

SIA „ORNAMENTS”
(Vienotais reģistrācijas Nr. 41503003743)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01 2015 līdz 31.12.2015
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Ilūkstē, 2016

SATURS

	Lpp
Vadības ziņojums	3
Ziņas par uzņēmumu	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pārskats par naudas plūsmu	10
Pašu kapitālā izmaiņu pārskats	11
Gada pārskata pielikumi	12
Revidenta ziņojums	29

VADĪBAS ZIŅOJUMS.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “ORNAMENTS” reģistrēta Latvijas Republikas uzņēmuma reģistrā 1992. gada 19. martā, reģistrācijas Nr.41503003743, reģistrācijas datums komercregistrā 2004.gada 13. februāris, vienotais reģistrācijas Nr.41503003743.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “ORNAMENTS” dibinātājs un vienīgais īpašnieks – Ilūkstes novada pašvaldība; kapitāla daļu turētāja pārstāvis pārskata periodā ir Ilūkstes novada domes priekšsēdētājs Stefans Rāzna. Sabiedrības darbības mērķis - sniegt sabiedriskos pakalpojumus Ilūkstes un Subates pilsētās, Pilskalnes, Bebrenes, Prodes, Eglaines, Šēderes un Dvietes pagastos, kā arī citiem klientiem atbilstoši pieprasījumam, ko savu iespēju robežās sabiedrība veic.

Sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „ORNAMENTS” Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistrā 22.05.2015. ar lēmumu Nr.13-10/92863 parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls: 1179152.00 EUR. Lēmums stājas spēkā 2015.gada 22.maijā.

Darbības veids

Sabiedrības darbības mērķis ir sniegt iedzīvotājiem komunālos pakalpojumus (ūdensapgāde un kanalizācija, siltumapgāde, komunālo dzīvojamo māju apsaimniekošana).

Sabiedrības darbības pamatveidi - tvaika un karstā ūdens piegāde, ūdens ieguve un piegāde, notekūdeņu attīrīšana, autotransporta pakalpojumi, teritorijas labiekārtošana, sakārtošana, ielu un ceļu uzturēšana vasarā, tīrīšana un kaisīšana ziemas periodā.

Sabiedrības darbības papildveidi - būvniecība, darbības ar nekustamo īpašumu uz līguma pamata vai par atlīdzību, automobiļu iznomāšana, lauksaimniecības un mežniecības mašīnu un iekārtu iznomāšana, kravas autotransports, pārējie citur neklasificētie komercpakalpojumi.

2015. gadā valsts budžetā SIA “ORNAMENTS” tika pārskaitījis nodokļus 194067 EUR apmērā (t.sk. EUR 101799 sociālās apdrošināšanas iemaksas un 34464 EUR iedzīvotāju ienākuma nodokli, 54466 EUR pievienotās vērtības nodokli, 3338 EUR pārējos nodokļus).

Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata gadā.

Galvenais uzņēmuma darbības veids 2015.gadā bija sabiedriski regulējamo pakalpojumu sniegšana Ilūkstes un Subates pilsētās, Bebrenes, Pilskalnes, Prodes, Dvietes, Eglaines, Šēderes pagastos (ūdens piegādes nodrošināšana, notekūdeņu savākšana un attīrīšana, siltumapgāde), kā arī Ilūkstes pilsētas ielu un ceļu uzturēšanas darbi: sniega tīrīšana un ceļu kaisīšana, ceļu remontdarbi un Ilūkstes novada pašvaldībai piederošo ēku apsaimniekošana, uzturēšana un kosmētiskie remontdarbi.

Pārskata periodā sabiedrībai ir samazinājies neto apgrozījums par 1.994 % salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

<i>Rādītājs</i>	<i>2015. gads, EUR</i>	<i>2014. gads, EUR</i>
Neto ieņēmumi	700355	714606
Peļņa vai zaudējumi	21288	-95132

Ūdensapgāde un kanalizācija

Ūdenssaimniecības ieņēmumi 2015.gadā sastādīja 22.5 procentus, t.sk. ūdensapgādes 10.4%, notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas 12.1 %.

Ūdensapgādes un kanalizācijas tarifi bija apstiprināti 2008.gadā, tāpēc reālās pakalpojumu izmaksas ir ievērojami pieaugušas. Uzņēmumā ir izstrādāti un Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā apstiprināti (no 01.10.2015.) jauni vienoti Ilūkstes novada ūdensapgādes un sagatavošanas patēriņam un notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas pakalpojumu tarifi. Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana pārskata periodā nesuši zaudējumus.

Siltumenerģijas ražošana

Sabiedrība ražo un piegādā siltumenerģiju patērtētājiem Bebrene, Dvietes, Pašulienes, Šēderes un Raudas ciemos. Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas un piegādes 2015. gadā sastādīja 22.8 % no sabiedrības neto apgrozījuma.

2015.gadā uzņēmums īstenojis divus siltumapgādes uzlabošanas pasākumus. Siltumapgādes attīstības projektus atbalsta Eiropas Savienības Kohēzijas fonds ar 40 % līdzfinansējumu. Projekts Nr.PCS /3.5.2.1.1./12/04/025 Kohēzijas fonda līdzekļi projektam „Siltumenerģijas ražošanas efektivitātes paaugstināšana Bebrene Tehnikuma katlu mājā” 2016.g. ar atbalsta summu 89447 EUR. Bebrene Tehnikumam tika uzcelta jauna katlu māja un iegādātas jaunas modernas apkures iekārtas par summu 302009 EUR (attiecināmās izmaksas 223616 EUR).

Pašulienes ciema katlu mājā realizēts ES KF projekts Nr.PCS/3.5.2.1.1./14/06/004 Kohēzijas fonda līdzekļi projektam „Siltumapgādes sistēmas attīstība Pašulienes ciema katlu mājā 2016.g. – 61245 EUR. Siltumenerģijas ražošanas efektivitātes paaugstināšanai un jauna moderna tehnoloģiskā aprīkojuma uzstādīšana par summu 163604 EUR (attiecināmās izmaksas 153113 EUR).

Apsaimniekošana

Sabiedrība apsaimnieko dzīvojamās mājas Ilūkstes pilsētā, Pašulienes, Raudas, Eglaines, Šēderes ciemos. Pārskata periodā sabiedrība ir apguvusi piesaistītos līdzekļus un atsevišķām mājām – Ilūkstē (18), Pašulienē (5), Raudā (1), Šēderē (3), kuras plāno veikt lielākus remontdarbus, izveidots līdzekļu uzkrājums. Dzīvokļu saimniecības ienākumi ir 22.8 % no kopējā ieņēmumu apjoma, t.sk. apsaimniekošanas ieņēmumi 18.4 %, dzīvokļu saimniecības remontdarbi 4.4 %.

Autotransporta pakalpojumi

Uzņēmums sniedz pakalpojumus Ilūkstes novada skolēnu pārvadāšanā. Pakalpojumi tiek sniegti novada skolēniem, nogādājot tos uz vidusskolām Ilūkstē un Bebrene, uz pamatskolām Eglainē un specinternātpamatskolu Raudā. Šo pakalpojumu ieņēmumi 2015.gadā sastādīja 11 % no kopējā apjoma.

Pārējie darbi un pakalpojumi

Sabiedrība veic būvniecības darbus, dažādus pakalpojumus un remontdarbus, kravas transporta pakalpojumus, ceļu uzturēšanas un remontdarbus, sniedz apbedīšanas pakalpojumus, iznomā atpūtas telpas. Šo darbu ieņēmumi sastāda 20.9 % no uzņēmuma ienākumiem.

<i>Rādītājs</i>	<i>2015. gads</i>	<i>2014. gads</i>
<i>Sabiedrības kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības)</i>	<i>1.1</i>	<i>1.1</i>
<i>Absolūtais likviditātes koeficients (naudas līdzekļi + vērtspapīri / īstermiņa saistības) Ir pietiekoša maksātspējas garantija</i>	<i>0.1</i>	<i>0.1</i>
<i>Likviditātes starpseguma koeficients (naudas līdzekļi + debitoru parādi / īstermiņa saistības) Šī rādītāja kritiskā robeža ir < 1.0</i>	<i>1.0</i>	<i>1.0</i>

Saistību īpatsvars ir 76.5% no bilances kopsummas, no tām īstermiņa saistības ir 10.4 %. Sabiedrībai atskaites perioda beigās debitoru parāds ir 6.7 % no bilances kopsummas, tas salīdzinājumā ar 2014. gadu ir samazinājies.

Nākotnes izredzes un tālākā attīstība.

2016.gadā tiks saņemts LIAA finansējums Siltumapgādes attīstības projektiem, kurus atbalsta Eiropas Savienības Kohēzijas fonds ar 40 % līdzfinansējumu. Projekts Nr.PCS /3.5.2.1.1./12/04/025 Kohēzijas fonda līdzekļi projektam „Siltumenerģijas ražošanas efektivitātes paaugstināšana Bebrene Tehnikuma katlu mājā” ar atbalsta summu 89447 EUR. Līdzekļi tiks iekļauti ieņēmumos 15-50 gadu laikā atbilstīgi iekārtu nolietojumam. Pašulienes ciema katlu mājā realizēts ES KF projekts Nr.PCS/3.5.2.1.1./14/06/004. Kohēzijas fonda līdzekļi projektam „Siltumapgādes sistēmas attīstība Pašulienes ciema katlu mājā ir 61245 EUR. Līdzekļi tiks iekļauti ieņēmumos 10 gadu laikā atbilstīgi iekārtu nolietojumam.

Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu.

2015. gadā pārskata gada peļņa ir: 21288 EUR.

Notikumi pēc bilances datuma

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

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**
2016. gada 15.martā

Ziņas par uzņēmumu

Uzņēmuma nosaukums	SIA ORNAMENTS
Uzņēmuma juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
LR UR reģistrēta	1992.gada 19.martā
VRN LR Komercreģistrā	Nr.41503003743, Daugavpils 13.02.2004
LR VID reģistrēta	1996.g. 20.septembrī nr. LV41503003743
Adrese juridiskā	Jelgavas 21, Ilūkste, LV-5447, Ilūkstes novads, LR
Darbības veids	NACE klasifikācija 68.20 Sava vai nomāta nekustama īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, 36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde, 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana, 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana
Valde	Valdes loceklis Jurijs Altāns
Dalībnieki	Ilūkstes novada dome 100%, Brīvības ielā 13, Ilūkste
Pārskata gads	01.01.2015 - 31.12.2015
Revidenti	SIA " Auditorfirma Padoms " VRN. 40002056598 LZRA Komerksabiedrības licence Nr.68 Zvērināta revidente Vaira Šķibe (sertifikāts Nr. 24)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2015.gadu.
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Nr	Rādītājs	Piez. Nr.	2015.gads	2014.gads
1	Neto apgrozījums	1	700 355	714 606
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(680 145)	(749 327)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		20 210	(34 721)
4	Administrācijas izmaksas	3	(81 696)	(92 226)
5	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	128 378	73 200
6	Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	5	(21 082)	(19 548)
7	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6		4
8	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(24 303)	(21 602)
9	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		21 507	(94 893)
10	Ārkārtas ieņēmumi			
11	Ārkārtas izdevumi			
12	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		21 507	(94 893)
13	Pārējie nodokļi	8	(219)	(239)
14	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		(21 288)	(95 132)

Pielikums no 12. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis _____ **Jurijs Altāns**
2016. gada 15.martā

Bilance 2015.gada 31.decembrī

AKTĪVS	Piez. Nr.	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
1.Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1.Citi nemateriālie ieguldījumi	9	3 900	5 137
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		3 900	5 137
II. Pamatlīdzekļi			
1.Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi		2 738 315	2 690 150
2.Iekārtas un mašīnas		638 066	339 157
3.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		28 788	6 313
Pamatlīdzekļi kopā:	10	3 405 169	3 035 620
III. Ilgtermiņa finansu ieguldījumi			
1.Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	11	118 367	129 139
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 527 436	3 169 896
2.Apgrozāmie līdzekļi			
1.Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	10 275	9 588
2.Avansa maksājumi par precēm	13	135	861
Krājumi kopā:		10 410	10 449
II. Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	14	4 168	4 908
III. Debitori.			
1.Pircēju un pasūtītāju parādi.	15	230 232	205 155
2.Citi debitori.	16	18 086	18 765
3.Nākamo periodu izmaksas.	17	6 443	5 696
Debitori kopā:		254 761	229 616
IV. Naudas līdzekļi (kopā)	18	15 371	13 093
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		284 710	258 066
Aktīvu kopsumma:		3 812 146	3 427 962

Pielikums no 12. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Bilance 2015.gada 31.decembrī

PASĪVS	Piez. Nr.	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
1.Pašu kapitāls			
1.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	19	1 179 152	1 165 153
2.Pārējās rezerves		1	-
3.Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa;		(327 903)	(232 771)
b) pārskata gada nesadalītā peļņa.		21 288	(95 132)
Pašu kapitāls kopā:		872 538	837 250
2.Uzkrājumi			
1.Citi uzkrājumi.	20	22 071	22 368
Uzkrājumi kopā:		22 071	22 368
3.Kreditori			
I. Ilgtermiņa parādi			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm ilgtermiņa daļa	21	698 721	450 879
3. Nākamo periodu ieņēmumi	22	1 820 488	1 875 102
Ilgtermiņa parādi kopā:		2 519 209	2 327 054
II. Īstermiņa parādi.			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm īstermiņa daļa	23	205 905	45 635
2. Citi aizņēmumi	24	1 073	2 053
3. No pircējiem saņemti avansi	25	38	1 935
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	26	77 353	67 678
5. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi.	27	6 133	24 993
6. Pārējie kreditori	28	42 514	32 705
7. Uzkrātās saistības	29	9 475	10 022
8. Nākamo periodu ieņēmumi	30	55 837	56 269
Īstermiņa parādi kopā:		398 328	241 290
Kreditori kopā:		2 917 537	2 568 344
Pasīvu kopsumma:		3 812 146	3 427 962

Pielikums no 12. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis _____ **Jurijs Altāns**
2016. gada 15.martā

Naudas plūsmas pārskats par 2015.gadu
(pēc tiešās metodes)

	Piez. Nr.	2015.gads EUR	2014.gads EUR
1.Naudas plūsma no pamatdarbības			
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		802022	836654
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības uzdevumiem		-785243	-629532
3. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi vai izdevumi			-172820
4. Bruto pamtdarbības naudas plūsma		16779	34302
5. Samaksātie procenti		-19432	-23387
6. Ar KF projektu saistītie izdevumi			
7. Ar ERAF projektu saistītie izdevumi		-189	
Neto nauda no pamatdarbības:		-2842	10915
2.Naudas plūsma no ieguldījumu darbības			
1.Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		-463542	-1545
2.Saņemtā nauda no pamatlīdzekļu pārdošanas.		200	2143
3.Saņemtie procenti			4
Neto nauda no ieguldījumu darbības:		-463342	602
3.Naudas plūsma no finanšu darbības			
1.Saņemtie aizņēmumi		455789	
2. Saņemtās dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi			1067
3.Samaksātā nauda par aizdevumu dzēšanu		-47678	-32144
4.Samaksātā nauda par finanšu līzings saistībām		-2053	-1935
5. Pamatkapitāla palielinājums		14000	
6.Citu saistību dzēšana		-132	
7. Citu saistību izveidošana		55000	
8.Samaksāti procenti par ilgtermiņa kredītu		-6464	
Neto nauda no finanšu darbības:		468462	-33012
4. Valūtu kursa svārstību rezultāts			
5. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums		2278	-21495
6.Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā:		13093	34588
7.Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās:		15371	13093

Pielikums no 12. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis _____ **Jurijs Altāns**
2016. gada 15.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamat- kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesa- dalītā peļņa	Pārskata gada nesa- dalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
31.12.2014.	1 165 153	462 234	(764 761)	69 756	932 382
Rezerves pārnestas uz nesadalīto peļņu	-	(462 234)	462 234	-	-
Peļņa pārvešana uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	69 756	(69 756)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	(95 132)	(95 132)
31.12.2014.	1 165 153	-	(232 771)	(95 132)	837 250
Peļņa pārvešana uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(95 132)	95 132	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	21 288	21 288
Pamatkapitāla samazinājums	(1)	1	-	-	0
Pamatkapitāla palielinājums	14 000	-	-	-	14 000
31.12.2015.	1 179 152	1	(327 903)	21 288	872538

Pielikums no 12. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis _____ **Jurijs Altāns**
2016. gada 15. martā

Finanšu pārskata pielikums.

1. Gada pārskata sastādīšanas vispārīgie principi.

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", Gada pārskatu likuma; 21.06.2011. MK not.Nr.488 „Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” MK not.Nr.481 „Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata sagatavošanu” 16.05.2004.g.MK not. Nr.537 „Kārtība, kādā finanšu pārskatos atspoguļojams valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Kopienas, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālais atbalsts (finanšu palīdzība), ziedojumi un dāvinājumi naudā vai natūrā” un ievērojot labas grāmatvedības prakses piemērošanu atbilstoši LGS Nr.1. – Nr. 11. prasībām.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

1. Ir atbilstoša finanšu pārskatu lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus.
2. Ir ticama tā, ka pārskati:
 - pareizi atklāj uzņēmuma rezultātus un finansiālo stāvokli - atklāj ne tikai darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību, ir neitrāli, t.i. nav subjektīvi, ir piesardzīgi;
 - ir pilnīgi visos būtiskajos aspektos.

Gada pārskata posteņi ir novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

1. pieņemot, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
2. izmantojot tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
3. novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
4. peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
5. aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
6. pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
7. norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu;
8. uzņēmuma saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

01.01.2015. – 31.12.2015.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Uzskaitē sabiedrībā tiek veikta eiro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc **Eiropas Centrālās Bankas** oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc **Eiropas Centrālās Bankas** noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas aprēķinā.

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Grāmatvedības aplēses

Grāmatvedības aplēses – pieņēmumi, ko veic, pamatojoties uz pieejamo informāciju. Tas attiecas uz uzkrājumiem, debitoru parādiem, aktīvu lietderīgās kalpošanas laika noteikšanu, uzkrājumu izmaksu noteikšanu, tiesas prāvu izmaksu aplēsēm un citiem finanšu pārskatu sagatavošanai nepieciešamiem pieņēmumiem.

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

Uzņēmumā tiek izmantotas aplēses šādos posteņos:

- pamatlīdzekļu nolietojums – atbilstoši vadības apstiprinātām nolietojuma normām,
- uzkrājumi aktīviem – tiek veidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem,
- uzkrājumi — Uzkrājumi tiek veidoti darbinieku atvaļinājumu izmaksām, aprēķinos izmantojot katra darbinieka vidējo izpeļņu un neizmantotās atvaļinājuma dienas,
- uzkrātās saistības – skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajiem pakalpojumiem, attiecībā uz kuriem bilances datumā vēl nav saņemts norēķinu dokuments.

Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs 2012.gadā nav notikušas. Papildus izveidoti grāmatvedības ierakstu konti komunālo māju siltināšanas projekta izmaksu segšanai.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Īstermiņa aktīvos ir uzrādītas aktīvu summas:

- kurus paredzēts realizēt vai patērēt uzņēmuma parastā darbības cikla ietvaros;
- kurus tur galvenokārt tirdzniecības nolūkiem vai īslaicīgi un paredz realizēt divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma;
- tā ir nauda vai tās ekvivalents, kam ir neierobežotas lietošanas iespējas.

Pārējie aktīvi ir klasificēti kā ilgtermiņa.

Īstermiņa saistībās ir uzrādītas saistību summas:

- par kurām paredzēts norēķināties uzņēmuma parastā darbības cikla ietvaros;
- par tām jānorēķinās ne vēlāk kā divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma.

Pārējās saistības ir klasificētas kā ilgtermiņa.

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas % likmes gadā :

Ēkas un būves	(10% - 0.71%)	10 - 140 gadi
Tehnoloģiskām iekārtām un mašīnām	(50% - 6.25%)	2 - 16 gadi
Datu apstrādes un biroja tehnikai un inventāram	(50% - 20%)	2 – 5 gadi
Datu apstrādes programmām	(10%)	10 gadi

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

2015.gada 31.decembrī šaubīgo debitoru kopsumma sastādīja EUR 46 572 kur 16 416 EUR bija juridisko un fizisko personu parādi par pakalpojumiem, bet 30 156 EUR komunālo maksājumu parādi. Atgūti parādi - 586 EUR, aprēķināti 1493 EUR, no jauna izveidoti 579 EUR. Parādu piedziņa tiek veikta caur tiesu izpildītājiem, vai parādu piedziņas uzņēmumiem.

Krājumu novērtēšana.

Krājumi tiek uzrādīti atbilstoši tirgus cenai, ja tā ir zemāka par pašizmaksu. Krājumi uzskaitīti, izmantojot fifo metodi.

Ienākumu un izdevumu atspoguļošanas principi - Ieņēmumus uzrāda tad, kad preces vai pakalpojums ir piegādāts klientam, neatkarīgi no datuma, kad ir saņemts maksājums. Izdevumi tiek uzrādīti periodā, uz kuru tie attiecas, neatkarīgi no datuma, kad tiek veikts maksājums.

Finanšu līzings

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzingu nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzingu procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Finanšu izdevumi - Izmaksas, kas saistītas ar aizņēmumiem, tiek atzītas periodā, kurā tās radušās, un atspoguļotas peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Nākamo periodu ieņēmumi

2007. gada 20. decembrī tika apstiprināta SIA "Ornaments" dalība Vides ministrijas izsludinātajā ES Kohēzijas Fonda projektā "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinu pašvaldībās", kur saskaņā ar līgumu VIDM Nr.250 ieguldīti Kohēzijas fonda un Valsts atbalsta līdzekļi, kuri atspoguļoti postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”. Projekts noslēdzās 2012.gadā.

2010- 2015. gadā saņemtās atbalsta summas, atbilstīgi pamatlīdzekļu nolietojuma grafikam, sistemātiski tiek iekļautas pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumos Ilūkstes ūdenssaimniecības iecirknī. Atbalsta summu izlietojuma periods atbilstoši pamatlīdzekļu derīgās lietošanas laikam sastāda no 8-58 gadiem.

Eiropas Reģionālās Attīstības fonda finansējums projektam „Daudzdzīvokļu māju siltumnoturības uzlabošanas pasākumi” Upes ielā, 2, Ilūkstē. Atbalsta summas tiks izlietas atbilstoši SEB bankas piešķirtā kredīta atmaksas laikam - 15 gadus, sistemātiski iekļaujot pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumos un norakstot attiecināmos izdevumus.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis - Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana nosaka sekojošas nodokļu likmes: 2014. gadā –15% un 2015. gadā - 15%.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis – Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu.

	<i>PL atlikusī vērtība finanšu grāmatvedībā</i>	<i>PL atlikusī vērtība UIN aprēķina vajadzībām</i>	<i>Pagaidu starpības</i>	<i>%</i>	<i>Atliktais nodoklis no pagaidu starpībām</i>
<i>Gads</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>		<i>EUR</i>
2013	3 149 806	1 630 614	1 519 192	15	227 879
2014	3 035 620	1 439 159	1 596 461	15	239 469
2015	3 405 169	1 595 509	1 809 660	15	271 449

	<i>31.12.2015(EUR)</i>		<i>31.12.2014(EUR)</i>	
	<i>Pagaidu atšķirības</i>	<i>Nodokļa efekts</i>	<i>Pagaidu atšķirības</i>	<i>Nodokļa efekts</i>
Atšķirības nolietojuma likmēs	-1809660	15%	-1596461	15%
Atlikto nodokļu saistības		-271449		-239469
Atšķirības uzkrājumos atvaļinājumiem	-297	-45	5316	797
Atšķirības uzkrājumos šaubīgajiem	538	81	1942	291
Nodokļu zaudējumi UIN mērķiem	1374025	206104	1122484	168373
Atlikto nodokļu aktīvi	1374266	206140	1129742	169461
Netto atliktā nodokļa saistības/aktīvi		-65309		-70008

Tā kā sabiedrība tuvākajā saskatāmajā nākotnē neplāno izmaksāt dividendes, tad aprēķinātais atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis netiek atspoguļots izdevumos un ilgtermiņa kreditoru sastāvā.

2. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

(1) Neto apgrozījums

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

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	2015.gads, EUR	2014.gads, EUR
Komunālie pakalpojumi	296364	276484
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	84	2143
Ar nodokļiem neapliekamie ieņēmumi	193419	197200
Auto pakalpojumu ieņēmumi	10901	8386
Pārējie apliekamie ieņēmumi	199567	230393
Kopā:	700355	714606

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

Izmaksu veids	2015.gads, EUR	2014.gads, EUR
Materiālu izmaksas	47542	31735
Kurināmā izmaksas	65501	69843
Degviela, smērvielas un rezerves daļas	50443	58788
Nolietojums	105023	102927
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	500	1170
Personāla izmaksas	256578	249992
Uzņēmējkd. riska nodeva	197	200
Elektroenerģija	73815	74616
Pārējās ārējās izmaksas	28020	26811
Neatskaitāmais priekšnodoklis	12106	20298
Uzkrājumi apsaimniekojamo māju remontiem		
Izdevumi ūdens uzkaršēšanai	4935	5130
Citas ražošanas izmaksas	35485	107817
Kopā:	680145	749327

(3) *Administrācijas izmaksas.*

Izmaksu veids	2015.gads, EUR	2014.gads, EUR
Materiālu izmaksas	391	237
Nolietojums	2024	4655
Personāla izmaksas	67494	69043
Semināri un laikraksti	119	917
Pakalpojumi telekom.un progr.apkalpošana	3228	2657
Juridiskie pakalpojumi, gada revīzijas izd.	1400	1557
Transporta izdevumi	4455	6414
Elektroenerģija un kom.pakalpojumi	1957	3123
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	33	
Citas administrācijas izmaksas	595	3623
Kopā:	81696	92226

(4) *Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi.*

Uzņēmuma ieņēmumi, kas nav parādīti citos peļņas vai zaudējumu aprēķina postežos .

Ieņēmumu veids	2015.gads, EUR	2014.gads, EUR
Soda nauda par nesavlaicīgiem maksājumiem	9227	10254
ES KF un valsts atbalsts ūdenssaimniecībai Ilūkstē	50796	50501
Ieņēmumi proj.L-DMS-11-0320 no iedzīvotājiem	8251	8062
Ieņēmumi proj.L-DMS-11-0320 ERAF atbalsts	3817	3818
Piešķirtie bonusi	111	
Iepriekšējo gadu nodokļu samazinājums	44	
Peļņa no valūtas svārtībām		
Uzkrājuma samazinājums par atgūtiem parādiem	1132	565
Pārējie ieņēmumi	55000	
Kopā	128378	73200

(5) *Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izdevumi*

Izmaksu veids	2015.gads, EUR	2014.gads, EUR
Darbu un pakalp.izm. segšana no ERAF atbalsta	3817	3818
Projekta L-DMS-11-0320 neattiec. izmaksu segšanas izdevumi	8251	8062
Apbedīšanas pabalsti	863	427
Samaksāta soda vai kavējuma nauda	135	156
Pabalsti un dāvanas apliek.ar soc. nodokli	640	1056
Ziedi, vainagi	63	48
Aprēķināts šaubīgo debitoru parāds	1493	187
Norakstīti šaubīgo deb.parādi	948	5664
Dāvanas darbinieku bērniem		122
Norakstīti neatgūstamie debitoru parādi	3553	
Citas izmaksas	1319	8
Kopā	21082	19548

(6) *Pārējie procentu ieņēmumi*

Izmaksu veids	2015.gads, EUR	2014.gads, EUR
Bankas procenti par naudas līdzekļu izmantošanu	0	4
Kopā	0	4

(7) *Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas*

Izmaksu veids	2015.gads, EUR	2014.gads, EUR
Kredīta procenti	24178	21261
Līzings procenti	125	341
Kopā	24303	21602

(8) *Pārējie nodokļi*

Izmaksu veids	2015.gads, EUR	2014.gads, EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	219	239
Kopā:	219	239

3.Paskaidrojumi pie bilances posteņiem*Ilgtermiņa ieguldījumi*(9) *Nemateriālie ieguldījumi*

	Datorprogrāmas	Kvalitātes vadības sistēma	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība			
uz 31.12.2014.	12762	6830	19592
uz 31.12.2015	12762	6830	19592
Nolietojums			
uz 31.12.2014.	7625	6830	14455
Aprēķināts 2015	1237	-	1237
uz 31.12.2015.	8862	6830	15692
Bilances vērtība			
uz 31.12.2014.	5137	0	5137
uz 31.12.2015.	3900	0	3900

(10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes.

	Ēkas, būves un inženier- būves	Tehnolo- ģiskās iekārtas	Pārējie pamat- līdzekļi	Nepabeigtās celtniec. izmaksas	Kopā
Sākotnējā vērtība					
uz 31.12.2014.	3 108 256	753 411	31 541	-	3 893 208
Iegādāts 2015	110 035	340 345	24979	471 312	946 671
Likvidēts 2015		(1 764)	(778)	(471 312)	(473 854)
31.12.2015.	3 218 291	1 091 992	55 742	-	4 366 025
Nolietojums					
uz 31.12.2014.	418 106	414 254	25 228	-	857 588
Aprēķināts 2015	61 870	41 436	2 504	-	105 810
Izslēgts 2015		(1 764)	(778)	-	(2 542)
31.12.2015.	479 976	453 926	26 954	-	960 856
Bilances vērtība					
uz 31.12.2014.	2 690 150	339 157	6 313	-	3 035 620
uz 31.12.2015.	2 738 315	638 066	28 788	-	3 405 169

SIA „ORNAMENTS” bilancē uzskaitīto ēku kadastrālās vērtības

Nosaukums	Kadastra vērtība 31.12.2015	Kadastra vērtība 31.12.2014	Nodošanas ekspluatācij ā datums	Kadastra Nr.
Dzīvoklis Jēkabpils ielā 12-13, Ilūkste	2939	2939	1985	4407 900 0044
Bāzes ēka Jelgavas ielā 21, Ilūkste	9449	9449	1975	4407 002 0094001
Kapliča Patversmes ielā, Ilūkste	479	479	1988	4407 005 0106001
Noliktava Pilskalnes iela 7A, Ilūkste	3412	3412	1970	4407 003 0184004
Šķūnis Raiņa 2A, (Zemgales ielā 3), Ilūkste	186	186	1961	4407 002 0061005
Bioattīrīšanas stacija, Dviete	2910	2910	1972	4454 008 0400001
Pašulienes ciema katlu māja	1982	1982	2015	4490 001 0015011
Bebrenes Tehnikuma katlu māja, Bebrenes ciems	870		2015	4444 002 0370015

(11) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Postenī uzskaita apsaimniekojamo ēku jumta remonta un ēku siltināšanas izdevumus, kurus SIA Ornaments veicis par saviem līdzekļiem, bet tos plānots iekasēt no remontēto namu iedzīvotājiem. Parāds sadalīts ilgtermiņa un īstermiņa daļās. Ilgtermiņa daļā atspoguļota tā parāda daļa, kura tiks atmaksāta vēlāk nekā vienu gadu pēc pārskata perioda beigām.

	Atšifrējums	31.12.2015	31.12.2014
Jumta remonta izd. Kastaņu ielā, 36	11.1	0	147
Jumta remonta izd. Kastaņu, 42	11.1	0	1009
Jumta remonta izd. Kastaņu, 44	11.1	73	2129

Siltināšanas projekta izd. Upes 2	11.2	72239	78709
ERAF līdzfin. siltināšanas projektam	11.3	41990	45807
Pārējie ilgtermiņa izdevumi	11.4	3681	954
Nākamo periodu izdevumi Jēkabpils 6	11.4	384	384
Kopā		118367	129139

11.1. Remontu izdevumu ilgtermiņa daļa

	Kastaņu iela 36	Kastaņu iela 42	Kastaņu iela 44	Kopā
Aizdevuma ilgterm. neatmaksātā summa uz 31.12.2014	147	1009	2129	3285
Bilances vērtība uz 31.12.2014.	147	1009	2129	3285
Atmaksātās summas 2015.gadā	1780	1753	2056	5589
Pārvietošana uz īstermiņa posteni (2015.g.)	147	1009	2055	3211
Aizdevuma ilgterm. neatmaksātā summa uz 31.12.2015	-	-	73	73
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	-	-	73	73

11.2. Iedzīvotāju parāda siltināšanas izdevumiem ilgtermiņa daļa

	Upes iela 2
Aizdevuma neatmaksātā vērtība uz 31.12.2014	78709
Bilances vērtība uz 31.12.2014. EUR	78709
Ilgtermiņa daļas palielinājums (procentu maksājumu att.) 2015.g.	1592
Atmaksātās summas 2015.gadā	8062
Pārvietošana uz īstermiņa posteni (2016.g.)	8062
Aizdevuma ilgterm. neatmaksātā summa uz 31.12.2015	72239
Bilances vērtība uz 31.12.2015. EUR	72239

11.3. ERAF līdzfinansējuma ilgtermiņa daļa

	Upes 2
Bilances vērtība uz 31.12.2013., EUR	45807
Norakstīta uz izdevumiem 2015.g.	3817
ERAF līdzfinansējums iedz.parāda dzēšanai īstermiņa daļas izveidošana	3817
Bilances vērtība uz 31.12.2014., EUR	41990

11.4. Nākamo periodu izdevumu ilgtermiņa daļa

Bilances vērtība uz 31.12.2014. EUR	1338
Nākamo periodu izdevumu palielinājums 2015.g.	2987
Norakstīta uz izdevumiem 2015.g.	260
Bilances vērtība uz 31.12.2015	4065

(12) Krājumi

	31.12.2015	31.12.2014
Materiāli	6466	3891
Degviela	1092	1751
Smērvielas	152	11
Kurināmais	2565	3935
Kopā	10275	9588

(13) Avansa maksājumi

	31.12.2015	31.12.2014
Avanss par pakalpojumiem	135	861
Kopā	135	861

(14) Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

	31.12.2015	31.12.2014
Pamatlīdzekļi pārdošanai	4908	1494
Pieņemti no nepabeigtās celtniecības izdevumu konta		4013
Pārdoti / norakstīti	740	599
Kopā	4168	4908

(15) Debitori

	31.12.2015	31.12.2014
Iedzīvotāji	212542	202803
Pircēji un pasūtītāji	64224	48352
Pārmaksa piegādātājiem	38	34
Uzkrājumi šaubīgiem deb.*	(46572)	(46034)
Kopā	230232	205155

Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem kustība

*	2015.gads	2014.gads
Atlikums perioda sākumā	46034	44092
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(586)	(430)
Norakstīti uzkrājumi bezcerīgiem debitoriem	(948)	(136)
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	579	2322
Aprēķināts šaubīgo debitoru parāds	1493	186
Atlikums perioda beigās	46572	46034

(16) Citi debitori

<i>Gads</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Norēķini par māju jumtu remontiem (īstermiņa daļa)	3211	5589
Iedzīvotāju parāds siltināšanas projektam (īstermiņa daļa)	8062	8062
Norēķini par tiesas izdevumiem	4851	4914
Pārējie debitori	131	200
Norēķini par pārmaksātiem nodokļiem	1786	-
Norēķini par nodevām	45	-
Kopā	18086	18765

(17) Nākamo periodu izmaksas

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Laikrakstu un informatīvo krājumu abonēšana utml.	29	1469
ERAF projektam L-DMS-11-0320	3817	3817
Ūdenssaimniecības atļaujas izdevumi	597	410
Licences, apdrošināšana, atļaujas	2000	
Kopā	6443	5696

(18) Naudas līdzekļi

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Kase	60	60
SEB banka	2109	6051
Norēķinu krājkonts projektam L-DMS-11-0320	763	763
Swedbank AS	12273	6148
Latvijas pasta norēķinu sistēma	166	71
Kopā:	15371	13093

(19) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir 1 179 152 EUR, kas veidots no 1 dalībnieka ieguldījumiem un sastāv no 1 179 152 daļām. 1 (vienas) daļas nominālvērtība 1.00 EUR.

Pārskata gadā sabiedrība ir veikusi pamatkapitāla denomināciju no latiem uz eiro un veikta pamatkapitāla palielināšana par 14 000 EUR.

(20) Citi uzkrājumi

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	22071	22368
Kopā:	22071	22368

Uzkrājumu neizmantotiem atvaļinājumiem kustība

	<i>2015.gads</i>	<i>2014.gads</i>
Uzkrājumi uz gada sākumu	22368	17052
Palielinājums pārskata gadā		5316
Samazinājums pārskata gadā	(297)	
Uzkrājumi uz gada beigām	22071	22368

(21) Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

	% likme	Atmaksas termiņš	Ilgtermiņa 31.12.2015	Īstermiņa 31.12.2015	Kopā 31.12.2015	Ilgtermiņa 31.12.2014
Swedbank AS līg.Nr.12-039752-IN,t.sk	5 %	24.10.2027	341 740	26 980	368 720	368 720
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			107919			107919
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			233821			260801
AS SEB banka līg.Nr.DG12107, t.sk.	1.5%+6mēn EURIBOR	24.09.2027	76 169	6 026	82 195	82 159
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			25730			26396
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			50439			55763
Swedbank AS līg.Nr.15-017654-IN, t.sk.	2.8% +3 mēn EURIBOR	11.06.2025	161 586	106 859	268 445	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			71997			
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			89589			
Swedbank AS līg.Nr.15-032938-IN, t.sk.	3.5%+3mēn EURIBOR	18.09.2025	119226	66 040	185 266	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			49943			
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			69283			
Kopā			698 721	205 905	904 626	450 879

Nodrošinājums

24.10.2012. Swedbank AS aizdevuma līgums Nr.12-039752-IN, aizdevuma summa 406 941 EUR, beigu termiņš 24.10.2027.

- 24.10.2012. Komerckārlas līgums Nr. 12-039752-IN/1 ar grozījumiem 18.12.2012., prasījuma maksimālā summa 1006966 EUR.
- 11.05.2015. Galvojuma līgums Nr. 12-039752-IN/2. Galvotājs: Ilūkstes novada pašvaldība. Galvojuma apjoms EUR 398 404.

27.09.2012. AS SEB bankas aizdevuma līgums Nr.DG12107, aizdevuma summa 156 039 EUR, atgriešanas beigu termiņš 24.09.2027.

- 27.09.2012. Komerckārlas līgums Nr.DG12107/KK-1 komerckārla uz prasījuma tiesībām pret daudzdzīvokļu mājas Upes ielā 2, Ilūkstē dzīvokļu īpašniekiem. Prasījuma maksimālā summa 249 714 EUR
- 27.09.2012. Finanšu kārlas līgums Nr.DG12107/FK1 uz krājkonta noguldījuma summu 763 EUR, kas kalpo kā finanšu kārla.
- 27.09.2012. Finanšu kārlas līgums Nr.DG12107/FK-2 uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem

11.05.2015. Swedbank AS aizdevuma līgums Nr.15-017654-IN

- 11.05.2015. Komerckārlas līgums Nr. 15-017654-IN /1. uz visu SIA ORNAMENTS prasījuma tiesības, kuru iekārlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekārlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot visas Komerckārlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Upes ielā 2, Ilūkste, Ilūkstes novada dzīvokļu īpašniekiem. Ar komerckārlu nodrošinātā prasījuma summa uz iekārlāšanas brīdi 378 953 EUR.
- 11.05.2015. Galvojuma līgums Nr. 15-017654-IN /2 Galvotājs: Ilūkstes novada pašvaldība. Galvojuma apjoms EUR 270681.

22.09.2015. Swedbank AS aizdevuma līgums Nr.15-032938-IN, aizdevuma summa 185 266 EUR, atgriešanas beigu termiņš 22.09.2025.

- 22.09.2015. Komerckārlas līgums Nr.15-032938-IN/1 uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem nodrošinātā prasījuma maksimālā summa ir EUR 259 372.
- 22.09.2015. Galvojuma līgums Nr.15-032938-IN/2. Galvotājs: Ilūkstes novada pašvaldība. Galvojuma apjoms EUR 185 000.

(22) *Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa*

	<i>Atšifrēj.</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Valsts un Kohēzijas fonda līdzekļi projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Ilūkstē”	23.1	1778498	1829295
ERAF atbalsts siltināšanas projektam Līgums ar LIAA Nr.L-DMS-11-0320 no 25.11.2011.g	23.2	41990	45807
Kopā:		1820488	1875102

ES struktūrfondu saņemtais atbalsts (23.1. Valsts un Kohēzijas fonda finansējums)

<i>Finansējuma līgums</i>	<i>Saņemšanas gads</i>	<i>Finansējuma mērķis</i>	<i>EUR</i>
VARAM Nr.3.DP/5.1.1.0/ 08/IPIA/ VIDM/ 033 no 22.11.2008.g. KF (darbības periods 2010.-2058.)	2009	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcija un paplašināšana I. un II.kārta	1406729
VARAM Nr. 3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/033 no 22.11.2008.g. (darbības periods 2010.-2026.)	2010	Tehnoloģiskās iekārtas (HKTS mašīnas) iegāde	227 826
Līgums Nr. 3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/033 no 22.11.2008.g	2010	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcija un paplašināšana II.kārta	342 386
Līgums Nr. 3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/033 no 22.11.2008.g. KF atbalsts	2013	Ūdensvada un kanalizācijas sistēmas rekonstrukcija un paplašināšana II.kārta	120 644
Kopā saņemts valsts un ES finansējums:			2 097 585
Iekļauts ieņēmumos 2010.gadā			(31 269)
Iekļauts ieņēmumos 2011. gadā			(41 948)
Iekļauts ieņēmumos 2012. gadā			(42 707)
Iekļauts ieņēmumos 2013. gadā			(51 070)
Iekļauts ieņēmumos 2014. gadā			(50 501)
Iekļauts ieņēmumos 2015. gadā			(50796)
Atlikums 01.01. 2015.			1 829 294
Iekļaus ieņēmumos 2016. gadā			(50 796)
Atlikums 31.12.2015.			1 778 498

ES struktūrfondu saņemtais atbalsts (23.2. Eiropas reģionālās attīstības fonda finansējums)

<i>Finansējuma līgums</i>	<i>Saņemšanas gads</i>	<i>Finansējuma mērķis</i>	<i>EUR</i>
ERAF atbalsts siltināšanas projektam Līgums ar LIAA Nr.L-DMS-11-0320 no 25.11.2011.g	2013	Siltumnoturības uzlabošanas pasākumi Upes ielā 2 Ilūkstē	57 259
Iekļauts ieņēmumos 2013. gadā			(3 818)
Iekļauts ieņēmumos 2014. gadā			(3 817)
Iekļauts ieņēmumos 2015. gadā			(3 817)
Atlikums 01.01. 2015.			45 807
Iekļaus ieņēmumos 2016. gadā			(3 817)
Atlikums 31.12.2015.			41 990

(23) Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

Līguma Nr.	31.12.2015	31.12.2014
VAS Altum Aizd.līg.Nr.160282/01/02 A	-	11520
Swedbank līg.Nr.10-034012-IN	-	940
Swedbank aizd.līg.Nr.12-039752-IN	26980	26980
SEB banka aizd.līg.Nr.DG12107	6026	6195
Swedbank aizd.līg.Nr.15-017654-IN	106859	-
Swedbank aizd.līg.Nr.15-032938-IN	66040	-
Kopā	205905	45635

(24) Citi aizņēmumi

	31.12.2015	31.12.2014
SIA Swedbank līzings līg. Nr.134123	1 073	2 053
Kopā	1 073	2 053

	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2015	31.12.2014
SIA Swedbank līzings līg. Nr.134123	4.5% + 3mēn EURIBOR	15.06.2016	1073	2053

(25) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2015	31.12.2014
Par pakalpojumiem (Ilūkstes novada pašvaldība)		1000
Par telekomunikāciju pakalpojumiem		
Par ūdens piegādi	38	35
Par ūdens un kanalizācijas pakalpojumiem		900
Kopā	38	1935

(26) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2015	31.12.2014
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	77 353	67 678
Kopā	77 353	67 678

(27) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	31.12.2015	31.12.2014
Pievienotās vērtības nodoklis	2121	9907
Sociālais nodoklis		11251
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3199	2908
Dabas resursu nodoklis	793	907
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	20	20
Kopā	6133	24993

(28) Pārējie kreditori

	31.12.2015	31.12.2014
Norēķini par darba algu	15691	16274
Norēķini par ieturējumiem pēc izpildrakstiem	80	165
Uzkrājums māju remontiem	26743	16266
Kopā	42514	32705

(29) Uzkrātās saistības

	31.12.2015	31.12.2014
Zvērināta revidenta pakalpojumi	1400	1400
Pakalpojumi pēc pieprasījuma		93
Uzņēmuma vieglā transportlīdzekļa nodoklis		145
Par ūdens uzsildīšanu	642	685
Par telekomunikāciju pakalpojumiem	81	109
Par elektroenerģiju	7352	7590
Kopā	9475	10022

(30) Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa

	31.12.2015	31.12.2014
Kohēzijas fonda līdzekļi projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Ilūkstē”	50796	50795
ERAF atbalsts siltināšanas projektam Līgums ar LIAA Nr.L-DMS-11-0320 īstermiņa daļa	3817	3817
Ieņēmumi no komunālo pakalpojumu sniegšanas	1224	1657
Kopā	55837	56269

4. Vispārīga informācija

(31) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2014.	Aprēķināts 2015.g.	Samaksāts 2015.g.	Atlikums uz 31.12.2015.
Pievienotās vērtības nodoklis	9907	46680	54466	2121
Sociālais nodoklis	11251	88762	101799	-1786
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2908	34755	34464	3199
Dabas resursu nodoklis	907	2994	3108	793
Nekustāmā īpašuma nodoklis				
Uzņēmējdarbības riska nodeva	20	230	230	20
Vieglā transportlīdz. nodoklis				
Kopā	24993	173421	194067	4347
t.sk.				
Nodokļu aktīvi	-			(1 786)
Nodokļu saistības	24 993			6 133

(32) Darījumi ar saistītām pusēm

A. Darījumu atspoguļojums ar Ilūkstes novada domi.

Darījuma veids	2015.gads	2014.gads
Pakalpojumi saņemti	4709	1331
Pakalpojumi sniegti	320468	311142

B. Darījumu atspoguļojums ar Ilūkstes novada domi

Atlikumi uz gada beigām	31.12.2015	31.12.2014
Debitoru parādi	16485	8843
Kreditoru saistības	325	626

(33) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits

	2015.gads	2014.gads
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	52	53

(35) Atlīdzība Zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2015.gads	2014.gads
Gada pārskata revīzijas izmaksas	1400	1400

(34) Ziņas par ārpusbilances saistībām, iekļautiem aktīviem

21.12.2012. Komerçķīlas līgums Nr.12-051986-IN/1, komerçķīlas priekšmets - kurināmā sadedzināšanas, padeves un vadības iekārta, ar komerçķīlu nodrošinātā prasījuma summa 448 205 EUR. Ar komerçķīlu nodrošināts Ilūkstes novada domes aizņēmums no Swedbank AS, 21.12.2012. Aizdevuma līgums Nr.12-051986-IN

Sabiedrība nav sniegusi citus galvojumus, ķīlas un garantijas, par kurām, nebūtu skaidrots finanšu pārskata pielikumā .

(37) Iespējamās saistības

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

(38) Notikumi pēc bilances datuma

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

(39) 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**
2016. gada 15.martā