



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Pašvaldības SIA "Garkalnes inženiertīkli" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA "Garkalnes inženiertīkli" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 23. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Pašvaldības SIA "Garkalnes inženiertīkli" finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Citi apstākļi

Finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī, revidēja citi revidenti, kuri 2019.gada 6.martā izteica nemodificētu atzinumu par šo finanšu pārskatu.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 6. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 3. līdz 5.lapai.

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

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai

no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

SIA „Auditorfirma Padoms”
 Komerцsabiedrības licence Nr.68
 Valdes locekle
 Zvērināta revidente
 LZRA sertifikāts Nr.197




Līga Šķibeļe

2020.gada 10.martā
 Mūkusalas iela 33, Rīga, Latvija

Pašvaldības SIA “Garkalnes inženiertīkli”
(Vienotais reģistrācijas Nr. 40103280684)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2019. līdz 31.12.2019.
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Garkalnē, 2020

SATURS

Vadības ziņojums	3
Ziņas par sabiedrību.....	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	7
Bilance.....	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	14
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	16
VIII Skaidrojums par bilances posteņiem.....	18
IX Cita informācija	23
Revidentu ziņojums	24

Vadības ziņojums

Darbības veids

Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Garkalnes inženiertīkli" dibināta 2010.gada 17.martā. SIA „Garkalnes inženiertīkli” apmaksātais pamatkapitāls ir 434 486 EUR.

Sabiedrība nodarbojas ar ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu Garkalnes novadā:

- ūdensapgādes pakalpojumus Upesciemā un Langstiņos;
- kanalizācijas un notekūdeņu pakalpojumus Upesciemā un Bergos.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Atbilstoši Sabiedrības plānotajam 2014.gada 24.jūnijam tika realizēts Eiropas Savienības fondu ERAF līdzfinansēts projekts „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Garkalnes novada Upesciemā”, kur projekta kopsumma ir 639 517.50 EUR, ieskaitot asenizācijas tvertnes izbūvi.

Pēc projekta realizēšanas Sabiedrība ir veikusi Upesciema attīrīšanas iekārtu demontāžas darbus.

Sabiedrība ir izstrādājusi tehniski ekonomisko pamatojumu projektam „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Garkalnes novada Bergos”, par ko ir saņemts projekta vērtējums no VARAM, taču šajā periodā ES finansējums netika piešķirts.

PSIA “Garkalnes inženiertīkli” ir veikusi Garkalnes novada domes piederošo ielu apgaismojuma sistēmu, elektrības tīklu un iekārtu izbūves un uzturēšanas darbus.

- Izstrādāti jauni apgaismojuma izbūves projekti Senču prospektā, Pļavas un Kraujas ielās, Baltezerā, Lieliezera ielā, Langstiņos, Kaiceles ielā, Sunīšos.
- Izbūvēts apgaismojums Senču prospektā, Krastmalas un Kraujas ielās Baltezerā, Lieliezera ielā, Langstiņos Kaiceles ielā, Sunīšos.

Sabiedrība ir uzlabojusi ūdenssaimniecības dzeramā ūdens un notekūdeņu komunikācijas Garkalnes novada Upesciemā un Langstiņos, tādējādi samazinot dzeramā ūdens zudumus.

- Veikta kanalizācijas tīkla pārbūve Upesciemā pie Upesciema mūzikas un mākslas pamatskolas,
- Novērstas dzeramā ūdens noplūdes Langstiņos un Upesciemā;
- Veikta ūdens patēriņa skaitītāju maiņa;
- Veikta uzturēšana notekūdeņu attīrīšanas iekārtām Amatniekos, veikta skaitītāju uzstādīšana un līgumu noslēgšana;
- Upesciemā un Bergos veikta kanalizācijas sūkņētavu automātikas remonta darbi, kā arī novērstas vairākas kanalizācijas sistēmas avārijas.

Sabiedrība strādājusi 2019.gadā ar 2 671 EUR lielu peļņu. Taču uzņēmuma esošie ūdensvadi un kanalizācijas tīkli ir ļoti sliktā stāvoklī, kas rada ūdens zudumus Upesciema un Langstiņu ciemos, kur jaunu tīklu izbūvei un pārbūvei nepieciešamas lielas investīcijas. Sabiedrība plāno veikt ūdensvada

mezglu pārbūvi Upesciemā, tādejādi samazinot ūdensvada noplūdes un avārijas. Garkalnes novada dome veiks Ziedu ielas ūdensvada projektēšanu un pārbūvi.

Jauna tarifa aprēķināšana notiks 2020.gadā, kas tiks virzīta uz Garkalnes novada domes sēdi.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem

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

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2020.gadā plānots

Sabiedrība plāno pārbūvēt ūdensvada mezglus Upesciemā, tādejādi samazinot ūdensvada noplūdes un avārijas.

Sabiedrība plāno uzlabot ūdenssaimniecības dzeramā ūdens un notekūdeņu komunikācijas Garkalnes novadā, tādejādi samazinot dzeramā ūdens zudumus, tiks izstrādāts jauns projekts un izbūve ūdensvada izbūvei Ziedu ielā un Parka ielā

Apsaimniekot notekūdeņu attīrīšanas iekārtas Amatniekos, veikt Valsts vides dienestā B kategoriju noteiktās analīzes.

Sabiedrība plāno veikt Garkalnes novada domes piederošo ielu apgaismojuma sistēmu, elektrības tīklu un iekārtu izbūves un uzturēšanas darbus. 2020.gadā tiks izsludināts iepirkums par elektroietaišu projektēšanu un izbūvi. Paredzēts izbūvēt apgaismojumu Ķiršu ielā, Amatniekos, Priezhu ielā, Garkalnē, Pļavas un Senču ielās, Līgo un Zviedru ielās, Bergos.

2021.gadā plānots

Sabiedrība plāno piesaistīt ES līdzfinansējumu, ja tiks atvērta jauna atbilstoša projektu pieteikumu kārtā, kurā varēs pieteikties.

Sabiedrība arī turpmāk veiks Garkalnes novada domes piederošo ielu apgaismojuma sistēmu, elektrības tīklu un iekārtu izbūves un uzturēšanas darbus.

Sabiedrība plāno turpināt uzlabot ūdenssaimniecības dzeramā ūdens un notekūdeņu komunikācijas Garkalnes novada, tādejādi samazinot dzeramā ūdens zudumus.

Apsaimniekot notekūdeņu attīrīšanas iekārtas Amatniekos.

2022.gadā plānots

Sabiedrība plāno piesaistīt ES līdzfinansējumu, ja tiks atvērta jauna atbilstoša projektu pieteikumu kārtā, kurā varēs pieteikties.

Sabiedrība arī turpmāk veiks Garkalnes novada domes piederošo ielu apgaismojuma sistēmu, elektrības tīklu un iekārtu izbūves un uzturēšanas darbus.

Sabiedrība plāno turpināt uzlabot ūdenssaimniecības dzeramā ūdens un notekūdeņu komunikācijas Garkalnes novada, tādejādi samazinot dzeramā ūdens zudumus.

Apsaimniekot notekūdeņu attīrīšanas iekārtas Amatniekos.

Darbības turpināšanas iespējas

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

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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.

Valdes loceklis


Klāvs Zīberts

2020.gada 10.martā

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	Garkalnes inženiertīkli
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Pašvaldības Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr., vieta un datums</i>	40103280684, Rīga, 2010.gada 17.marts
<i>Nodokļa maksātāja numurs</i>	LV40103280684
<i>Juridiskā adrese</i>	Brīvības gatve 455, Rīga, LV-1024
<i>Pasta adrese</i>	Vidzemes šoseja 1, Garkalne, Garkalnes nov., Latvija, LV-2137
<i>Pamatdarbības veids</i>	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde
<i>NACE kods</i>	3600
<i>Sabiedrības valde</i>	Valdes loceklis Klāvs Zīberts, no 2011.gada 4.novembra
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	SIA FR, valdes locekle Dace Berga
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2019. – 31.12.2019.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR
<i>Zvērināts revidents</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību AUDITORFIRMA PADOMS, LZRA Komercsabiedrības licence Nr.68 Zvērināta revidente Līga Šķibeļe (serifikāts Nr.197)

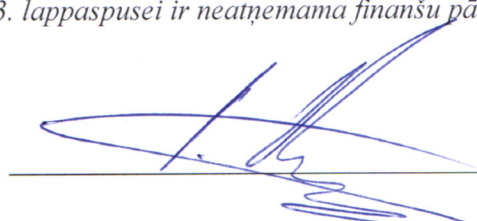
Peļņas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2019

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2019. gads	2018. gads
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Neto apgrozījums		449 120	419 124
	b) no citiem pamatdarbības veidiem	1	449 120	419 124
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(409 959)	(396 070)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		39 161	23 054
4	Pārdošanas izmaksas			
5	Administrācijas izmaksas	3	(49 675)	(48 639)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	14 363	13 900
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(1 178)	(649)
13	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		2 671	(12 334)
14	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.		-	-
15	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		2 671	(12 334)
18	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		2 671	(12 334)

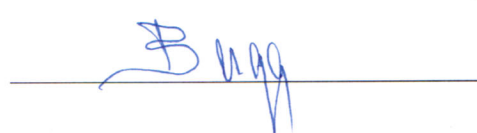
Pielikums no 10. līdz 23. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis



Klāvs Zīberts

Grāmatvede
SIA FR Valdes locekle



Dace Berga

2020.gada 10.martā

Balance uz 31.12.2019

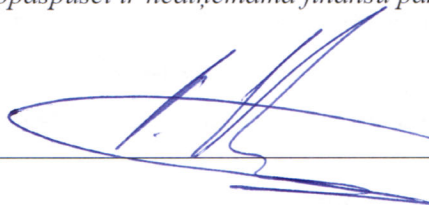
Aktīvs	Piezīmes numurs	2019	2018
1	2	3	4
Ilgtermiņa ieguldījumi			
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	7	702 367	719 827
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>		702 367	719 827
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		702 367	719 827
Apgrozāmie līdzekļi			
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	8	16 084	17 144
2. Radniecīgo sabiedrību parādi.	9	15 813	15 809
3. Citi debitori	10	550	25
4. Nākamo periodu izmaksas.	11	-	4
<u>Debitori kopā</u>		32 447	32 982
IV. Nauda	12	16 633	9 346
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		49 080	42 328
Aktīvu kopsomma		751 447	762 155

Balance uz 31.12.2019

Pasīvs	Piezīmes numurs	2019	2018
1	2	3	4
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	13	434 486	434 486
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	14	(85 488)	(73 154)
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		2 671	(12 334)
<u>Pašu kapitāls kopā</u>		351 669	348 998
Ilgtermiņa kreditori			
1. Citi aizņēmumi	15	-	78
2. Nākamo periodu ieņēmumi	16	354 215	364 847
<u>Ilgtermiņa kreditori kopā</u>		354 215	364 925
Īstermiņa parādi			
1. Citi aizņēmumi	17	496	438
2. No pircējiem saņemtie avansi.	18	1 579	1 044
3. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem.	19	12 560	12 254
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	20	528	505
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	7 281	7 842
6. Pārējie kreditori.	22	4 231	4 069
7. Nākamo periodu ieņēmumi.	23	10 633	10 633
8. Uzkrātās saistības	24	8 255	11 447
<u>Īstermiņa kreditori kopā</u>		45 563	48 052
<u>Kreditori kopā</u>		399 778	413 157
Pasīvu kopsumma		751 447	762 155

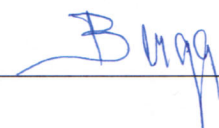
Pielikums no 10. līdz 23. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis



Klāvs Zīberts

Grāmatvede
SIA FR Valdes locekle



Dace Berga

2020.gada 10.martā

Finanšu pārskata pielikums

L. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, 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.

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 derīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus;
- 2) 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;
- 3) nav subjektīva;
- 4) ir piesardzīga;
- 5) 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 2019.gada 1.janvāra līdz 2019.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.

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	35%
<i>Pamatlīdzekļi</i>	
Ēkas un būves	2-15%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi	20-35%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	20-35%
Pārējie pamatlīdzekļi	20%

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

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Finanšu noma

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

Krājumi

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

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam

ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja

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

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

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

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

Kreditori

Kreditori ir sabiedrības pašreizējās saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā un kuru apmaksai vajadzēs lietot tās resursus (piemēram, naudas samaksa, citu aktīvu nodošana, pakalpojumu sniegšana).

Kreditorus iedala šādās grupās:

- ilgtermiņa saistības;
- īstermiņa saistības.

Īstermiņa saistības ir saistības, kuru apmaksā paredzēta gada laikā no bilances datuma. Bilancē kā ilgtermiņa un īstermiņa kreditorus norāda arī aizņēmumus.

Aizņēmuma procentu izdevumus un saistību maksājumus par piešķirtajām, bet neizmantotajām aizņēmuma summām uzskaita saskaņā ar uzkrāšanas principu, finanšu izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no tā, vai nauda ir samaksāta.

Sabiedrība uzkrāj un aprēķina aizņēmumu procentu un saistību maksājumus saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmumu līgumiem. Aprēķinot procentus, tos atzīst kā finanšu izdevumus pārskata periodā un uzskaita kā saistības.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām 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 dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šis 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

Sagatavojot šo gada pārskatu sabiedrība ir atklājusi iepriekšējo pārskata periodu kļūdas.

Izmaiņu būtība

Konstatēts, ka "Nākamo periodu ieņēmumi" norādītā saņemtās finanšu palīdzības summa netiek iekļauta pārskata gadu ieņēmumos atbilstoši objekta kārtējā gada nolietojuma un vērtības norakstījumu summu daļām, kuras attiecas uz saņemto finanšu palīdzību. Pārskata gadā koriģēts aprēķins un veikti labojumi.

Izmaiņu ietekme

Balances posteņi	Rādītāji 31.12.2018.		izmaiņas EUR
	2018.gada pārskatā	2019.gada pārskatā	
Pasīva posteņi			
Pārskata gada nesadalītā peļņa	(17 741)	(12 334)	(5 407)
Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)	372 423	364 847	7 576
Nākamo periodu ieņēmumi (Īstermiņa)	8 464	10 633	(2 169)
	<i>izmaiņu ietekmes rezultāts</i>		<u>0</u>

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi	Rādītāji 31.12.2018.		Rādītāji 31.12.2017.
	2018.gada pārskatā	2019.gada pārskatā	
Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi	8 493	13 900	5 407
	<i>izmaiņu ietekmes rezultāts</i>		<u>5 407</u>
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(17 741)	(12 334)	(5 407)
	<i>izmaiņu ietekmes rezultāts</i>		<u>(5 407)</u>

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

Politikas maiņa šādu iemeslu dēļ nav notikusi.

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

Izmaiņu būtība

- Visas algas iepriekš tika uzrādītas postenī "Administrācijas izmaksas" pārskata gadā uzņēmums mainījis grāmatvedības politiku un uzrāda darbinieku algas postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" un lai pārskata gada rādītāji būtu salīdzināmi ar iepriekšējā gada rādītājiem tika veikta pārklasifikācija.
- Radniecīgo sabiedrību parādi iepriekš tika uzrādītas postenī "Pircēju un pasūtītāju parādi" pārskata gadā uzņēmums mainījis grāmatvedības politiku un uzrāda radniecīgo sabiedrību parādus postenī "Radniecīgo sabiedrību parādi" un lai pārskata gada rādītāji būtu salīdzināmi ar iepriekšējā gada rādītājiem tika veikta pārklasifikācija.
- Parādi radniecīgajām sabiedrībām iepriekš tika uzrādītas postenī "Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem" pārskata gadā uzņēmums mainījis grāmatvedības politiku un uzrāda parādus

radniecīgajām sabiedrībām postenī "Parādi radniecīgajām sabiedrībām" un lai pārskata gada rādītāji būtu salīdzināmi ar iepriekšējā gada rādītājiem tika veikta pārklasifikācija.

Izmaiņu ietekme

Balances posteņi	Rādītāji 31.12.2018.		izmaiņas EUR
	2018.gada pārskatā	2019.gada pārskatā	
<u>Aktīva posteņi</u>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	32 953	17 144	(15 809)
Radniecīgo sabiedrību parādi	0	15 809	15 809
<u>Pasīva posteņi</u>			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	12 759	12 254	(505)
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	0	505	505
	<i>izmaiņu ietekmes rezultāts</i>		0

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi	Rādītāji 31.12.2018.		Rādītāji 31.12.2017.
	2018.gada pārskatā	2019.gada pārskatā	
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	345 383	396 070	50 687
Administrācijas izmaksas	99 326	48 639	(50 687)
	<i>izmaiņu ietekmes rezultāts</i>		0

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	2019	2018
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	134 514	136 032
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	314 606	283 092
Kopā	449 120	419 124

(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	2019	2018
Personāla izmaksas:		
darba algas	42 296	40 847
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 189	9 840
Ūdensapgāde	56 485	54 572
Pakalpojumi ūdensapgādes un kanalizācijas uzturēšanai un remontam	81 163	51 171
Izdevumi ielu apgaismojumam	126 722	141 253
Projekta izdevumi	-	18 437
Pamatlīdzekļu nolietojums	21 191	21 059
Notekūdeņi	54 640	48 231
Elektroenerģija	10 718	10 164
Ūdens analīzes	614	-
Dabas resursu nodoklis	43	-
Valsts nodeva par licenci	363	-
Materiālu izdevumi	5 535	496
Ūdensapgāde	56 485	54 572
Kopā	409 959	396 070

(3) Administrācijas izmaksas

Personāla izmaksas un citas izmaksas kuras radušās pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

Izmaksu veids	2019	2018
Personāla izmaksas:		
darba algas	27 919	27 899
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 726	6 721

Darba algai pielīdzinātās izmaksas- uzņēmuma līgumi:		
strādnieku darba algas	-	147
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	35
Grāmatvedības pakalpojumi	3 594	3 157
Transporta izdevumi	3 700	3 402
Uzkrātās atvaļinājuma izmaksas	-	1 159
Komunālās saimniecības izdevumi	1 462	1 261
Sakaru izdevumi	1 134	1 462
Gada pārbaudes izdevumi	1 200	750
Biroja izdevumi	379	385
Darba drošības izdevumi	511	545
Apdrošināšanas maksājumi	745	382
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	169	161
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	1 720	978
Pamatlīdzekļu nolietojums	-	77
Nesaimnieciskie izdevumi	-	5
Ilgtspējas pasākumi	390	87
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	26	26
Kopā	49 675	48 639

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi	2019	2018
Atzītie nākamo periodu ieņēmumi no CFLA	10 219	13 346
Atzītie nākamo periodu ieņēmumi no Garkalnes domes	414	525
Uzkrātie atvaļinājumi	3 730	-
Kavējuma naudas	-	29
Kopā	14 363	13 900

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2019	2018
Soda naudas	4	1
Šaubīgie debitoru parādi	1 158	648
Debitoru korekcijas	16	-
Kopā	1 178	649

VIII Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

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

(6) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.18	359	359
Iegādāts 2019		
Likvidēts 2019		
31.12.19	359	359
Nolietojums		
31.12.18	359	359
Aprēķināts 2019		
Izslēgts 2019		
31.12.19	359	359
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	-	-

(7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Inženiertehnikas būves	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Kopā
Sākotnējā vērtība			
31.12.18	843 882	4 840	848 722
Iegādāts 2019	-	3 731	3 731
Likvidēts 2019			
31.12.19	843 882	8 571	852 453
Nolietojums			
31.12.18	124 193	4 702	128 895
Aprēķināts 2019	20 773	418	21 191
Izslēgts 2019			
31.12.18	144 966	5 120	150 086
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	719 689	138	719 827
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	698 916	3 451	702 367

Aprozāmie līdzekļi

(8) Pircēju un pasūtītāju parādi

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

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	25 726	25 628
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(9 642)	(8 484)
Bilances vērtība	16 084	17 144

(9) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	15 813	15 809
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-	-
Bilances vērtība	15 813	15 809

(10) Citi debitori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Norēķini ar darbiniekiem	11 549	11 549
Avanss degvielas kartē	517	3
Garantijas nauda	16	8
Avansa norēķini	-	11
Nodokļu pārmaksas	17	3
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(11 549)	(11 549)
Bilances vērtība	550	25

(11) Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Apdrošināšanas maksājumi	-	4
Bilances vērtība	-	4

(12) Nauda

	31.12.2019.	31.12.2018.
Naudas līdzekļu un to ekvivalentu atlikumi	16 633	9 346
Bilances vērtība	16 633	9 346

PASĪVS

Pašu kapitāls

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalīta peļņa	Pašu kapitāls kopā
31.12.2017	434 486	(67 728)	(5 426)	361 332
Peļņas vai zaudējumu pārvešana		(5 426)	5 426	
Pārskata gada nesadalītā peļņa			(17 741)	(17 741)
31.12.2018 pirms korekcijām	434 486	(73 154)	(17 741)	343 591
Iepriekšējo periodu kļūdu labojums*			5 407	5 407
31.12.2018 pēc korekcijām	434 486	(73 154)	(12 334)	348 998
Peļņas vai zaudējumu pārvešana		(12 334)	12 334	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa			2 671	2 671
31.12.2019	434 486	(85 488)	2 671	351 669

*Skatīt sadaļu "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem"

(13) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls veidojies no viena Dalībnieka ieguldījumiem un ir **434 486 EUR**, sastāv no 434 486 daļām. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR

(14) Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	(85 488)	(73 154)

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	2 671	(12 334)

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(15) Citi aizņēmumi

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa	-	78
Tai skaitā aizņēmuma daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem	-	-
Tai skaitā citi aizņēmumi, kuri segti ar nodrošinājumu	-	-
Kopā	-	78

(16) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	354 215	364 847
<i>Tai skaitā nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa, kuras termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>	301 052	311 384
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	10 633	10 633
Kopā	364 848	375 480

Tai skaitā

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Centrālas finanšu līguma aģentūras	2013 2014	304 842,62 108 841,27	Projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Garkalnes novada Upesciemā" realizēšanai	-	-
Garkalnes novada domes	2014	16 662,26	Projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Garkalnes novada Upesciemā" realizēšanai	-	-

Īstermiņa kreditoru parādi

(17) Citi aizņēmumi

Sabiedrība iegādājusies mobilo telefonu administrācijas vajadzībām no LMT.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Mobilais telefons uz nomaksu no LMT	496	438
Bilances vērtība	496	438

(18) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2019.	31.12.2018.
No pircējiem saņemtie avansi	1 579	1 044
Bilances vērtība	1 579	1 044

(19) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	12 560	12 074
Bilances vērtība	12 560	12 074

(20) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2019.	31.12.2018.
Citi parādi	528	505
Kopā	528	505

(21) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.18.	Aprēķināts 2019.gadā	Pārmaksa novirzīšana 2019.gadā	Samaksāts 2019.gadā	Atlikums uz 31.12.19.
Uzņēmuma ienākumu nodoklis	-	-	-	-	-
Pievienotās vērtības nodoklis	4 549	77 932	-	(78 794)	3 687
Sociālās iemaksas	2 151	24 639	-	(24 463)	2 327
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 142	12 797	-	(12 679)	1 260
Riska nodeva	(3)	26	-	(40)	(17)
Dabas resursu nodoklis	-	43	-	(36)	7
Kopā	7 839	115 437	-	(116 012)	7 264

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nodokļu aktīvi	(17)	(3)
Nodokļu saistības	7 281	7 842
Kopā	7 264	7 839

(22) Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Darba alga	4 173	3 922
Avansa norēķini	44	73
Kļūdainie ieskaitījumi	14	74
Bilances vērtība	4 231	4 069

(23) Nākamo periodu ieņēmumi

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

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nākamo periodu ieņēmumi	10 633	10 633
Bilances vērtība	10 633	10 633

(24) Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	5 999	9 729
Gada pārskata pārbaudes izdevumi	1 200	750
Elektroenerģija	891	870
Sakaru pakalpojumi	165	98
Bilances vērtība	8 255	11 447