12.2017.	115635
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	115635
Palielinājums pārskata gadā	29405
Pārvietošana uz īstermiņa posteņiem	(27520)
Uzskaites vērtība 31.12.2018.	117520
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	117520

Aizdevuma veids	31.12.2018.	31.12.2017.
Iedzīvotāju parādi par mājas siltināšanu Upes 2	53630	59992
ERAF līdzfinansēti nākamo periodu siltināšanas izdevumi	30538	34355
Iedzīvotāju parādi par remontu Brīvības 8	4768	9793
Iedzīvotāju parādi par remontu Kastaņu 42	2485	3512
Iedzīvotāju parādi par remontu Raiņa 44A	20295	7801
Iedzīvotāju parādi par remontu Gagarina iela 4, Eglaine	5425	
Iedzīvotāju parādi par remontu Pilskalnes 53	65	
Iedzīvotāju parādi par remontu Jēkabpils ielā 6, Ilūkstē	181	-
Pārējie nākamo periodu izdevumi	133	182
Kopā	117520	115635

Aprozāmie līdzekļi

(12) Krājumu atlikumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Materiāli	8365	5398
Degviela	1324	1148
Kurināmais	2301	1919
Bilances vērtība	11990	8465

(13) Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2018.	31.12.2017.
Avansa maksājumi par precēm	1400	141
Bilances vērtība	1400	141

(14) Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pamatlīdzekļi pārdošanai	2815	2815
Bilances vērtība	2815	2815

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem un no Dzīvojamo māju pārvaldīšanas parādiem, atskaitot Dzīvojamo māju īpašnieku parādu par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" aprēķināto, bet neiemaksāto uzkrājuma daļu.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju parādi	40 158	38 882
Dzīvojamo māju pārvaldīšanas parādi	265 469	243 284
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksāto daļu	(48 225)	(29 629)
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(58 513)	(54 348)
Bilances vērtība	198 889	198 189

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem kustība

	2018.	2017.
Atlikums perioda sākumā	(54 348)	(51 999)
Norakstīti uzkrājumi	1112	

Aprēķināti uzkrājumi	(5277)	(2567)
Atlikums perioda beigās	(58 513)	(54 348)

(16) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtiem pakalpojumiem	29431	21320
Bilances vērtība	29431	21320

(17) Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Iedzīvotāju parāds siltināšanas projektam Upes 2,	8062	8062
Norēķini par remontiem Brīvības ielā 8	4436	4352
Norēķini par remontiem Kastaņu ielā 42, 44	1946	1027
Norēķini par remontiem Raiņa ielā 44A	3144	3144
Norēķini par remontiem Gagarina iela 4, Eglaine	2952	
Norēķini par remontiem Pilskalnes 53, Upes 5, Jēkabpils 10	553	
Norēķini par remontiem Jēkabpils 6, 10B, 12	1976	
Norēķini par tiesas izdevumiem	4540	4405
Pārējie debitori	79	121
Norēķini par veselības apdrošināšanu		13
Bilances vērtība	27688	21124

(18) Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
ERAF līdzfin.siltināšanas projektam Upes 2	3817	3817
Licences, apdrošināšana, atļaujas	2552	2416
Darbinieku veselības apdrošināšana	726	714
Laikrakstu un informatīvo krājumu abonēšana	47	42
Bilances vērtība	7142	6989

(19) Nauda

	31.12.2018.	31.12.2017.
Naudas līdzekļu un to ekvivalentu atlikumi kasē	21	62
Naudas līdzekļu atlikumi SEB	439	6847
Norēķinu krājkonts projektam L-DMS-11-0320	764	764
Naudas līdzekļu atlikumi Swedbank AS	0	5092
Naudas līdzekļu atlikumi LPNS	331	510
Bilances vērtība	1555	13275

(20) Pamatkapitāls

	Akciju vai daļu kapitāls	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
31.12.2016	1 179 152	(306 614)	(37814)	834 724
Pamatkapitāla palielinājums	55000			55000
Peļņas vai zaudējumu pārvešana		(37814)	37814	
Pārskata gada nesadalītā peļņa			3303	3303
31.12.2017	1 234 152	(344428)	3303	
Peļņas vai zaudējumu pārvešana			(72363)	(72363)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	3303	(3303)	
31.12.2018	1 234 152	(341 125)	(72363)	820664

Sabiedrības pamatkapitāls veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem un ir 1 234 152 EUR, sastāv no 1234152 daļām. Vienas daļas nominālvērtība ir 1.00 EUR

(21) Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Iepriekšējo gadu	(341125)	(344428)

(22) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pārskata gada zaudējumi	(72363)	3303

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(23) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa	565698	642 187
Tai skaitā ilgtermiņa aizņēmuma daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem	184873	237560
Kopā	565 698	642 187

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Līguma Nr.	Procentu likmes	Atmaksas termiņš	Kopējā 31.12.2018	tai skaitā		Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājama daļa
				ilgtermiņa parāds	īstermiņa parāds	
Līgums Nr. DG 12107	2,500%	21.09.2020.	63626	57116	6510	29093
Līgums Nr.12-039752-IN	5.000%	24.10.2027.	287781	260801	26980	98926
Līgums Nr.15-017564-IN	2,800%	11.05.2025.	126603	108354	18249	29965
Līgums Nr.15-032938-IN	3,500%	22.09.2025.	95135	82434	12701	26889
Līgums Nr.17-014386-IN	3,500%	20.03.2022.	58761	40680	18080	-
Līgums Nr.75-058437-IN	3,000%	13.10.2022.	22070	16313	5758	-
Overdrafts Nr.18-073362-KR	19.000%	31.12.2019.	13452	-	13452	-
KOPĀ			667428	565698	101730	184873

2012.gada 27.septembrī ar AS SEB banku noslēgts aizdevuma līgums Nr.DG12107

Summa: 156 039 EUR,

Mērķis: Daudzdzīvokļu mājas siltumnoturības uzlabošanas darbiem Upes ielā 2, Ilūkstē
Nodrošinājums : 27.09.2012. Komerčķīlas līgums Nr.DG12107/KK-1 komerčķīla uz prasījuma tiesībām pret daudzdzīvokļu mājas Upes ielā 2, Ilūkstē dzīvokļu īpašniekiem. Prasījuma maksimālā summa 249 714 EUR

Saistību pastiprinājumi: 27.09.2012. Finanšu ķīlas līgums Nr.DG12107/FK1 uz krājkonta noguldījuma summu 763 EUR, kas kalpo kā finanšu ķīla. Finanšu ķīlas līg. Nr.DG12107/FK-2 uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem.

2012.gada 24.oktobrī ar AS Swedbanku noslēgts aizdevuma līgums Nr.12-039752-IN

Summa: 406 941 EUR,

Mērķis: Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu Brīvības un Avotu ielās, Ilūkstē būvniecības, ar Eiropas struktūrfonda līdzfinansējumu, finansēšana

Nodrošinājums : Komerčķīlas līgums Nr.12-039752-IN/1 ar grozījumiem 18.12.2012., prasījuma maksimālā summa 1006966 EUR.

Saistību pastiprinājumi: 11.05.2015. Galvojuma līgums Nr. 12-039752-IN/2. Galvotājs: Ilūkstes novada pašvaldība. Galvojuma apjoms EUR 398 404.

2015.gada 11.maijā ar AS Swedbanku noslēgts aizdevuma līgums Nr.15-017564-IN

Summa: 270 681 EUR,

Mērķis: Katlu mājas "Bebrenes tehnikums" renovācijas un siltumenerģijas ražošanas efektivitātes uzlabošana" ar LIAA līdzfinansējumu, finansēšana

Nodrošinājums : Komerčķīlas līgums Nr.15-017654-IN/1, prasījuma maksimālā summa 378953 EUR.

Saistību pastiprinājumi: 11.05.2015. Galvojuma līgums Nr.15-017654-IN/2 Galvotājs: Ilūkstes novada pašvaldība. Galvojuma apjoms EUR 270681.

2015.gada 22.septembrī ar AS Swedbanku noslēgts aizdevuma līgums Nr.15-032938-IN

Summa: 185 266 EUR

Mērķis: Centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstība "Katlu māja Pašulienes ciemā" rekonstrukcija ar LIAA līdzfinansējumu, finansēšana

Nodrošinājums : Komerčķīlas līgums Nr.15-032938-IN/1, prasījuma maksimālā summa 259372 EUR.

Saistību pastiprinājumi: Galvojuma līgums Nr. 15-032938-IN/2. Galvotājs: Ilūkstes novada pašvaldība. Galvojuma apjoms EUR 185 000.

2017.gada 20.martā ar AS Swedbanku noslēgts aizdevuma līgums Nr.17-014386-IN

Summa: 85 881.34 EUR (Aizdevuma līguma Nr.17-014386 grozījumi 07.07.2017.)

Mērķis: Pamatlīdzekļu iegādes finansēšana.

Nodrošinājums : Komerčķīlas līgums Nr.17-014386-IN/1 (ar grozījumiem 07.07.2017.), prasījuma maksimālā summa 120234 EUR (transporta līdzeklis Mercedes Benz Acros 1836, valsts reģ.Nr.HM 7530).

Saistību pastiprinājumi: Nav.

2017.gada 13.oktobrī ar AS Swedbanku noslēgts aizdevuma līgums Nr.75-058437-IN

Summa: 26 662.15 EUR,

Mērķis: Nekustamā īpašuma Raiņa ielā 44A Ilūkstē jumta un fasādes remontdarbu finansēšana.

Nodrošinājums : Komerčķīlas līgums Nr.17-058437-IN/1, prasījuma maksimālā summa 37327 EUR (transporta līdzeklis Mercedes Benz Acros 1836, valsts reģ.Nr.HM 7530).

Saistību pastiprinājumi: Neizvest transportlīdzekli ārpus Latvijas Republikas bez komerčķīlas ņēmēja rakstveida piekrišanas.

2018.gada 13.oktobrī ar AS Swedbanku noslēgts overdrafta līgums Nr.18-073362-KR

Summa: 15000.00 EUR, gada efektīvā procentu likme 19.0%.

Mērķis: Īstermiņa naudas līdzekļu papildināšana.

Nodrošinājums: Aizņēmējam jānodrošina, lai iemaksas kontā nebūtu mazākas par divu Overdrafta limitu kopsummu (EUR: 1363.64x2) līguma 14.punkts.

Saistību pastiprinājumi: Nav.

(24) Citi aizņēmumi

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas līzinga saistībām

	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa	15845	398
Kopā	15845	398

Citi aizņēmumi

Līzinga līgumi Nr., overdrafta līgums	Procentu likmes	Atmaksas termiņš	Kopējā parāda summa uz 31.12.2018.	tai skaitā		Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksāja mā daļa
				ilgtermiņa parāds	īstermiņa parāds	
Līgums Nr.156755	3,750%	28.02.2019.	398	-	398	-
Līgums Nr.214875	2,900%	30.06.2022.	21869	15845	6024	-
KOPĀ			22267	15845	6422	-

2016.gada 11.martā ar AS Swedbanku noslēgts līzinga līgums Nr. 156755

Summa: 8500.00 EUR

Mērķis: Automašīnas Ford Transit, dzinēja tilp.(l) 2.4, pirmās reģ.gads 2009., Šasijas Nr.WF0NXXTTFN9B15655, Reģ.Nr. KF 9184 iegāde

Nodrošinājums: Automašīna Ford Transit, dzinēja tilp.(l) 2.4.;

Saistību pastiprinājumi: Nav

2018.gada 14.jūnijā ar AS Swedbanku noslēgts līzinga līgums Nr. 214875

Summa: 36287.90 EUR,

Mērķis: Ekskavators KOMATSU WB 93S, pirmās reģ.gads 2007., Šasijas Nr.KMTWB020L77F00316, saskaņā ar rēķinu Nr.AT-020/18 Reģ.Nr. T7983 LS iegāde

Nodrošinājums: Ekskavators KOMATSU WB 93S;

Saistību pastiprinājumi: Nav

(25) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	1725343	1 830 738
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	84936	64 476
Kopā	1725343	1 830 738

Nākamo periodu ieņēmumi

<i>Finanšu palīdzības sniedzējs</i>	<i>Saņemts</i>	<i>Saņemšanas mērķis</i>	<i>Summa, EUR</i>
VARAM	2009	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcija un paplašināšana I. un II.kārta	1 406 729
VARAM (ES KF atbalsts)	2010	Tehnoloģiskās iekārtas (HDKTS mašīnas) iegāde	227 826
VARAM (ES KF atbalsts)	2010	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcija un paplašināšana II.kārta	342 386
VARAM (ES KF atbalsts)	2013	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcija un paplašināšana II.kārta	120 644
LIAA ERAF finansējums	2013	Siltumnoturības uzlabošanas pasākumi daudzdzīvokļu mājā Upes ielā 2 Ilūkstē	57 259
LIAA ES KF	2016	Katlu mājas „Bebrenes tehnikums” siltumenerģijas ražošanas efektivitātes paaugstināšana	89 447
LIAA ES KF	2016	Pašulienes ciema centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstība: katlu mājas pārbūve	61245
Kopā saņemts:			2 305 536
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos			(410321)
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā			(84 936)
Īstermiņa daļa uz 31.12.2018			(84 936)
Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2018			1 725 343
<i>t.sk. daļa, kas tiks iekļauta ieņēmumos ilgāk par 5 gadiem</i>			1 300 665

Īstermiņa kreditoru parādi

(26) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2018.	31.12.2017.
Swedbank AS aizd.līg.Nr.12-039752-IN	26980	26979
SEB aizd.līg.Nr. DG12107	6510	6348
Swedbank AS aizd.līg.Nr.15-032938-IN	18249	12259
Swedbank AS aizd.līg.Nr.15-017564-IN	12701	17739
Swedbank AS aizd.līg.Nr.17-014386-IN	18080	18080
Swedbank AS aizd.līg.Nr.15-058437-IN	5758	2682
Swedbank AS overdrafta līg.Nr.18-073362-KR	13452	-
Bilances vērtība	101730	84087

(27) Citi aizņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Swedbank AS līzings līg.Nr.156755	398	2337
Swedbank AS līzings līg.Nr.214875	6024	
Bilances vērtība	6422	2337

(28) No pircējiem saņemtie avansi

Saņemto avansu sastāvā neto vērtībā ir uzrādīti Dzīvojamo māju īpašnieku veidotie uzkrājumi, kas paredzēti dzīvojamās mājas uzturēšanai nākotnē. No aprēķinātās uzkrājuma summas, kas bilances datumā bija jāšņem naudas maksājumu veidā no dzīvokļu īpašniekiem, ir atskaitīta nesamaksātā dzīvojamo māju īpašnieku parāda summa.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi māju uzturēšanai	53988	42121
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksāto daļu	(48225)	(29629)
Avansi par komunālajiem maksājumiem	1556	1588
Avansi no pircējiem	14002	
Par ūdens piegādi	12	2
Bilances vērtība	21 333	14082

Dzīvojamo māju īpašnieku iemaksāto "Uzkrājumu māju uzturēšanai" kustība

	2018.	2017.
Atlikums perioda sākumā	12492	34882
Saņemts uzkrājums māju uzturēšanai nākotnē	52689	21483
Izlietots uzkrājums māju uzturēšanai	(59419)	(43873)
Atlikums perioda beigās	5762	12492
<i>t.sk.</i>		
<i>Aprēķinātie Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi māju uzturēšanai</i>	<i>53988</i>	<i>42121</i>
<i>Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par neiemaksāto uzkrājuma daļu</i>	<i>(48225)</i>	<i>(29629)</i>
<i>Saņemtais un neizlietotais Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājums māju uzturēšanai</i>	<i>5762</i>	<i>12492</i>

(29) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.12.2018.	31.12.2017.
Parādi piegādātājiem	98523	74416
Bilances vērtība	98523	74416

(30) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2018.	31.12.2017.
Citi parādi	428	323
Kopā	428	323

(31) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pievienotās vērtības nodoklis	11404	10600
Sociālās iemaksas	9974	9083
Uzņēmējdarbības riska nodeva	20	20
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6358	4208
Dabas resursu nodoklis	1275	1329
UVT nodoklis		828
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	41	
Bilances vērtība	29072	26068

(32) Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Darba alga	20928	17635
Norēķini par ieturējumiem pēc izpildrakstiem	451	206
Bilances vērtība	21379	17841

(33) Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamiem periodiem.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Nākamo periodu ieņēmumu ūdenssaimniecībā	70441	49983
Nākamo periodu ieņēmumi siltināšanas projektam	3817	3817
Nākamo periodu ieņēmumi KM Bebrene	4552	4552
Nākamo periodu ieņēmumi KM Pašulīene	6125	6125
Bilances vērtība	84935	64477

(34) Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	37898	24071
Zvērināta revidenta pakalpojumi	1500	1500
Ūdens uzsildīšanas pakalpojumi	-	627
Telekomunikāciju pakalpojumi	123	66
Elektroenerģijas piegāde	9112	7462
Pārējie pakalpojumi	260	99
Uzkrātās saistības	-	2567
Bilances vērtība	48893	36392

V. Cita informācija

(35) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2017.	Aprēķināts 2018.gadā	Samaksāts 2018.gadā	Atlikums uz 31.12.2018.
Pievienotās vērtības nodoklis	10600	111774	110970	11404
Sociālās iemaksas	9083	122680	121789	9974
Uzņēmējdarbības riska nodeva	20	244	244	20
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4208	43121	40971	6358
Dabas resursu nodoklis	1329	5269	5323	1275
UVT nodoklis	828	1539	2367	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		41		41
Kopā	26068	284668	281664	29072
<i>t.sk.</i>				
Nodokļu aktīvi				
Nodokļu saistības	26068			29072

(36) Darījumi ar saistītām pusēm

Pārskata gada laikā sabiedrībai ir bijuši saistīto pušu darījumi. Šie darījumi atbilda parastajiem tirgus nosacījumiem.

A.Pirktas preces un pakalpojumi

Darījuma apraksts	Kreditoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Parāda palielinājums 2018.gadā	Parāda atmaksa 2018.gadā	Kreditoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Ilūkstes novada pašvaldība	323	4934	4829	428
KOPĀ	323	4934	4829	428

B.Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi

Darījuma apraksts	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Parāda palielinājums 2018.gadā	Parāda atmaksa 2018.gadā	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Ilūkstes novada pašvaldība	17442	489644	480680	26406
Veselības centrs Ilūkste	3878	28987	29840	3025
KOPĀ	21320	518631	510520	29431

(37) Ziņas par ārpusbilances saistībām, ieķīlātiem aktīviem

Uzņēmums nav sniedzis ķīlas, galvojumus un citas garantijas par kurām nebūtu skaidrots gada finanšu pārskata pielikumā.

(38) Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

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

(39) Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

1. Līgums Nr.1.-8.2./1 Nekustamā īpašuma nomai (zeme Jelgavas ielā 21, Ilūkstē kad.Nr.4407-002-0094 1.0987 ha platībā zem uzņēmuma bāzes ēkas) saimnieciskās darbības veikšanai ar Valiju Rimšu no 28.05.2012.gada;
2. Līgums Nr.18/2013 Nekustamā īpašuma nomai (zeme "Maijpuķītes" Šēderes pag. Ilūkstes nov. kad.Nr.4490-001-0015 6.9 ha platībā zem uzņēmuma katlu mājas, ūdensapgādes objektiem) saimnieciskās darbības veikšanai ar Edmundu Miseviču no 23.07.2013.gada;
3. Līgums Nr.2013/1 Nekustamā īpašuma nomai (zeme Raiņa ielā 2A, Ilūkstē kad.Nr.4407-002-0058 0.01858 ha platībā zem uzņēmuma noliktavas) saimnieciskās darbības veikšanai ar Ilūkstes Vissvētās Dievmātes piedzimšanas pareizticīgo draudzi no 02.01.2013.gada;
4. Līgums Nr.1.-10./2009 Nekustamā īpašuma nomai (zeme Upes ielā 5 kad.Nr.4407-002-0195 0.1111 ha - komunālā daudzdzīvokļu māja) saimnieciskās darbības veikšanai ar Teresu Lesčovu no 01.10.2009.gada;
5. Līgums Nr.2012/115 Nekustamā īpašuma nomai (zeme kad.Nr.4444-002-0370 0.10 ha platībā un katlu māja "Bebrenes Tehnikums" 140.1 m² kopplatībā kad.Nr.4444-002-0370 010) saimnieciskās darbības veikšanai ar Ilūkstes novada pašvaldību no 01.08.2012.g.

(40) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2018	2017
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	57	54

(41) Notikumi pēc bilances datuma

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

(42) Darbības turpināšanas iespējas

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

Valdes loceklis _____

 Jurijs Altāns

Galvenā grāmatvede _____

 Lidija Krievāne

2019.gada 6.martā