

***SLA “V NK serviss”
2019.gada pārskats***

Rīgā, 2020

SIA „VNK serviss”

Adrese: Rūpnīcas iela 2-31, Ugāle, Ugāles pag., Ventspils nov., LV-3615

Reģistrācijas numurs: 41203017566

GADA PĀRSKATS

Par periodu: 01.01.2019. – 31.12.2019.

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Pielikumi	11
Revidenta ziņojums	27

SIA „V NK serviss”

Adrese: Rūpnīcas iela 2-31, Ugāle, Ugāles pag., Ventspils nov., LV-3615

Reģistrācijas numurs: 41203017566

GADA PĀRSKATS

Par periodu: 01.01.2019. – 31.12.2019.

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	VNK serviss
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41203017566, Ventspils, 11.01.2002
Adrese	Rūpnīcas iela 2-31, Ugāle, Ugāles pag., Ventspils nov., LV-3615
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (NACE2 68.20) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (NACE2 6832)
Dalībnieks	Ventspils novada dome, pieder 100% kapitāldaļas
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Juris Bērziņš, amatā no 03.07.2015., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Elita Šterna
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 Rīgā, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Baiba Apine Sertifikāts Nr.214.

SIA “V NK serviss”

Vadības ziņojums

2019.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

SIA “V NK serviss” (turpmāk “Sabiedrība”) ir Ventspils novada pašvaldībai 100% piederoša kapitālsabiedrība, kurai deleģēts pakāpeniski pārņemt no pašvaldības un organizēt visus komunālos pakalpojumus Ventspils novadā. Kapitālsabiedrība pamatā nodarbojas ar nekustamā īpašuma pārvaldīšanu un apsaimniekošanu, ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu, kā arī siltumapgādi Ventspils novadā.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2019.gadu SIA “V NK Serviss” noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu jeb zaudējumiem 222 539 euro apmērā, kas salīdzinot ar 2018.gadu būtiski pieauguši. Šāds rezultāts galvenokārt iegūts saimnieciskās darbības specifikas un uzkrājumu šaubīgiem debitoriem veidošanas politikas dēļ.

Neto apgrozījums 2019.gadā, salīdzinot ar 2018.gadu, pieauga par 438 860 euro jeb aptuveni 45 %, kas galvenokārt bija iespējams, Sabiedrībai sniedzot papildu pakalpojumus pārņemtajos ciemos, paplašinot pakalpojumu sniegšanu Ventspils novadā.

SIA “V NK Serviss” kopējie aktīvi 2019. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, pieauga par 262 709 euro jeb aptuveni 4 %, kas galvenokārt saistītas ar veiktajiem ilgtermiņa ieguldījumiem pamatlīdzekļos tehnoloģiskajās iekārtās un inženierbūvēs. 2019.gadā nebūtiski (par aptuveni 8 %) pieauga SIA “V NK serviss” saistības, gada beigās sasniedzot 6 085 318 euro apmēru, savukārt pašu kapitāls samazinājās par aptuveni 22 % un 2019.gada 31.decembrī veidoja 610 223 euro.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Sabiedrībai nav neskaidri apstākļi, kas būtu jāatspoguļo finanšu pārskatā. Būtiskākais Sabiedrības finanšu risks ir šaubīgo debitoru īpatsvars, ja vien neizdosies veiksmīgs darbs ar debitoriem, kas prasīs gan papildu izmaksas, gan nesekmīgas debitoru parāda atgūšanas dēļ pēc 3 gadiem būs jāmaksā Uzņēmuma ienākuma nodoklis.

Sabiedrības turpmākā attīstība

2020.gadā plānots palielināt Sabiedrības apgrozījumu un sniegt visu komunālo pakalpojumu spektru Ventspils novadā, kā arī turpināt pārņemt Ventspils novada ciemus: Tārgali, Zlēkas, Jūrkalni, Anci, kā arī Piltenes pilsētu, sniedzot visus komunālos pakalpojumus. Plānots uzsākt pārņemamo ciemu katlumāju modernizāciju procesus.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrības daļu kopums

Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik ietekme uz Sabiedrības darbību vērtējama kā nenozīmīga.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību: Sabiedrība darbību organizē valstī noteiktās ārkārtas situācijas noteiktā kārtībā, Sabiedrība turpina darbību, sniedz pakalpojumus ievērojot visus piesardzības pasākumus un maksimāli izmantojot iespējamās neklātienes komunikācijas iespējas. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Valdes priekšsēdētājs

Juris Bērziņš



2020.gada 28.maijā

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru 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 pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, 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 priekšsēdētājs

Juris Bērziņš



2020.gada 28.maijā

SIA „VNK serviss”

Adrese: Rūpnīcas iela 2-31, Ugāle, Ugāles pag., Ventspils nov., LV-3615

Reģistrācijas numurs: 41203017566

GADA PĀRSKATS

Par periodu: 01.01.2019. – 31.12.2019.

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

	Pielikumi	2019 Eur	2018 Eur
Neto apgrozījums	22	1 405 313	966 453
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		1 335 266	966 453
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(1 312 704)	(800 221)
Bruto peļņa vai zaudējumi		92 609	166 232
Administrācijas izmaksas	24	(205 860)	(164 943)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	90 277	77 876
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(165 872)	(79 278)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>	27	(33 693)	(11 082)
		<i>(33 693)</i>	<i>(11 082)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(222 539)	(11 195)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(222 539)	(11 195)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(222 539)	(11 195)

Pielikumi no 11. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

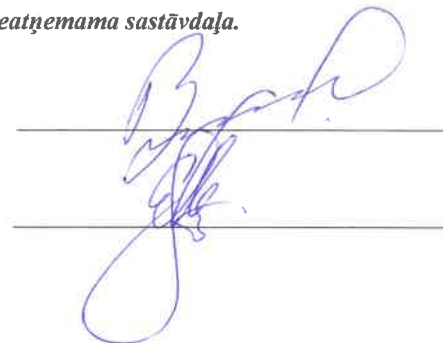
Valdes priekšsēdētājs Juris Bērziņš

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

Elita Šterna

2020.gada 28.maijā



Bilances 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2019 Eur	31.12.2018 Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		3 123	3 414
Nemateriālie ieguldījumi kopā	28	3 123	3 414
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		3 198 121	2 641 386
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		3 198 121	2 641 386
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 463 944	1 015 897
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		91 775	58 876
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		157 634	1 934 412
Pamatlīdzekļi kopā	29	5 911 474	5 650 571
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		97 179	107 148
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	30	97 179	107 148
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		6 011 776	5 761 133
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		14 155	10 940
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		19 997	18 658
Krājumi kopā		34 152	29 598
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	32	321 318	388 147
Radniecīgo sabiedrību parādi	31	84 131	77 265
Citi debitori	33	11 107	11 503
Nākamo periodu izmaksas	34	3 123	1 329
Debitori kopā		419 679	478 244
IV Nauda	35	229 934	163 857
Apgrozāmie līdzekļi kopā		683 765	671 699
Aktīvu kopsumma		6 695 541	6 432 832

Pielikumi no 11. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Juris Bērziņš

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenā grāmatvede Elita Šterna

2020.gada 28.maijā

Bilances 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2019 Eur	31.12.2018 Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 109 980	1 064 980
<u>Rezerves:</u>			
pārējās rezerves		45 393	45 393
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(322 611)	(311 416)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(222 539)	(11 195)
Nesadalīta peļņa kopā		(545 150)	(322 611)
Pašu kapitāls kopā		610 223	787 762
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	36	86 327	97 088
Citi aizņēmumi	37	4 008 302	3 661 637
Nākamo periodu ieņēmumi	40	1 425 390	1 479 866
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		5 520 019	5 238 591
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	36	5 228	5 556
Citi aizņēmumi	37	180 778	130 108
No pircējiem saņemtie avansi		56 714	33 702
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		36 095	13 579
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	38	51 230	50 424
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		44 190	28 486
Pārējie kreditori	39	33 070	21 695
Nākamo periodu ieņēmumi	40	56 276	58 239
Uzkrātās saistības	41	101 718	64 690
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		565 299	406 479
Kreditori kopā		6 085 318	5 645 070
Pasīvu kopsumma		6 695 541	6 432 832

Pielikumi no 11. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Juris Bērziņš

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede Elita Šterna

2020.gada 28.maijā

SIA „VNK serviss”

Adrese: Rūpnīcas iela 2-31, Ugāle, Ugāles pag., Ventspils nov., LV-3615

Reģistrācijas numurs: 41203017566

GADA PĀRSKATS

Par periodu: 01.01.2019. – 31.12.2019.

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	1 064 980	45 393	(118 455)	991 918
Pārskata perioda peļņa	-	-	89 667	89 667
Atlikums uz 31.12.2018	1 064 980	45 393	(28 788)	1 081 585
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums*	-	-	(293 823)	(293 823)
Koriģēts atlikums uz 31.12.2018	1 064 980	45 393	(322 611)	787 762
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(222 539)	(222 539)
Pārskata gada pieaugums	45 000	-	-	45 000
Atlikums uz 31.12.2019	1 109 980	45 393	(545 150)	610 223

Pielikumi no 11. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

* Iepriekšējo gadu būtiskās kļūdas labotas 2019.gada pārskatā retrospektīvi, koriģējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus tā, it kā kļūda iepriekšējos pārskata periodos nebūtu bijusi (pielikums Nr.19).

Valdes priekšsēdētājs Juris Bērziņš

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede

Elita Šterna

2020.gada 28.maijā

Finanšu pārskata pielikumi**1) Sabiedrības sniegtā informācija****Vidējais darbinieku skaits**

Darbinieku skaits pārskata gadā

2019	2018
50	36

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 22.12.2015 noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

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

Peļņas 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 priekšstatu 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) ņem 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 ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot 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 saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas 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. Peļņas 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;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot 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 pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu

Finanšu pārskata pielikumi

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.

Balances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un pašu kapitāla izmaiņu pārskata 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 apvienojšajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu balances 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 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata, kā arī sabiedrisko pakalpojumu – siltumenerģijas ražošanas, ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu nodrošināšana.

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:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- 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.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.
- Dzīvojamo ēku īpašnieku veidotie uzkrājumi remonta darbiem tiek atzīti ieņēmumos, izvērtējot saņemto avansa maksājumu faktisko izlietojumu par veiktajiem remonta darbiem pārskata gadā.

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 radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot 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

Finanšu pārskata pielikumi

laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 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, kas veidotas ar ES fondu līdzdalību	2	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Inženierbūves	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Tehnoloģiskās ierīces, siltumražošanai	5	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Pārējās tehnoloģiskās iekārtas	10	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Specializētās iekārtas un tehniskais aprīkojums	14	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	33.3	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi

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

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 300 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

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

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu 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 tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Sabiedrība iekļauj pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksās saņemto aizņēmumu, kas izmantoti aktīvu izveidei, procentu izmaksas.

8) Noma ar izpirkumu (finanšu noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi, kas iegūti 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 iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti 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, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes izmaksām (turpmāk – arī krājumu sākotnējā vērtība).

Krājumu iegādes izmaksās iekļauj preces vai pakalpojuma pirkšanas cenu (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi, ja tādi ir.

Krājumu vērtības samazinājumu lēnas aprites un bojātām precēm uzrāda postenī – pārējās saimnieciskās darbības izmaksas, savukārt atceltā vērtības samazinājuma korekciju – pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi.

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) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	Aizņēmumi no Valsts kases	Līzings maksājumi	Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	Norēķini par māju uzkrājumu fondiem	Siltināšanas darbi dzīvojamā mājā	Norēķini ar Ventspils novada domi	No klientiem saņemtās pārmaksas	Pārējās rezerves	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Aizņēmumi no kredītiestādēm - Ilgtermiņa kreditori	97 088	(3 659 953)	(1 684)	-	-	-	-	-	3 758 725
Citi aizņēmumi - Ilgtermiņa kreditori	3 661 637	3 659 953	1 684	-	-	-	-	-	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm - Īstermiņa kreditori	5 556	(129 186)	(922)	-	-	-	-	-	135 664
Citi aizņēmumi - Īstermiņa kreditori	130 108	129 186	922	-	-	-	-	-	-
Pamatīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	1 934 412	-	-	(6 585)	-	-	-	-	1 940 997
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	18 658	-	-	18 658	-	-	-	-	-
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	-	-	-	(12 073)	-	-	-	-	12 073
Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	-	-	-	-	-	-	-	(45 393)	45 393
Pārējās rezerves	45 393	-	-	-	-	-	-	45 393	-
Pārējie kreditori	21 695	-	-	(33 702)	-	-	3 200	-	52 197
No pircējiem saņemtie avansi	33 702	-	-	33 702	-	-	-	-	-
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatīdzekļos	277 272	-	-	-	(117 117)	-	-	-	394 389
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	107 148	-	-	-	107 148	-	-	-	-
Citi debitori	11 503	-	-	-	9 969	-	-	-	1 534
Pircēju un pasūtītāju parādi	388 147	-	-	-	-	(77 265)	3 200	-	462 212
Radniecīgo sabiedrību parādi	77 265	-	-	-	-	77 265	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	13 579	-	-	-	-	(50 424)	-	-	64 003
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	50 424	-	-	-	-	50 424	-	-	-
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2018. bilanci (aktīvu un pasīvu)	-	-	-	-	-	-	3 200	-	-
Pārklasifikācijas ietekme 2018.gada peļņā	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Finanšu pārskata pielikumi

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	Atkritumu izvešanas pakalpojuma nodrošinā- šana	Ieņēmumi par maksas pakalpojumiem	Personāla ilgtspējas izdevumi	Valsts nodevas	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Neto apgrozījums	1 017 656	(13 545)	135 494	-	-	895 707
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	83 595	-	(135 494)	-	-	219 089
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	792 771	(13 545)	-	-	229	806 087
Administrācijas izmaksas	164 943	-	-	600	-	164 343
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	42 788	-	-	(600)	(229)	43 617
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2018. bilanci (aktīvu un pasīvu)		-	-	-	-	
Pārklasifikācijas ietekme 2018.gada peļņā		-	-	-	-	

19) Konstatētās iepriekšējo gadu kļūdas un labojumi

2019.gadā ir atklātas kļūdas grāmatvedības uzskaitē, kas klasificējamās kā būtiskas kļūdas. Kļūdu ietekme ir vērsta uz pārskata periodiem pirms 2019. gada. Būtiskās kļūdas labotas 2019.gada pārskatā retrospektīvi, koriģējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus tā, it kā kļūdas iepriekšējos pārskata periodos nebūtu bijušas. Kopējā visu labojumu ietekme 2018.gadā postenī “Pārskata gada nesadalītā peļņa” ir 100 862 Eur un periodos pirms 2018.gada postenī “Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa” ir 192 961 Eur, veidojot neto kļūdas ietekmi nesadalītajā peļņā uz 31.12.2018. – 293 823 Eur apmērā.

Sabiedrība iepriekšējos gados ir kļūdaini piemērojusi grāmatvedības politiku attiecībā uz:

1. Projekta “Daudzdzīvokļu mājas Skolas 5, Ugālē atjaunošanas un energoefektivitātes uzlabošanu ar Altum grantu” uzskaiti un uzrādīšanu gada pārskatā. 2018.gadā Sabiedrība realizēja projektu “Daudzdzīvokļu mājas Skolas 5, Ugālē atjaunošanas un energoefektivitātes uzlabošanu ar Altum grantu”, slēdzot līguma ar ALTUM, AS Swedbank un piesaistot Ventspils novada domes finansējumu. Projekta kopējās izmaksas 248 142 Eur kļūdaini tika iekļautas bilances postenī “Ilgttermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos” ar mērķi tās pakāpeniski norakstīt uz izdevumiem atbilstoši AS Swedbank aizņēmuma līguma termiņam, t.i. piecpadsmit gadu laikā sākot no 2018.gada. Vienlaicīgi kļūdaini bilances postenī “Nākamo periodu ieņēmumi” tika iekļauts no ALTUM saņemtais finansējums (arī ar mērķi to pakāpeniski atzīt uz ieņēmumiem piecpadsmit gadu laikā sākot no 2018.gada) un 2018.gada ieņēmumos atzīts Ventspils novada domes saņemtais finansējums. Atbilstoši ALTUM projektu grāmatošanas rekomendācijām, 2019.gadā tika veikti labojumi no bilances posteņa “Ilgttermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos” izslēdzot projekta izmaksas (daļa no tām tika pārklasificētas uz bilances posteni “Citi debitori” ilgtermiņa un īstermiņa daļu, atbilstoši dzīvokļu īpašnieku lēmumam par maksājumu aizņēmuma no AS Swedbank dzēšanai), un attiecīgi par 18 431 Eur samazinot 2017. un 2018.gada izdevumus. Labojumi tika veikti arī bilances postenī “Nākamo periodu ieņēmumi” (ilgttermiņa un īstermiņa daļā), izslēdzot no ALTUM saņemto finansējumu, attiecīgi par 7 381 Eur samazinot 2018.gada ieņēmumus. No 2018.gada ieņēmumiem tika izslēgts arī no Ventspils novada domes saņemtais maksājums 12 000 Eur apmērā. Kopējā visu labojumu ietekme samazina 2017. un 2018.gada peļņu par 950 Eur.
2. Sabiedrības ārpusbilancē uzskaitīto pamatlīdzekļu uzturēšanas un remonta izmaksu uzskaitē. Sabiedrība uz pārvaldīšanas līguma ar Ventspils novada domi pamata nodrošina pārvaldīšanā nodoto nekustamo īpašumu apsaimniekošanu, t.sk. remonta darbu veikšanu. Sabiedrība, veiktos ieguldījumus pārvaldīšanā

Finanšu pārskata pielikumi

nodoto nekustamo īpašumu uzlabošanā, kļūdaini iekļāva bilances postenī “Ilgttermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos”, uz izmaksām attiecinot piecu gadu laikā katrā pārskata gadā uz izmaksām attiecinot vienu piekto daļu. Tā kā šīs izmaksas tiek segtas no apsaimniekošanas maksas ieņēmumiem, kas uz ieņēmumiem attiecinātas rēķinu izrakstīšanas brīdī, kā arī veiktie ieguldījumi neveido aktīvu, no kā Sabiedrība gūtu ienākumus nākotnē, tad 2019.gadā tika veikts labojums no bilances posteņa “Ilgttermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos” izslēdzot 172 984 Eur, iekļaujot remontdarbu izmaksas attiecīgo gadu izmaksās – periodos pirms 2018.gada 148 085 Eur un 2018.gadā 24 899 Eur. Kopējā labojuma ietekme samazina 2017. un 2018.gada peļņu par 172 984 Eur.

3. Ventspils novada domes saņemto finansiālo atbalstu uzskaitē. Sabiedrība 2017. un 2018.gadā saņēmuma finansējumu no Ventspils novada domes Užavas katlumājas projektēšanai 45 859 Eur un ilgttermiņa ieguldījumu iegādei 39 183 Eur apmērā, kas attiecīgajos gados kļūdaini iekļauts ieņēmumos. Tā kā izveidotie un iegādātie ilgttermiņa aktīvi uz izmaksām tiek attiecināti to lietderīgās lietošanas laikā, tad Sabiedrība 2019.gada veica labojumu palielinot bilances posteņi “Nākamā perioda ieņēmumi” (īstermiņa un ilgttermiņa daļu), attiecīgi samazinot 2017.gada ieņēmumus par 45 859 Eur un 2018.gada ieņēmumus par 39 183 Eur. Tā kā iegādātie ilgttermiņa pamatlīdzekļi ekspluatācijā nodoti 2018.gadā, bet Užavas katlu māja tikai 2019.gadā, tad 2018.gadā uz ieņēmumiem attiecināti 1 662 Eur, atbilstoši pamatlīdzekļu gada nolietojumam. Kopējā labojuma ietekme samazina 2017. un 2018.gada peļņu par 83 399 Eur.
4. Nozagtā pamatlīdzekļa uzskaitē. Sabiedrība 2018.gadā par 36 834 Eur iegādājās divas tehniskas vienības, kas 2018.gadā tika nozagtas un vairs neeksistēja dabā, tomēr to atlikusī vērtība (uz zādzības brīdī 36 490 Eur, kad amortizācijas aprēķins tika pārtraukts) kļūdaini uzrādīta bilances postenī “Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs”. Sabiedrība 2019.gadā veica labojumu samazinot bilances posteņa “Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs” vērtību par 36 490 Eur, attiecinot to uz 2018.gada izdevumiem. Kopējā labojuma ietekme samazina 2018.gada peļņu par 36 490 Eur.

Balancē Aktīvs / saistības	31.12.2018 Koriģēts Eur	Retrospektīvās korekcijas ietekme uz			31.12.2018 pirms korekcijām Eur
		2018.gadu Eur	periodiem pirms 2018.gada Eur	neto ietekmi Eur	
Ilgttermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	(125 274)	(151 998)	(277 272)	277 272
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	58 876	(36 490)		(36 490)	95 366
Nākamā perioda ieņēmumi Ilgttermiņa daļa	1 479 866	(66 798)	45 859	(20 939)	1 500 805
Nākamā perioda ieņēmumi Īstermiņa daļa	58 239	1 000		1 000	57 239
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā					
Ieņēmumi / Izmaksas					
Neto apgrozījums	966 453	(51 203)	(45 859)	(97 062)	1 017 656
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(800 221)	(7 450)	(147 102)	(154 552)	(792 771)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	77 876	(5 719)	-	(5 719)	83 595
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(79 278)	(36 490)	-	(36 490)	(42 788)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	-	-	-	-
Neto ietekme	164 830	(100 862)	(192 961)	(293 823)	265 692
Nesadalītā peļņa					
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa			(192 961)		
Pārskata gada nesadalītā peļņa		(100 862)			
Neto kļūdas labojuma ietekme nesadalītajā peļņā				(293 823)	
2018.gada 31.decembrī					

SIA „VNK serviss”

Adrese: Rūpnīcas iela 2-31, Ugāle, Ugāles pag., Ventspils nov., LV-3615

Reģistrācijas numurs: 41203017566

GADA PĀRSKATS

Par periodu: 01.01.2019. – 31.12.2019.

Finanšu pārskata pielikumi

20) 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.

21) 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

22)

Neto apgrozījums

	2019 Eur	2018 Eur
Ieņēmumi no apkures	528 844	456 441
Ieņēmumi no ūdenssaimniecības	183 986	97 390
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	209 718	93 499
Ieņēmumi no īres pašvaldības īpašumā esošajiem dzīvokļiem	88 450	52 190
Ieņēmumi no apsaimniekošanas	188 944	127 277
Ieņēmumi remonta darbiem no māju uzkrājumu fonda	70 047	-
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	90 835	23 952
Ieņēmumi par maksas pakalpojumiem	44 489	115 704
	1 405 313	966 453

23)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019 Eur	2018 Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	213 945	177 114
Personāla izmaksas	364 760	203 959
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	354 171	193 048
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	313 083	176 083
Apdrošināšanas izmaksas	4 383	2 754
Transporta izmaksas	33 218	28 021
Nodokļi un valsts nodevas	7 268	4 663
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	14 929	5 601
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	6 947	8 978
	1 312 704	800 221

24)

Administrācijas izmaksas

	2019 Eur	2018 Eur
Personāla izmaksas	169 814	134 521
Profesionālie pakalpojumi	11 740	11 624
Kursi, semināri	1 466	1 148
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas izdevumi	1 259	805
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	903	528
Transporta izmaksas	2 849	1 909
Sakaru izmaksas	5 731	4 265
Biroja uzturēšanas izdevumi	10 777	9 095
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	1 321	1 048
	205 860	164 943

Finanšu pārskata pielikumi**25)****Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	2019	2018
	Eur	Eur
Apdrošināšanas atlīdzība	-	24 049
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	2 478	1 862
Ieņēmumi no īpašumā esošu dzīvokļu pārdošanas	31 230	-
Ieņēmumi no Eiropas Savienības un pašvaldības finansiālā	56 439	51 519
Citi nebūtiski ieņēmumi	130	446
	90 277	77 876

26)**Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2019	2018
	Eur	Eur
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	-	36 490
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	334	104
Pārdošanai paredzēto īpašumu iegādes un remonta izmaksas	27 810	-
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem	135 403	34 879
Citas nebūtiskas izmaksas	2 325	7 805
	165 872	79 278

27)**Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	2019	2018
	Eur	Eur
Līzinga procentu maksājumi	369	115
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	33 324	10 967
	33 693	11 082

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Nemateriālie ieguldījumi	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2018	4 433	4 433
Iegādāts	612	612
Norakstīts	(450)	(450)
31.12.2019	4 595	4 595
Nolietojums		
31.12.2018	1 019	1 019
Aprēķināts	903	903
Norakstīts	(450)	(450)
31.12.2019	1 472	1 472
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2018	3 414	3 414
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2019	3 123	3 123

29)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali; Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2018	3 274 977	1 170 754	80 513	1 934 412	6 460 656
Iegādāts	-	-	56 052	517 934	573 986
Norakstīts	-	-	(1 788)	-	(1 788)
Pārklasificēts	682 014	1 612 698	-	(2 294 712)	-
31.12.2019	3 956 991	2 783 452	134 777	157 634	7 032 854
Nolietojums					
31.12.2018	633 591	154 857	21 637	-	810 085
Aprēķināts	125 279	164 651	23 153	-	313 083
Norakstīts	-	-	(1 788)	-	(1 788)
31.12.2019	758 870	319 508	43 002	-	1 121 380
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2018	2 641 386	1 015 897	58 876	1 934 412	5 650 571
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2019	3 198 121	2 463 944	91 775	157 634	5 911 474

Daļa no pamatlīdzekļiem ir iekļāta kā nodrošinājums ilgtermiņa kredītam no AS “Swedbank” saskaņā ar Komercīlas līgumu. (skatīt 36.pielikumu).

Finanšu pārskata pielikumi

30)

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Dzīvokļu īpašnieku saistības par ēkas siltināšanas	97 179	9 969	107 148	107 148	9 969	117 117
	97 179	9 969	107 148	107 148	9 969	117 117

Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju īpašnieku parādi Sabiedrībai par Sabiedrības īstenoto projektu “Daudzdzīvokļu mājas Skolas 5, Ugālē atjaunošanas un energoefektivitātes uzlabošana ar Altum grantu”. Projekts īstenots piesaistot kredītiestādes finansējumu ar īpašniekiem noslēdzot vienošanos par pakāpenisku samaksu veikšanu saskaņā ar izrakstīto rēķinu, kas tiek izrakstīts katru mēnesi.

31)

Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Ventspils novada domes parādi	84 131	77 265
	84 131	77 265

32)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Norēķini ar juridiskajām personām	22 436	18 823
Norēķini ar fiziskajām personām	658 849	596 366
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(359 967)	(227 042)
Bilances vērtība	321 318	388 147

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumus norakstītie parādi Eur 2 478 apmērā. 2019.gadā izveidotais uzkrājums jauniem šaubīgiem parādiem Eur 135 403 apmērā. Kopīgais šaubīgo parādu uzkrājums palielinājās par Eur 132 925. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi Eur 359 967 apmērā.

33)

Citi debitori

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	69	111
Garantijas maksas	47	-
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	917	1 297
Piegādātājiem nesamaksātais PVN	105	126
Dzīvokļu īpašnieku saistības par ēkas siltināšanas darbiem**	9 969	9 969
	11 107	11 503

** Dzīvokļa īpašnieku saistības pret Sabiedrību projekta “Daudzdzīvokļu mājas Skolas 5, Ugālē atjaunošanas un energoefektivitātes uzlabošana ar Altum grantu” (skatīt pielikumu Nr.30).

Finanšu pārskata pielikumi

34)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Apdrošināšanas maksājumi	2 739	791
Atdzelžošanas stacija Vārve	-	250
Citas izmaksas	384	288
	3 123	1 329

35)

Naudas līdzekļi

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	210 141	163 030
Naudas līdzekļi kasē	3 193	827
Naudas līdzekļi Valsts kases kontos	16 600	-
	229 934	163 857

36)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Swedbank, AS	86 327	5 228	91 555	97 088	5 556	102 644
	86 327	5 228	91 555	97 088	5 556	102 644

2018.gadā sabiedrība saņēma aizņēmumu no AS “Swedbank” Eur 110 719 apmērā ar procentu likmi 4.5 % + 6 mēnešu EURIBOR. Aizdevuma mērķis: Sabiedrības projekta “Daudzdzīvokļu mājas Skolas 5, Ugālē atjaunošanas un energoefektivitātes uzlabošana ar Altum grantu” īstenošana. Aizņēmums atmaksājams līdz 2033.gada 12.janvārim. Saskaņā ar 12.01.2018. Komerčķīlas līgumu daļa Sabiedrības aktīvi ir iekļāti AS Swedbank ar nodrošināto prasījuma maksimālo summu uz 12.01.2018 Eur 155 007 apmērā.

Aizņēmuma no kredītiestādes summa, kuras samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem ir Eur 62 821.

Finanšu pārskata pielikumi**37)****Citi aizņēmumi**

	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Valsts kase *	3 997 168	169 755	4 166 923	3 659 953	129 186	3 789 139
Swedlīzings, SIA **	830	888	1 718	1 684	922	2 606
UniCredit Leasing, SIA **	10 250	9 327	19 577	-	-	-
iService, SIA	54	808	862	-	-	-
	4 008 302	180 778	4 189 080	3 661 637	130 108	3 791 745

* Sabiedrība ir noslēgusi desmit aizņēmumu līgumus ar Valsts kasi:

2011.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Valsts kases Eur 394 950 apmērā ar 12 mēnešu valsts aizdevumu procenta likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2031.gada 20. augustam.

2015.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Valsts kases Eur 1 263 363 apmērā ar 12 mēnešu valsts aizdevumu procenta likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2045.gada 20. septembrim.

2015.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Valsts kases Eur 240 909 apmērā ar 12 mēnešu valsts aizdevumu procenta likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2035.gada 20. septembrim.

2015.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Valsts kases Eur 183 489 apmērā ar 12 mēnešu valsts aizdevumu procenta likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2040.gada 20. septembrim.

2016.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Valsts kases Eur 467 422 apmērā ar 0 procentu likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2046.gada 20. augustam.

2018.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Valsts kases Eur 1 243 628 apmērā ar procentu likmi 1,117 %. Aizņēmums atmaksājams līdz 2048.gada 20. martam.

2018.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Valsts kases Eur 608 613 apmērā ar 0 procentu likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2048.gada 20. jūlijam.

2019.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Valsts kases Eur 357 129 apmērā ar 0 procentu likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2049.gada 20.jūlijam

2019.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Valsts kases Eur 74 235 apmērā ar 0 procentu likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2039.gada 20.augustam.

2019.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no Valsts kases Eur 75 500 apmērā ar 0 procentu likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2039.gada 20.augustam.

Kā nodrošinājumi prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem ar Valsts kasi, ir Ventspils novada pašvaldības sniegtie galvojumi.

Piecus gadus pēc bilances datuma maksājuma daļa pēc aizņēmuma līgumiem sastāda Eur 3 383 563 .

** Nomas līgumu saistības attiecas uz automašīnas un ekskavatora finanšu nomas līgumu sākot ar 2016.gadu un 2019.gadu, ar pēdējo maksājuma termiņiem: 2021.gada oktobris un 2022.gada janvāris un sekojošām procentu likmēm: 3,75%+6mēn. EURIBOR un 1,35%+3mēn. EURIBOR. Finanšu nomā lietotās automašīnas bilances vērtība ir Eur 1 907 un ekskavatora vērtība ir Eur 30 859.

38)**Parādi radniecīgām sabiedrībām**

Norēķini ar Ventspils novada domi

31.12.2019	31.12.2018
Eur	Eur
51 230	50 424
51 230	50 424

Finanšu pārskata pielikumi

39)

Pārējie kreditori

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Darba algas	25 915	18 127
Norēķini par izpildrakstiem	225	7
Norēķini ar avansieriem	-	38
No klientiem saņemtās pārmaksas	6 630	3 200
Drošības nauda	300	323
	33 070	21 695

40)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
ES Kohēzijas fonds	399 397	9 787	409 184	407 332	11 638	418 970
Ūdenssaimniecības attīstība 14						
Kurzemes reģiona pašvaldībās						
- Ugālē *						
ES Kohēzijas fonds	424 165	9 650	433 815	433 386	10 079	443 465
Notekūdeņu tīkla						
paplašināšana - Ugāle **						
ES Kohēzijas fonds NAI	171 700	4 033	175 733	176 214	4 098	180 312
rekonstrukcija - Ugāle ***						
ES fonds Jauna Siltumavota	294 883	19 443	314 326	314 326	19 443	333 769
būvniecība - Ugāle ****						
ES fonds Trašu rekonstrukcija	68 991	4 599	73 590	73 590	4 599	78 189

Pašvaldības dotācijas	66 254	8 764	75 018	75 018	8 382	83 400
ilgtermiņa ieguldījumu iegādei						

	1 425 390	56 276	1 481 666	1 479 866	58 239	1 538 105

* 2008.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un Eiropas Savienības Kohēzijas fonda Eur 587 600 pamatlīdzekļu izveidei: līgums Nr.3DP/5.1.1/0/08/IPIA/VIDM/040 “14 Kurzemes reģiona pilsētu ūdenssaimniecību attīstības projekts – Ugāle”. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2012.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 9 787 (2020.gadā Eur 9 787).

** 2012. – 2015.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un Eiropas Savienības Kohēzijas fonda Eur 505 615 pamatlīdzekļu izveidei: līgums Nr.3.DP/3.5.1.1.0/12/IPIA/VARAM014 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ugāle, II kārtā”. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2015.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 9 650 (2020.gadā Eur 9 650).

*** 2012. – 2015.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un Eiropas Savienības Kohēzijas fonda Eur 206 519 pamatlīdzekļu izveidei: līgums Nr.3.DP/3.5.1.1.0/12/IPIA/VARAM014 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ugāle, II kārtā”. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2015.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 4 579 (2020.gadā Eur 4 033).

Finanšu pārskata pielikumi

**** 2015. – 2016.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un Eiropas Savienības Kohēzijas fonda Eur 388 857 pamatlīdzekļu izveidei: līgums Nr.PCS/3.5.2.1.1/14/06/014 “Ugāles centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstība – jauna siltumavota būvniecība”. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2016.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 19 443 (2020.gadā Eur 19 443).

***** 2016.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un Eiropas Savienības Kohēzijas fonda Eur 91 988 pamatlīdzekļu izveidei: līgums Nr.PCS/3.5.2.1.1/14/API/LIAA/013 “Ugāles centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstība - siltumtrašu rekonstrukcija un jaunu trašu izbūve”. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2015.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 4 599 (2020.gadā Eur 4 599).

***** 2017. un 2018.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Ventspils novada domes Eur 83 400 siltumapgādes sistēmas izbūvei Užavas pagastā un jaunu pamatlīdzekļu iegādei. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2018. un 2019.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 8 382 (2020.gadā Eur 8 764).

Ilgtermiņa summa, kas pārsniedz piecus gadus pēc bilances datuma ir 1 207 961 Eur.

41)**Uzkrātās saistības**

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuizpildītājiem	61 942	45 312
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	39 776	19 378
	101 718	64 690

42) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik ietekme uz Sabiedrības darbību vērtējama kā nenozīmīga. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību: Sabiedrības darbība tiek organizēta valstī noteiktā, ārkārtas situācijai noteiktā, kārtībā, Sabiedrība turpina darbību, sniedz pakalpojumus ievērojot visus piesardzības pasākumus un maksimāli izmantojot iespējamās neklātienas komunikācijas iespējas. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Valdes priekšsēdētājs Juris Bērziņš

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Elita Šterna

2020.gada 28.maijā