

SIA “Komunālserviss TILDe”

2019. gada pārskats

**Tukuma novadā,
2020**

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Pēļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Pielikumi	11
Revidenta ziņojums	21

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	“Komunālserviss TILDe”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	50103420091, LR KR, 24.05.2011.
Adrese	Pasta iela 1A, Tume, Tumes pagasts, Tukuma novads, LV-3139
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Ūdens ieguve, attīrišana un apgāde (NACE 3600); Noteikūdeņu savākšana un attīrišana (NACE 3700); Atkritumu savākšana (NACE 3811); Tvaika piegāde un kondicionēšana (NACE 3530); Ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības (NACE 8110); Ainavu veidošanas un uzturēšanas darbības (NACE 8130)
Dalībnieks	Tukuma novada dome -100%, Reg. nr. 90000050975, Talsu iela 4, Tukums, Tukuma nov., LV-3101
Valde	Aldis Siliņš, amatā no 21.11.2012., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Nora Vīlumsone, SIA “Komunālserviss TILDe” grāmatvede
Pārskata gads	2019. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr. 38 Juridiskā adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010 Biroja adrese: Antonijas iela 7-2, Rīga, LV-1010 Latvija
	Atbildīgā zvērinātā revidente Baiba Apine Sertifikāts Nr. 214

**Vadības ziņojums
2019. gada darbības pārskatam**

Par sabiedrību	SIA "Komunālserviss TILDe" uzsākusi saimniecisko darbību 2011. gadā. Sabiedrība sniedz ūdenssaimniecības un siltumapgādes pakalpojumus. Ūdenssaimniecības pakalpojuma jomā un Siltumenerģijas pārvades un sadales jomā sabiedrība ir ieguvusi Sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju licences. Sabiedrības darbības jomā ietilpst arī dzīvojamā fonda un teritorijas apsaimniekošanas darbi. Papildus sabiedrība nodarbojas ar pašvaldības ceļu uzturēšanas darbiem. Pārskata gadā pakalpojumi tika sniegti Tukuma novada Lestenes, Irlavas, Tumes, Degoles, Sēmes, Zentenes, Slampes un Džūkstes pagastos. Sabiedrības klienti ir uzņēmumi, privātpersonas, valsts un pašvaldību iestādes. Pārskata gadā Sabiedrībā vidēji nodarbināti 50 strādājošie.
Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis	2019. gadu Sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem EUR 29 116 apmērā, kas salīdzinot ar 2018. gadu ir samazinājušies par aptuveni 38% pateicoties ieņēmumu pieaugumam. Neto apgrozījums 2019. gadā, salīdzinot ar 2018. gadu, ir pieaudzis par EUR 61 723, jeb aptuveni par 5%, kas saistīts pamatā ar atkritumu un apkures ieņēmumu pieaugumu pārskata gadā, sakarā ar tarifu pieaugumu. Sabiedrības kopējie aktīvi 2019. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājās par EUR 55 244 jeb aptuveni 1,86 %, kas galvenokārt saistīts ar ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazināšanos nolictošanās rezultātā un krājumu samazināšanos. 2019. gadā būtiski (13.9%) samazinājušās saistības, gada beigās sasniedzot EUR 425 768 apmēru, savukārt pašu kapitāls pieaudzis aptuveni par 0.5% un 2019. gada 31. decembrī veidoja EUR 2 487 700. Sabiedrība darbojas stratēģiski svarīgā nozarē, kuras infrastruktūras attīstībai nepieciešami lieli kapitālieguldījumi.
Sabiedrības turpmākā attīstība	Turpmākajos gados paredzēts paplašināt sabiedrības saimniecisko darbību, pilnveidojot un uzlabojot labickārtošanas un ceļu uzturēšanas pakalpojumus, kā arī dzīvojamo māju apsaimniekošanu un pagastu teritoriju apsaimniekošanu un labickārtošanu.
Pasākumi pētniecības un attīstības jomā	Sabiedrībai pārskata gadā nav pētniecības un attīstības pasākumu.
Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu	Pārskata gadā Sabiedrības īpašnicku struktūrā izmaiņu nav. Sabiedrības vienīgais īpašnieks ir Tukuma novada pašvaldība. Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.12.2019. sastāda 2 980 435 euro, sadalīts 2 980 435 kapitāla daļas, katras daļas nominālvērtība ir viens euro. Pārskata gadā pamatkapitāls ir palielināts par 41 464 euro, kas LR UR ar lēmumu reģistrēts 2019. gada 2. janvārī un 20. decembrī. Pamatkapitāla palielinājumu Dalībnieks veica ar iemaksu naudā.
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs	Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

**Notikumi pēc
pārskata gada
beigām**

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis

Aldis Siliņš

2020. gada 25. februārī

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katra pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2019. gada 31. decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pieļojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgic LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

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

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

Valdes loceklis

Aldis Siliņš

2020. gada 25. februārī



Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019. gadu un 2018. gadu.

	Pielikumi	2019 Eur	2018 Eur
Neto apgrozījums	21	1 304 719	1 242 996
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 304 719</i>	<i>1 242 996</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(1 210 079)	(1 184 557)
Bruto peļna vai zaudējumi		94 640	58 439
Administrācijas izmaksas	23	(115 043)	(112 460)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	21 392	21 289
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(27 180)	(9 554)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>		(2 925)	(4 782)
		<i>(2 925)</i>	<i>(4 782)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(29 116)	(47 068)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(29 116)	(47 068)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(29 116)	(47 068)

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Aldis Siliņš

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības grāmatvede Nora Vilumsone

2020. gada 25. februārī

Bilances 2019. gada un 2018. gada 31. decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2019	31.12.2018
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		2 095 809	2 139 530
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 095 809	2 139 530
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		256 154	251 928
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		136 509	136 282
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabcigto celtniecības objektu izmaksas		17 125	16 771
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		443	-
Pamatlīdzekļi kopā	26	2 506 040	2 544 511
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 506 040	2 544 511
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izcīvielas, pamatmateriāli un palīgmatēriāli		18 048	24 807
Avansa maksājumi par krājumiem		-	1 246
Krājumi kopā		18 048	26 053
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	27	231 522	264 544
Radniecīgo sabiedrību parādi		2 621	7 034
Citi debitori	28	9 885	776
Nākamo periodu izmaksas		1 202	2 873
Debitori kopā		245 230	275 227
III Nauda	29	144 165	122 937
Apgrozāmie līdzekļi kopā		407 443	424 217
Aktīvu kopsumma		2 913 483	2 968 728

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Aldis Siliņš

Gada pārskatu sagatavoja

Sabiedrības grāmatvede Nora Vilumsonc

2020. gada 25. februārī

Bilances 2019. gada un 2018. gada 31.decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2019 Eur	31.12.2018 Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		2 980 435	2 938 971
pārējās rezerves		1	1
Nesadalītā peļna			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(463 622)	(416 554)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(29 116)	(47 068)
Nesadalītā peļņa kopā		<u>(492 738)</u>	<u>(463 622)</u>
Pašu kapitāls kopā		<u>2 487 698</u>	<u>2 475 350</u>
 Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	30	46 420	57 453
Citi aizņēmumi	31	20 506	25 803
Nākamo periodu ieņēmumi	32	200 607	207 619
Ilgtermiņa kreditori kopā		<u>267 533</u>	<u>290 875</u>
II Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredīticstādēm	30	11 033	11 033
Citi aizņēmumi	31	5 297	13 118
No pircējiem saņemtie avansi		4 222	4 643
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		78 952	87 372
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		-	24 194
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		20 374	19 299
Pārējie kreditori		27	-
Nākamo periodu ieņēmumi	32	7 011	7 011
Uzkrātās saistības	33	31 336	35 833
Īstermiņa kreditori kopā		<u>158 252</u>	<u>202 503</u>
Kreditori kopā		<u>425 785</u>	<u>493 378</u>
Pasīvu kopsumma		<u>2 913 483</u>	<u>2 968 728</u>

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aldis Siliņš

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības grāmatvede Nora Vilumsone

2020. gada 25. februārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2019. gada un 2018. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2017	2 913 671	1	(416 554)	2 497 118
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(47 068)	(47 068)
Ieguldījumi pamatkapitālā	25 300	-	-	25 300
Atlikums uz 31.12.2018	2 938 971	1	(463 622)	2 475 350
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(29 116)	(29 116)
Pamatkapitāla izmaiņas	41 464	-	-	41 464
Atlikums uz 31.12.2019	2 980 435	1	(492 738)	2 487 698

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aldis Siliņš

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības grāmatvede Nora Vilumsone

2020. gada 25. februārī

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2019	2018
	50	52
Personāla izmaksas	2019	2018
Atlīdzība par darbu	339 782	321 045
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	80 573	76 056
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	216	229
	420 570	397 330

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

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

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu un Pašu kapitāla pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļnas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

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

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) nem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un nem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļñas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, nemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskājo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļñas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts;
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļnas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;

Finanšu pārskata pielikumi

- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, nēmot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksā 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 attiecīnāmas uz to pašu laikposmu.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegs tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ictverto bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir regulējama ūdens ieguve, atfīrtēšana un apgāde, kā arī neregulēti siltumaapgādes pakalpojumi, daudzdzīvokļu dzīvojamo namu apsaimniekošanas un teritorijas labiekārtošanas pakalpojumi. Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, nēmot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 33,33% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

Finanšu pārskata pielikumi

7) Pamatlīdzekļi

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

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes	-	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Inženierbūves	10	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Tehnoloģiskās ierīces, kuru darbības rezultātā mainās vielas īpašības	20	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Instrumenti un inventārs	50	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

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

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 215 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek icklautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzišanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešas izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigli un nodoti ekspluatācijā.

8) Noma ar izpirkumu (finanšu nomā)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi, kas ieskaiti nomā ar izpirkumu (finanšu nomā), saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iesākties ar tūlītējo samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek icklauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmsā arā). Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

10) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilance uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katra debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti gada zaudējumos.

Finanšu pārskata pielikumi

11) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tick aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

12) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tick atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzsinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ictvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistīti personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kurus aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārmesamo nodokļu zaudējumu izmantošana tick ierobežota: ar šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

13) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav sniegusi galvojumus vai garantijas.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā, tai skaitā operatīvās nomas saistības

Sabiedrībai nav noslēgti nomas un īres līgumus, kas ir būtiski sabiedrības darbībā, līdz ar to nav būtiskas nomas saistības.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ieķīlāti vai citādi apgrūtināti

Informācija par apgrūtinātīem pamatlīdzekļiem sniegta 31. pielikumā.

14) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlīkumiem tekošo bankas kontu atlīkumiem.

15) Dotācijas

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tick uzskaits kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iespējams pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecina uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

16) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

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

Finanšu pārskata pielikumi

17) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

18) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

19) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām ir veikta atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot ieprickšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	Saņemtie nokavējuma procenti no debitoriem	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas	
			Eur	Eur
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas	1 184 597	(9 448)	-	1 194 045
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	9 514	9 448	-	66
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	-	(14 053)	14 053
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21 289	-	14 053	7 236
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2018. bilanci (aktīvu un pasīvu)		-	-	
Pārklasifikācijas ietekme 2018. gada peļnā		-	-	

20) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

Finanšu pārskata pielikumi

21)

Neto apgrozījums

	2019	2018
	Eur	Eur
Ieņēmumi no pamatdarbības par ūdeni	120 524	119 870
Ieņēmumi no pamatdarbības par kanalizāciju	115 227	111 197
Ieņēmumi no pamatdarbības par apkuri	514 160	459 363
Ieņēmumi no pamatdarbības par pakalpojumiem	386 821	416 493
Ieņēmumi no pamatdarbības par gāzi, apkopi, apsaimniekošanu	99 683	79 046
Pamatlīdzekļu noma, šķūnīšu noma	22 333	17 612
Ieņēmumi no pamatdarbības par apgaismošanu, īri	3 018	2 915
Ieņēmumi no pamatdarbības par atkritumiem	42 953	36 500
	1 304 719	1 242 996

22)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	63 967	37 042
Personāla izmaksas	316 800	305 594
Kurināmā izmaksas	377 909	340 963
Pamatlīdzekļu nolictojums	134 595	133 345
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	89 927	147 974
Remonta un celtniecības darbu izmaksas	24 130	15 017
Mazvērtīgais inventārs, apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	2 584	1 909
Apdrošināšanas izmaksas	732	546
Transporta un tehnikas izmaksas	57 956	64 781
Atkritumu savākšanas izdevumi	40 019	34 451
Elektroenerģijas izmaksas	76 959	77 627
Gāzes iepirkšana un tehniskā apkope	6 741	7 475
Datorprogrammatūras apkalpošanas un uzturēšanas izmaksas	3 294	3 184
Tīklu uzturēšanas izmaksas	1 022	1 527
Darba aizsardzības un apmācības izdevumi	794	611
Apsardzes izmaksas	288	288
Neatskaitāmais priekšnodoklis	846	1 140
Dabas resursu un nekustamā īpašuma nodoklis	5 062	5 026
Vides stāvokļa kontrole	6 457	6 059
	1 210 079	1 184 557

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Administrācijas izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	100 926	96 728
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 936	1 755
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	890	637
Auto un citas valsts nodevas	1 057	1 347
Transporta uzturēšanas izmaksas	5 596	6 542
Biroja uzturēšanas un sakaru izmaksas	3 829	4 008
Tiesas izdevumi parādu piedziņai	434	855
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	374	589
	115 043	112 460

24)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
	Eur	Eur
Ieņēmumi no saņemtajiem nokavējuma procentiem	12 696	14 053
Ienākumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas*	31	-
Ieņēmumi apgrozīmo līdzekļu pārdošanas	278	-
Ieņēmumi no projektu līdzfinansējumiem	7 011	7 011
Nepieprasītās kreditoru saistības un citi ieņēmumi	1 375	225
	21 392	21 289

*Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

Nr.p. k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī Eur	Atsavinā- šanas ieņēmumi Eur	Atsavinā- šanas izdevumi Eur	Bruto ieņēmumi vai izdevumi Eur	Peļņa vai zaudējmi no objekta atsavināšanas	
						Eur	Eur
1	Pārējie pamatlīdzekļi	609	640	-	640	31	
		609	640	-	640	31	

25)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Uzkrājuma šaubīgo debitoru parādiem pieaugums	26 799	9 488
Citi nebūtiski izdevumi	381	66
	27 180	9 554

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Pamatlīdzekļi	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība						
31.12.2018	2 463 500	450 562	274 171	16 771	-	3 205 004
iegādāts	19 505	43 154	35 057	354	443	98 514
Norakstīts	-	(6 371)	(6 137)	-	-	(12 509)
Pārklassificēts*	-	-	(4 000)	-	-	(4 000)
31.12.2019	2 483 005	487 345	299 090	17 125	443	3 287 009
Nolietojums						
31.12.2018	323 970	198 634	137 889	-	-	660 493
Aprēķināts	63 227	38 850	32 518	-	-	134 595
Norakstīts	-	(6 294)	(5 606)	-	-	(11 899)
Pārklassificēts*	-	-	(2 219)	-	-	(2 219)
31.12.2019	387 197	231 191	162 582	-	-	780 969
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2018	2 139 530	251 928	136 282	16 771	-	2 544 511
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2019	2 095 809	256 154	136 509	17 125	443	2 506 040

*Pārskata gadā ir pārklassificēti pārējie pamatlīdzekļi uz posteni “Krājumi” ar atlikušo vērtību Eur 1 781.

Daļa no pamatlīdzekļiem ir nopirkta finanšu nomā un ieķīlāta kā nodrošinājums (skat. 31. pielikumu).

27)

Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	346 756	358 352
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(115 234)	(93 808)
Bilances vērtība	231 522	264 544

28)

Citi debitori	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personu parādi	780	776
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	9 105	-
	9 885	776

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Naudas līdzekļi

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	144 165	122 937
	144 165	122 937

30)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
	46 420	11 033	57 453	57 453	11 033	68 486
A/S Swedbank	46 420	11 033	57 453	57 453	11 033	68 486

2014. gadā sabiedrība saņēma aizņēmumu no A/S Swedbank Eur 80 840 apmērā ar procentu likmi 3.5% + 3 mēn. EURIBOR. Aizņēmums atmaksājams līdz 2024. gada 25. augustam. Kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, ir Tukuma novada Domes galvojums.

2015. gadā sabiedrība saņēma aizņēmumu no A/S Swedbank Eur 58 630 apmērā ar procentu likmi 3.5% + 6 mēn. EURIBOR. Aizņēmums atmaksājams līdz 2025. gada 4. septembrim. Kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, ir Tukuma novada Domes galvojums.

Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem 31.12.19. ir Eur 4 131 (31.12.18. Eur 24 355).

31)

Citi aizņēmumi

	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
	20 506	1 520	22 026	22 026	1 520	23 546
Vides investīciju fonds SIA	-	3 777	3 777	3 777	11 598	15 375
Swedbank Līzings SIA	20 506	5 297	25 803	25 803	13 118	38 921

2014. gadā sabiedrība saņēma aizņēmumu no SIA "Vides investīciju Fonds" Eur 44 000 apmērā ar procentu likmi 1.969%. Aizņēmums atmaksājams līdz 2034. gada 30. jūnijam. Kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, ir Tukuma novada Domes galvojums.

Nomas līgumu saistības attiecas uz tehnikas vienību 3 finanšu nomas līgumiem sākot ar 2015. gadu, ar pēdējo maksājuma termiņu 2020. gada 15. jūlijā un sekojošām procentu likmēm: 3.8% + 3 mēn. EURIBOR, 3.3% + 6 mēn. EURIBOR un 3.84% + 6 mēn. EURIBOR. Finanšu nomā lietoto tehnikas vienību bilances vērtība ir Eur 18 135.

Finanšu nomas pamatlīdzekļu īpašumtiesības pāries Sabiedrībai pēc nomas saistību nomaksas pilnā apmērā.

Citi aizņēmumi, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem 31.12.19. ir Eur 14 426 (31.12.18. Eur 17 480).

Finanšu pārskata pielikumi

32)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
ELFLA	1 123	2 119	3 243	3 243	2 119	5 362
ERAF	145 572	3 632	149 204	149 203	3 632	152 835
Kohēzijas fonds	53 912	1 260	55 172	55 173	1 260	56 433
	200 607	7 011	207 619	207 619	7 011	214 630

2013. gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no ELFLA Eur 15 959 apmērā jaunas tēhnikas iegādei. Tēhnika nodota ekspluatācijā 2013. gadā. Saņemtais finansējums tiks pārnests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski tēhnikas atlikušajā derīgās līctošanas laikā 5-10 gados. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 2 119 (2018. gadā Eur 2 119).

2014. gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no ERAF un ES Kohēzijas fonda Eur 213 337 apmērā ūdenssaimniecības un siltumtīklu rekonstrukcijai. Ražošanas objekti nodoti ekspluatācijā 2014. gadā. Saņemtais finansējums tiks pārnests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski ražotnes atlikušajā derīgās līctošanas laikā - 50 gados. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 4 267 (2018. gadā Eur 4 267).

2015. gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no ES Kohēzijas fonda Eur 31 251 apmērā siltumtīklu rekonstrukcijai. Ražošanas objekts nodots ekspluatācijā 2015. gadā. Saņemtais finansējums tiks pārnests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski ražotnes atlikušajā derīgās līctošanas laikā - 50 gados. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 625 (2018. gadā Eur 625).

Nākamo periodu ieņēmumi, kuru termiņš ilgāks par 5 gadiem 31.12.2019. ir Eur 179 917 (31.12.2018. Eur 186 928).

33)

Uzkrātās saistības

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	7 077	6 637
Uzkrātās saistības neizmantotām atvaiļinājuma izmaksām	24 259	29 196
	31 336	35 833

Valdes loceklis

Aldis Siliņš

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības grāmatvede Nora Vilumsone

2020. gada 25. februārī