

SIA “ORNAMENTS”
(Vienotais reģistrācijas Nr. 41503003743)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2016 līdz 31.12.2016
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Ilūkstē, 2017

SATURS

Vadības ziņojums	3
Ziņas par sabiedrību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2016	7
Bilance uz 31.12.2016.....	8
Finanšu pārskata pielikums	10
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	10
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	14
III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem	14
IV. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā	14
V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu 15	
VI. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt	15
VII. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem.....	15
VIII. Skaidrojums par bilances posteņiem	17
IX. Cita informācija	24
Revidentu ziņojums.....	27

Vadības ziņojums

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.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Galvenais uzņēmuma darbības veids 2016.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.

Ūdensapgāde un kanalizācija

Ūdenssaimniecības ieņēmumi 2016.gadā sastādīja 26 procentus, t.sk. ūdensapgādes 11.7%, notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas 14.3 %. Ūdensapgādes un kanalizācijas tarifi izstrādāti un Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā apstiprināti (no 01.10.2015.) jauni vienoti Ilūkstes novada ūdensapgādes un notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas pakalpojumu tarifi.

Siltumenerģijas ražošana

Sabiedrība ražo un piegādā siltumenerģiju patērētājiem Bebrenes, Dvietes, Pašulienes, Šēderes un Raudas ciemos. Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas un piegādes 2016. gadā sastādīja 23 % no sabiedrības neto apgrozījuma.

Apsaimniekošana

Sabiedrība apsaimnieko dzīvojamās mājas Ilūkstes pilsētā, Pašulienes, Raudas, Eglaines, Baltmuias un 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 23.1 % no kopējā ieņēmumu apjoma, t.sk. apsaimniekošanas ieņēmumi 15.8 %, dzīvokļu saimniecības remontdarbiem 7.3 %.

Autotransporta pakalpojumi

Uzņēmums sniedz pakalpojumus Ilūkstes novada skolēnu pārvadāšanā. Pakalpojumi tiek sniegti novada skolēniem, nogādājot tos uz vidusskolām Ilūkstē un Bebreņē, uz pamatskolām Eglainē un specinternātpamatskolu Raudā. Šo pakalpojumu ieņēmumi 2016.gadā sastādīja 9.2 % 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 18.7 % no uzņēmuma ienākumiem.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Pārskata periodā sabiedrībai ir palielinājies neto apgrozījums par 13.39 % salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

Rādītājs	2016. (EUR)	2015(EUR)
Neto ieņēmumi	794193	700355
Peļņa vai zaudējumi	(37814)	21288

Saistību īpatsvars ir 76.7% no bilances kopsummas, no tām īstermiņa saistības ir 8.1 %. Sabiedrībai atskaites perioda beigās debitoru parāds ir 7,1 % no bilances kopsummas, tas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir palielinājies.

2016. gadā valsts budžetā SIA "ORNAMENTS" tika pārskaitījis nodokļus 215413 EUR apmērā (t.sk. EUR 89592 sociālās apdrošināšanas iemaksas un 43521 EUR iedzīvotāju ienākuma nodokli, 78367 EUR pievienotās vērtības nodokli, 3933 EUR pārējos nodokļus).

Rādītājs	2016. gads	2015. gads
Sabiedrības kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības)	1.0	1.1
Absolūtais likviditātes koeficients (naudas līdzekļi + vērtspapīri / īstermiņa saistības) Ir pietiekoša maksātspējas garantija	0.1	0.1
Likviditātes starpseguma koeficients (naudas līdzekļi + debitoru parādi / īstermiņa saistības) Šī rādītāja kritiskā robeža ir < 1.0	1.0	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

2016.gadā tika 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 Bebreņu 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.

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 22.05.2015. ar lēmumu Nr.13-10/92863 parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls: 1179152.00 EUR. Lēmums stājas spēkā 2015.gada 22.maijā.

Valdes loceklis _____ Jurijs Altāns

2017.gada 13.martā

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>	35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana, 36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde, 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana, 49.41 Citur neklasificēts pasažieru sauszemes transports, 68.3 Darbības ar nekustamo īpašumu uzlīguma pamata vai par atlīdzību.
<i>Sabiedrības valde</i>	Valdes loceklis Jurijs Altāns
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Lidija Krievāne galvenā grāmatvede
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2016. – 31.12.2016.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR
<i>Zvērināts revidents</i>	AUDITORFIRMA PADOMS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību, LZRA Komerksabiedrības licence Nr.68, Zvērināta revidente Vaira Šķibeļe (LZRA sertifikāts Nr.24)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2016

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piez. Nr.	2016. gads	2015. gads
1	Neto apgrozījums	1	794193	700355
	b) no citiem pamatdarbības veidiem		794193	700355
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(768459)	(680364)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		25734	19991
5	Administrācijas izmaksas	3	(102602)	(81696)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	84515	128378
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(20751)	(21082)
10	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	3380	
	a) no radniecīgajām sabiedrībām,		1343	
	b) no citām personām.		2037	
12	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(28090)	(24303)
	b) citām personām.		(28090)	(24303)
13	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		(37814)	21288
14	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.			
15	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		(37814)	21288
18	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		(37814)	21288

Pielikums no 10. līdz 26. lappusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Jurijs Altāns

Galvenā grāmatvede _____ Lidija Krievāne
 2017.gada 13.martā

Balance uz 31.12.2016

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2016	31.12.2015
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi.		6621	3900
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	6621	3900
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi:		2675016	2738315
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		2675016	2738315
Tehnoloģiskās Iekārtas un ierīces		577700	638066
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		54989	28788
Pamatlīdzekļi kopā	9	3307705	3405169
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	10	104752	118367
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		104752	118367
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3419078	3527436
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	11	6156	10275
Avansa maksājumi par krājumiem	12	-	135
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	13	3569	4168
Krājumi kopā		9725	14578
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	14	216409	230232
Radniecīgo sabiedrību parādi.	15	25401	
Citi debitori	16	13511	18086
Nākamo periodu izmaksas.	17	6436	6443
Debitori kopā		261757	254761
IV. Nauda	18	2813	15371
Apgrozāmie līdzekļi kopā		274295	284710
Aktīvu kopsumma		3693373	3812146

Bilance uz 31.12.2016

Pasīvs	Piezīmes numurs	2016	2015
Pašu kapitāls			
. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	20	1179152	1179152
. Rezerves:	21		1
f) pārējās rezerves.			1
. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	22	(306614)	(327903)
. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	23	(37814)	21288
Pašu kapitāls kopā	19	834724	872538
Uzkrājumi			
. Citi uzkrājumi.	24	0	22071
Uzkrājumi kopā		0	22071
Ilgtermiņa kreditori			
. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	25	636481	698721
. Citi aizņēmumi	26	2736	
. Nākamo periodu ieņēmumi	27	1895215	1820488
Ilgtermiņa kreditori kopā		2534432	2519209
Īstermiņa parādi			
. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	28	62234	205905
. Citi aizņēmumi	29	2251	1073
. No pircējiem saņemtie avansi.	30	36597	38
. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	31	79827	77353
. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	32	445	
. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33	23555	6133
. Pārējie kreditori.	34	18494	42514
. Nākamo periodu ieņēmumi.	35	65289	55837
. Uzkrātās saistības	36	35525	9475
Īstermiņa kreditori kopā		324217	398328
Kreditori kopā		2858649	3917537
Pasīvu kopsumma		3693373	3812146

Pielikums no no 10. līdz 26. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Jurijs Altāns

Galvenā grāmatvede _____ Lidija Krievāne
 2017.gada 13.martā

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.

Sakarā ar 2016.gadā izdarītajām likumdošanas izmaiņām ir mainīts peļņas vai zaudējuma aprēķina klasifikācijas nosaukums un veiktas citas izmaiņas, kas detalizēti paskaidrotas sadaļā IV.

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:

ir derīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus;

ir ticama, jo pārskats:

a) pareizi uzrāda uzņēmuma darbības rezultātus un finansiālo stāvokli;

b) uzrāda ne tikai notikumu un darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību;

nav subjektīva;

ir piesardzīga;

visos būtiskajos aspektos ir pilnīga.

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 2016.gada 1.janvāra līdz 2016.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 npublicē 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).

Prasību, saistību un naudas līdzekļu atlikumus, kas uzskaitīti ārvalstu valūtā, pārskata perioda beigās pārrēķina euro pēc kursa, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas (31.decembra) beigās

Valūtas nosaukums	31.12.16.	31.12.15.
USD		
EUR		
SEK		

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

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
<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	
Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	30-35%

<i>Pamatlīdzekļi</i>	
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 līzingu nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzingu 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.

Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantojamām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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 dokuments (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 atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sagatavojot šo gada pārskatu sabiedrība nav atkāpusies no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem

Kļūdas nav atklātas

IV. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

2016.gada 1.janvārī, stājoties spēja Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums aizstājot “pēc apgrozījuma izmaksu metodes” ar “klasificēts pēc izdevumu funkcijas”.

Atbilstoši minētā likuma prasībām mainīti arī atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī 2016.gadā veikta posteņu pārklasifikācija:

Atvaļinājumu rezerves, kas iepriekš uzskaitītas postenī “Citi uzkrājumi”, pārklasificētas uz posteni “Uzkrātās saistības”.

Nekustamā īpašuma nodoklis pārklasificēts no posteņa “Citi nodokļi” uz PZA posteni “Administrācijas izmaksas”.

“Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi” pārklasificēti uz krājumiem,

Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz bilanci un Peļņas vai zaudējumu aprēķinu

<i>Finanšu pārskata postenis</i>	Rādītāji 31.12.2015.		izmaiņas EUR
	2016.gada pārskatā	2015.gada pārskatā	
<i>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</i>			
<i>Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</i>	680 364	680 145	219
Citi nodokļi	-	219	(219)
<i>Bilance</i>			
<i>Pasīva posteņi</i>			
Citi uzkrājumi	Paliek nemainīgi	22 071	(22 071)
Uzkrātās saistības	Paliek nemainīgi	9 475	22 071
	<u>izmaiņu ietekmes rezultāts</u>		<u>0</u>

Tā kā grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā, tās ietekmi finanšu pārskatā atspoguļo atbilstoši noteiktajai pārejas kārtībai no pastāvošā normatīvā regulējuma uz jauno regulējumu, kas noteikts, saskaņā ar MK not. Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" (22.12.2015) 305.² punkta prasībām:

*"305.² Ja sabiedrība, uzsākot likuma piemērošanu, pārtrauc bilancē norādīt citu aktīva vai pasīva posteņi (piemēram, bilances pasīva posteņi "Atliktā nodokļa saistības"), tā **attiecīgo posteņi pārklasificē pārskata gadā, ņemot vērā šajā postenī norādītās summas saimniecisko saturu un būtību (piemēram, atliktā nodokļa saistību atlikuma summu pārklasificē par iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu, nelabojot iepriekšējā gada bilances atlikumus)."***

Tā kā bilances posteņi 2016.gadā pārklasificēti, **nelabojot iepriekšējā gada bilances atlikumus, tad salīdzinošie rādītāji nav salīdzināmi.**

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

Politikas maiņa šādu iemeslu dēļ nav notikusi.

VI. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt

Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem

Aplēses nav mainījušās

VII. 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	2016	2015
Apsaimniekošanas un komunālie pakalpojumi	469956	296364
Ar nodokļiem neapliekamie ieņēmumi	162256	193419
Auto pārvadājumu pakalpojumu ieņēmumi	6133	10901
Pārējie apliekamie ieņēmumi	155848	199567
Būvniecības pakalpojumi		84
Kopā	794193	700355

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

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

Izmaksu veids	2016	2015
Materiālu izmaksas	(39125)	(47542)
Kurināmā izmaksas	(83108)	(65501)
Degviela, smērvielas, rezerves daļas	(46398)	(50443)
Nolietojums	(129410)	(105023)
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(1658)	(500)
Personāla izmaksas	(283515)	(256578)

Uzņēmējdarbības riska nodeva	(197)	(197)
Elektroenerģija	(77053)	(73815)
Pārējās ārējās izmaksas	(31413)	(28020)
Neatskaitāmais priekšnodoklis	(12442)	(12106)
Izdevumi ūdens uzsildīšanai	(4497)	(4935)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(242)	(219)*
Citas ražošanas izmaksas	(59401)	(35485)
Kopā	(768459)	(680364)

* *Nekustamā īpašuma nodoklis pārklassificēts no posteņa "Citi nodokļi" uz PZA posteni "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".*

(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	2016	2015
Materiālu izmaksas	(359)	(391)
Nolietojums	(1835)	(2024)
Personāla izmaksas	(86345)	(67494)
Telekomunikāciju un programmu nodrošinājuma pakalpojumi	(3066)	(3228)
Juridiskie, gada pārskatu revīzijas izdevumi	(1594)	(1400)
Transporta izdevumi	(4287)	(4455)
Elektroenerģija un komunālie pakalpojumi	(1935)	(1957)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(38)	(33)
Apmācības, semināri, laikraksti	(345)	(119)
Pārējās administrācijas izmaksas	(2798)	(595)
Kopā	(102602)	(81696)

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi	2016	2015
Soda nauda par nesavlaicīgiem maksājumiem	10714	9227
ES KF un valsts atbalsts ūdenssaimniecībai Ilūkstē	50796	50796
Ieņēmumi projektam L-DMS-11-0320 no iedz.	8062	8251
Ieņēmumi projektam L-DMS-11-0320 no ERAF	3817	3817
Ieņēmumi projektam L-PCS-13-0076 no ES KF	4551	-
Ieņēmumi projektam L-PCS-15-0117 no ES KF	6125	-
Piešķirtie bonusi	-	111
Iepriekšējo gadu nodokļu samazinājums	-	44
Ieņēmumi no zemes nomas maksas samazinājuma	164	-
Uzkrājuma samazinājums par atgūtiem parādiem	286	1132
Pārējie ieņēmumi	-	55000
Kopā	84515	128378

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2016	2015
ERAF finansētas māju siltināšanas izmaksas	(3817)	(3817)
Projekta L-DMS-11-0320 neattiecināmo izmaksu segšana	(8062)	(8251)
Apbedīšanas pabalsti	(427)	(863)
Samaksāta soda vai kavējuma nauda	(81)	(135)
Pabalsti, dāvanas apliekamas ar nodokļiem	(831)	(640)

Ziedi, vainagi u.tml	(132)	(63)
Aprēķināts šaubīgo debitoru parāds	(5738)	(1493)
Norakstīti šaubīgo debitoru parādi	-	(948)
Pamatlīdzekļu norakstīšana	(629)	-
Norakstīti neatgūstamie šaubīgo debitoru parādi	(1034)	(3553)
Citas izmaksas	-	(1319)
Kopā	(20751)	(21 082)

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2016	2015
No radniecīgajām sabiedrībām, kredītprocentu kompensācija	1343	-
No citām personām, uzkrājumu fonda izlietošanas ieņēmumi	2037	-
Kopā	3380	-

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2016	2015
Citām personām	(28090)	(24303)
Kopā	(28090)	(24303)

VIII. Skaidrojums par bilances posteņiem

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

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

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, preču zīmes u.c. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība			
31.12.2015	12762	6830	19592
Iegādāts 2016	3819	-	3819
Likvidēts 2016	(3001)	(6830)	(9831)
31.12.2016	13580	-	9948
Nolietojums			
31.12.2015	8862	6830	15692
Aprēķināts 2016	1098	-	1098
Izslēgts 2016	(3001)	(6830)	(9831)
31.12.2016	6959	-	6959
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	3900	-	3900
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	6621	-	6621

(9) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Sākotnējā vērtība				
31.12.2015	3218291	1091992	55742	4366025
Iegādāts 2016	-	-	33311	33311
Likvidēts 2016	-	(517)	(3389)	(3906)
31.12.2016	3218291	1091475	85664	4395430
Nolietojums				
31.12.2015	479976	453926	26954	960856
Aprēķināts 2016	63299	60366	6481	130146
Izslēgts 2016	-	(517)	(2760)	(3277)
31.12.2016	543275	513775	30675	1087725
Bilances vērtība				
31.12.2015.	2738315	638066	28788	3405169
31.12.2016.	2675016	577700	54989	3307705

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

(10) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa ieguldījumi

Uzskaites vērtība 31.12.15.	118367
Uzkrājumi nedrošām a summām uz 31.12.15.	-
Bilances vērtība uz 31.12.15.	118367
Palielinājums pārskata gadā	2018
Samazinājums pārskata gadā	(3027)
Pārvietošana uz īstermiņa posteņiem	(12606)
Uzskaites vērtība 31.12.16.	104 752
Uzkrājumi nedrošām aizdevumu summām 31.12.16.	-
Bilances vērtība uz 31.12.16.	104 752

	31.12.2016.	31.12.2015.
Iedzīvotāju parādi par jumta remontu Kastāņu 44	-	73
Iedzīvotāju parādi par mājas siltināšanu Upes 2	66 195	72 239
ERAF līdzfinansēti nākamo periodu siltināšanas izdevumi (projekts Upes 2, Ilūkstē)	38 173	41 990
Nākamo periodu izdevumi Jēkabpils ielā 6, Ilūkstē	384	384
Pārējie	-	3681
Kopā	104 752	118 367

(11) Krājumu atlikumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Materiāli	2472	6466
Degviela	708	1092
Smērvielas	38	152
Kurināmais	2938	2565
Bilances vērtība	6156	10275

(12) Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2016.	31.12.2015.
Avansa maksājumi par precēm	-	135
Bilances vērtība	-	135

(13) Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Pamatlīdzekļi pārdošanai	3569	4168
Bilances vērtība	3569	4168

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem

	31.12.2016.	31.12.2015.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	41051	64224
Iedzīvotāju komunālo maksājumu parādi	227272	212542
Pārmaksa piegādātājiem	85	38
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(51999)	(46572)
Bilances vērtība	216409	230232

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem kustība

	2016.	2015.
Atlikums perioda sākumā	46572	46034
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(286)	(586)
Norakstīti uzkrājumi bezcerīgiem debitoriem	(25)	(948)
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	5609	579
Aprēķināts šaubīgo debitoru parāds	129	1493
Atlikums perioda beigās	51999	46572

(15) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtiem pakalpojumiem	25401	-
Bilances vērtība	25401	-

(16) Citi debitori

	31.12.2016.	31.12.2015.
Norēķini par jumtu remontiem Kastaņu ielā	94	3211
Iedzīvotāju parāds siltināšanas projektam Upes 2, (īstermiņa daļa)	8062	8062
Norēķini par tiesas izdevumiem	4804	4851
Pārējie debitori	164	131
Norēķini par pārmaksātiem nodokļiem	-	1786
Norēķini par nodevām	-	45
Norēķini par veselības apdrošināšanu	387	-
Bilances vērtība	13511	18086

(17) Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
ERAF līdzfin.siltināšanas projektam Upes 2	3817	3817
Ūdenssaimniecības atļaujas	-	597
Licences, apdrošināšana, atļaujas	1925	2000
Darbinieku veselības apdrošināšana	661	-
Laikrakstu un informatīvo krājumu abonēšana	33	29
Bilances vērtība	6436	6443

(18) Nauda

	31.12.2016.	31.12.2015.
Naudas līdzekļu un to ekvivalentu atlikumi kasē	1	60
Naudas līdzekļu atlikumi SEB	580	2109
Norēķinu krājkonts projektam L-DMS-11-0320	763	763
Naudas līdzekļu atlikumi Swedbank AS	1441	12273
Naudas līdzekļu atlikumi LPNS	28	166
Bilances vērtība	2813	15371

(19) Pašu kapitāls

	<i>Akciju vai daļu kapitāls</i>	<i>Rezerve s</i>	<i>Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa</i>	<i>Pārskata gada nesadalītā peļņa</i>	<i>Pašu kapitāls kopā</i>
31.12.2014	1 165 153	-	(232 771)	(95 132)	837 250
Pamatkapitāla palielinājums	14 000	-	-	-	14000
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(1)	1	-	-	--
Peļņas vai zaudējumu pārvešana			(95132)	95132	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa				21 288	21 288
31.12.2015	1 179 152	1	(327 903)	21 288	872 538
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves pārvešana	-	(1)	1	-	-
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	-	-	21 288	(21 288)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-		(37 814)	(37 814)
31.12.2016	1 179 152	-	(306 614)	(37 814)	834 724

(20) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem un ir **1179152 EUR**, sastāv no 1179152 daļām. Vienas daļas nominālvērtība ir 1.00 EUR

(21) Rezerves

	31.12.2016.	31.12.2015.
Pārējās rezerves	-	1
Bilances vērtība	-	1

(22) Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Iepriekšējo gadu	(306614)	(327903)

(23) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
	(35814)	21288

(24) Citi uzkrājumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	-	22071

* Atvaļinājumu rezerves, kas iepriekš uzskaitītas postenī "Citi uzkrājumi", pārklassificētas uz posteni "Uzkrātās saistības".

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(25) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa	636 481	698721
Tai skaitā ilgtermiņa aizņēmuma daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem	376753	443132
Kopā	636481	698721

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

Summa: 156 039 EUR

Termiņš: 24.09.2027.

Mērķis: Daudzdzīvokļu mājas siltumnoturības uzlabošanas darbiem Upes ielā 2, Ilūkstē

Nodrošinājums : 27.09.2012. Komerķīlas līgums Nr.DG12107/KK-1 komerķīla 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

Termiņš: 24.10.2027.

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

Nodrošinājums : Komerķīlas 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.15-017654-IN

Summa: 270 681 EUR

Termiņš: 11.05.2025.

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

Nodrošinājums : Komerķīlas 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

Terminš: 22.09.2025.

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

Nodrošinājums: Komerckārtas 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.

(26) Citi aizņēmumi

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas līzings saistībām

	31.12.2016.	31.12.2015.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa	2736	-

2016.gada 11.martā ar AS Swedbanku noslēgts līzings Nr. 156755

Summa: 8500.00 EUR

Terminš: 28.02.2019.g.

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

(27) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	1 895 215	1 820 488
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	65 289	54 613
Kopā	1 895 215	1 820 488

Tai skaitā

<i>Finanšu palīdzības sniedzējs</i>	<i>Saņemts</i>	<i>Saņemšanas mērķis</i>	<i>Summa, EUR</i>
Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija	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			(279 743)
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā			(65 289)
Īstermiņa daļa uz 31.12.2016,			(65 289)
Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2016			1 895 215
<i>t.sk. daļa, kas tiks iekļauta ierņēmumos ilgāks par 5 gadiem</i>			1 527 772

Īstermiņa kreditoru parādi

(28) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Swedbank AS aizd.līg.Nr.12-039752-IN	26979	26980
SEB aizd.līg.Nr. DG12107	6180	6026
Swedbank AS aizd.līg.Nr.15-017654-IN	17243	106859
Swedbank AS aizd.līg.Nr.12-032938-IN	11832	66040
Bilances vērtība	62234	205905

(29) Citi aizņēmumi

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Swedbank AS līzings līg.Nr.134123	-	1073
Swedbank AS līzings līg.Nr.156755	2251	-
Bilances vērtība	2251	1073

(30) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Uzkrājums māju remontiem	34883	-
Avansi par komunālajiem maksājumiem	1629	-
Par ūdens piegādi	85	38
Bilances vērtība	36597	38

(31) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2016.	31.12.2015.
Parādi piegādātājiem	79827	77353
Bilances vērtība	79827	77353

(32) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Citi parādi	445	
Kopā	445	

(33) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2015.	Aprēķināts 2016.gadā	Samaksāts 2016.gadā	Atlikums uz 31.12.2016.
Pievienotās vērtības nodoklis	2121	85546	78367	9300
Sociālās iemaksas	(1786)	100157	89592	8779
Uzņēmējdarbības riska nodeva	20	235	235	20
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3199	44236	43521	3914
Dabas resursu nodoklis	793	3987	3698	1082
UVT nodoklis		1656	1196	460
Kopā	4347	235817	216609	23555
<i>t.sk.</i>				
Nodokļu aktīvi	1786			
Nodokļu saistības	6133			23555

(34) Pārējie kreditori

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas.

	31.12.2016.	31.12.2015.
Darba alga	18291	15691
Norēķini par ieturējumiem pēc izpildrakstiem	203	80
Uzkrājums māju remontiem	-	26743
Bilances vērtība	18 494	42 514

(35) Nākamo periodu ieņēmumi

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

	31.12.2016.	31.12.2015.
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa ūdenssaimn.	50796	50796
Nākamo periodu ieņēmumi siltināšanas projektam	3817	3817
Avansi par komunālajiem maksājumiem	-	1224
Nākamo periodu ieņēmumi KM Bebrene	4552	-
Nākamo periodu ieņēmumi KM Pašulīene	6124	-
Bilances vērtība	65 289	55 837

(36) Uzkrātās saistības

	31.12.2016.	31.12.2015.
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	25 025	-
Zvērināta revidenta pakalpojumi	1500	1400
Ūdens uzsildīšanas pakalpojumi	598	642
Telekomunikāciju pakalpojumi	62	81
Elektroenerģijas piegāde	8246	7352
Pārējie pakalpojumi	94	-
Bilances vērtība	35 525	9475.

IX. Cita informācija

(37) 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 2016.gadā	Parāda atmaksa 2016.gadā	Kreditoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Ilūkstes novada pašvaldība	325	5776	5656	445
KOPĀ	325	5776	5656	445

B.Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi

Darījuma apraksts	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Parāda palielinājums 2016.gadā	Parāda atmaksa 2016.gadā	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Ilūkstes novada pašvaldība	16485	389001	380508	24978
Veselības centrs Ilūkste		15407	14984	423
Ves.un sociālās aprūpes centrs "Subate"		869	869	
KOPĀ	16485	405277	396361	25401

(38) Ziņas par ārpusbilances saistībām, ieķīlātiem aktīviem

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

(39) 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.

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

- 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;
- 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;
- 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;
- 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;
- 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.
- Līgums Nr.2012/166 ar Ilūkstes novada pašvaldību no 12.09.2012.gada par mikroautobusa VW Caravelle, izl.gads 1999., reģ.Nr. HN 6619, nomu pasažieru pārvadājumu veikšanai.

(41) Informācija par finanšu nomu

Informācija Piezīmēs Nr.24

(42) Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ieķīlāti vai citādi apgrūtināti

Nav ieķīlāti aktīvi

(43) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2016	2015
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	54	53

(44) 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.

(45) 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

2017.gada 13.martā

Revidentu ziņojums