

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „VNK SERVISS”
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 41203017566)

2018. GADA PĀRSKATS

Ventspils, 2019

SATURS

Vispārīga informācija	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance	5
Finanšu pārskata pielikums	7
Vadības ziņojums	20
Zvērināta revidenta ziņojums	21

Vispārīga informācija

Uzņēmuma nosaukums	SIA „VNK Serviss”	
Juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41203017566, Ventspilī, 2004. gada 9. novembris	
Juridiskā adrese Faktiskā adrese	Rūpnīcas iela 2-31, Ugāles pagasts, Ventspils novads , LV-3615	
Dalībnieki	Ventspils novada pašvaldība – 100%	
Valde	Juris Bērziņš, valdes priekšsēdētājs, no 29.06.2015	
Finanšu gads	2018. gada 1. janvāris – 2018. gada 31. decembris	
Darbības veids	Ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības (81.10 NACE 2.red.) Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.) Siltumapgāde (35 NACE 2.red.)	
Revidenti	Austra Koklīte Zvērinātā revidente Sertifikāts Nr. 78	Zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Auditorfirma Alianse" Zvaigžņu iela 4, Talsi, Talsu novads, Latvija, LV-3201 Reģ. Nr. 41203007290 Zvērinātu revidentu Komercsabiedrības licence Nr.24

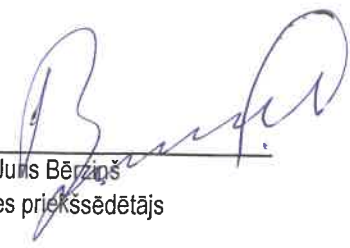
FINANŠU PĀRSKATS


PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Pielikums	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Neto apgrozījums	2		
a) no lauksaimniecības darbības			
b) no citiem pamatdarbības veidiem		895 707	670 581
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(806 087)	(608 488)
Brūto peļņa / (zaudējumi)		89 620	62 093
Administrācijas izmaksas	4	(164 343)	(82 431)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	219 089	139 193
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(43 617)	(63 378)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas			
a) radniecīgajām sabiedrībām			
b) citām personām	7	(11 082)	(10 485)
Peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļiem		89 667	44 992
Uzņēmuma ienākuma nodoklis			
PĀRSKATA GADA PEĻŅA / (ZAUDĒJUMI)		89 667	44 992

Pielikums no 07. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Jans Bērziņš
Valdes priekšsēdētājs

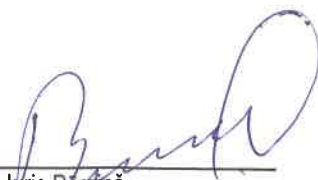

Elita Šterna
Galvenā grāmatvede


Ventspilī, 2019. gada 17. aprīlī

FINANŠU PĀRSKATS
BILANCE 2018.GADA 31.DECEMBRĪ**AKTĪVS**

ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	Pielikums	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		3 414	1 007
	KOPĀ 8	3 414	1 007
Pamatlīdzekļi			
Zeme gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi		2 641 386	2 739 648
Iekārtas un mašīnas		1 015 897	1 060 896
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		95 366	20 271
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 940 997	6 115
Ilgtermiņa ieguldījums nomātajos pamatlīdzekļos		394 389	151 999
	KOPĀ 8	6 088 035	3 978 929
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	6 091 449	3 979 936
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi		12 073	0
Materiāli		10 940	10 939
	KOPĀ	23 013	10 939
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	462 212	382 791
Citi debitori	10	1 534	301
Nākamo periodu izmaksas	11	1 329	43 176
	KOPĀ	465 075	426 268
Nauda	12	163 857	125 009
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	651 945	562 216
KOPĀ AKTĪVS		6 743 394	4 542 152

Pielikums no 07. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Juris Berziņš
 Valdes priekšsēdētājs


 Elīta Sterna
 Galvenā grāmatvede


Ventspilī, 2019. gada 17. aprīlī


FINANŠU PĀRSKATS
BILANCE 2018.GADA 31.DECEMBRĪ

PASĪVS

ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	Pielikums	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	1 064 980	954 608
Rezerves:			
Rezerve pašu kapitāla akcijām un daļām		45 393	45 393
Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves			
Nesadalītā peļņa:			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(118 455)	(163 447)
Pārskata gada nesadalītā peļņa		89 667	44 992
KOPĀ		(28 788)	(118 455)
KOPĀ PASŪ KAPITĀLS		1 081 585	881 546
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	3 758 725	1 942 629
Nākamo periodu ieņēmumi	15	1 500 805	1 415 022
KOPĀ		5 259 530	3 357 651
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	135 664	69 659
Nākamo periodu ieņēmumi	17	57 239	88 197
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		64 003	97 048
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	18	28 486	17 587
Pārējie kreditori	19	52 197	9 574
Uzkrātās saistības	20	64 690	20 890
KOPĀ		402 279	302 955
KOPĀ KREDITORI		5 661 809	3 660 606
KOPĀ PASĪVS		6 743 394	4 542 152

Pielikums no 07. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Juris Bērziņš
Valdes priekšsēdētājs


Elita Šterna
Galvenā grāmatvede

Ventspilī, 2019. gada 17. aprīlī

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

1. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Vispārīgā informācija par sabiedrību

SIA „VNK Serviss” juridiskā forma ir Sabiedrība ar ierobežotu atbildību. Sabiedrība ir reģistrēta komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 41203017566. Sabiedrības juridiskā un pasta adrese ir Rūpnīcas iela 2-31, Ugāles pagasts, Ventspils novads, LV-3615. Sabiedrības pamatdarbības veids ir namu apsaimniekošana, ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana, centralizētās apkures nodrošināšana.

Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un "Gada pārskata likums".

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) 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.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un tie detalizēti tiek atspoguļoti pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības un var pamatotī novērtēt ieņēmumu apmēru.

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 426.86 EUR. Iegādātie aktīvi zem 426.86 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Pamatlīdzekļi	Ar ES atbalstu izveidoti pamatlīdzekļi	Standarta
Ēkas un būves	2.5 %	5%
Tehnoloģiskās iekārtas	6.67 %	20%
Biroja aprīkojums	-	35%
Transporta līdzekļi	-	20%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	-	35%
Citi pamatlīdzekļi	-	20%
Ūdens un kanalizācijas saimniecības tīkli	2%	-

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai.

Krājumi

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi. Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtībām.

Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Krājumi neto realizācijas vērtībā tiek atspoguļoti, samazinot krājumu pašizmaksu par izveidoto uzkrājumu summu.

Ar 2018.gadu krājumu uzskaitē pievienots postenis Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumu nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma.

Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādīti postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Nauda un naudas ekvivalenti

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta nauda bankā, kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējās dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, 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 sabiedrības, un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Ar 2018.gadu pārējo kreditoru sastāvā ietver norēķinus pa māju uzkrājumu fondiem. Tie ir īpaši noslēgti līgumi ar apsaimniekošanā esošajām mājām, kas veido uzkrājumus konkrētu remontu darbu veikšanai pēc mājas iedzīvotāju lēmuma.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi tiek atspoguļoti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, atskaitot aizņēmuma dzēšanas vērtību.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kurās viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts (iekļauts) peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts ievērojot likuma "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu, un piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi.

ES fondu uzskaitē

Izveidota analītiskā uzskaitē visiem kontiem, kas saistīti ar ES fondu apgūšanu:

- Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas
- Pievienotās vērtības nodokļa uzskaitē – atsevišķi izdalīts priekšnodoklis
- Saņemtajiem avansiem
- Nākamo periodu ieņēmumi
- Kredītoru uzskaitē (garantijas atskaitījumi).

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem segmentiem	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Latvija	895 707	670 581
KOPĀ:	895 707	670 581

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Ieņēmumi no apkures	456 441	415 350
Ieņēmumi no ūdenssaimniecības	97 390	49 940
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	93 499	*
Ieņēmumi no īres pašvaldības īpašumā esošajiem dzīvokļiem	52 190	**
Ieņēmumi no apsaimniekošanas	127 277	127 376
Pārējie komunālie ieņēmumi	68 910	77 915
KOPĀ:	895 707	670 581

* 2017. gada pārskatā ieņēmumi no kanalizācijas bija iekļauti postenī Pārējie komunālie ieņēmumi

** 2017. gada pārskatā ieņēmumi no īres pašvaldības īpašumā esošajiem dzīvokļiem bija iekļauti postenī Ieņēmumi no apsaimniekošanas

3. Pārdotā produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Materiālu iegāde	36 158	29 902
Iepirktais malkas izmaksas	1 600	181
Iepirktais šķeldas izmaksas	139 356	94 772
Transporta izmaksas	28 021	14 308
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	5 601	8 240
Ārpakalpojumi:		
Atkritumu izvešana	20 690	13 696
Remonti un apkopes darbi	15 750	3 382
Apsaimniekošanas pakalpojumi	5 050	6 037
Inventāra noma	961	614
Darba apģērba noma	1 728	920
Zemes noma	80	72
Apsardzes pakalpojumi	2 193	1 381
Konsultācijas un novērtēšanas pakalpojumi	4 057	1 590
Parādu piedziņa	210	235
Elektropiegādes izmaksas	64 859	46 119
Transporta pakalpojumi	363	89
Celtniecības pakalpojumi	5 303	1 121
Citi pakalpojumi	3 073	87
Personāla izmaksas:		
Strādnieku darba algas	161 269	103 612
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	38 003	23 577
Atvaļinājuma rezerves	3 644	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas atvaļinājuma rezervēm	878	
Pamatlīdzekļu nolietojums	176 083	214 568
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos vērtības norakstīšana	74 826	42 124
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	8 978	1 214
Apdrošināšana	2 754	1 298
Riska nodeva	165	112

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Dabas resursu nodoklis	4 434	1 764
Pirkto materiālu un preču krājumu un vērtības izmaiņas		(2 527)
KOPĀ:	806 087	608 488

4. Administrācijas izmaksas

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Personāla izmaksas:		
Darba algas	105 742	52 340
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas	26 115	12 347
Atvaļinājuma rezerves	2 147	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas atvaļinājuma rezervēm	517	
Komandējuma izmaksas	0	29
Sakaru izmaksas	4 265	2 306
Biroja uzturēšanas izmaksas	9 095	4 232
Semināri	1 148	1 041
Grāmatvedības izmaksas	8 950	6 900
Revidenta izmaksas	2 200	1 500
Juristu pakalpojumu izmantošanas izmaksas	474	97
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	1 048	528
Transporta izmaksas	1 909	851
Prezentācijas izdevumi	205	118
Nemateriālās vērtības norakstīšana administrācijā	528	41
Reklāmas izmaksas	0	101
KOPĀ:	164 343	82 431

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Ieņēmumi no uzkrājumu samazinājuma	1 862	2 088
Ventspils novada domes finansējums	135 494	45 859
Iekasētās soda naudas	0	202
Ieņēmumi no ES finansējuma	57 238	88 197
Citi ieņēmumi	24 495	2 847
KOPĀ:	219 089	139 193

6. Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Soda naudas	104	77
Personāla ilgtspējas izdevumi	600	0
Pārējās sociālās izmaksas	0	640
Valsts nodevas	229	99
Zaudētie parādi	34 879	61 961
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7 805	354
Ār saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	0	247
KOPĀ:	43 617	63 378

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Līzīngā procentu maksājumi	115	147
Procentu maksājumi par aizdevumiem	10 967	10 338
KOPĀ:	11 082	10 485

8. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Ēkas un būves *	Iekārtas un ierīces	Pārējie PL un inventārs	PL izveidošanas izmaksas	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos PI	Nemateriālie ieguldījumi	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2017	3 266 172	1 157 024	31 966	6 115	210 620	1 498	4 456 660
Vērtības palielinājumi ieskaitot uzlabojumus		3 132	85 381	1 968 893	325 414	400	2 057 406
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(325 235)	(3 547)					(328 782)
Pārvietošana	8 805	10 598		(34 011)	(8 197)	2 535	(20 270)
31.12.2018	2 949 742	1 167 207	117 347	1 940 997	527 837	4 433	6 707 563
Nolietojums 31.12.2017	526 524	96 128	11 694		58 622	491	634 837
Pārskata gadā aprēķinātais vērtības samazinājums	107 067	58 729	10 287		74 826	528	176 083
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas (saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu)	(325 235)	(3 547)					(328 782)
31.12.2018	308 356	151 310	21 981	0	133 448	1 019	481 647
Bilances vērtība							
31.12.2017	2 739 648	1 060 896	20 272	6 115	151 998	1 007	3 978 929
Bilances vērtība							
31.12.2018	2 641 386	1 015 897	95 366	1 940 997	394 389	3 414	6 088 035

*Sabiedrības ēkām un būvēm kadastrālā vērtība nav noteikta

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Norēķini ar juridiskajām personām	96 061	62 412
Norēķini ar fiziskajām personām	593 193	514 286
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	(227 042)	(193 907)
KOPĀ:	462 212	382 791

Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši

	EUR
31.12.2017	193 907
Pieaugums pārskata gadā	33 135
31.12.2018	227 042

10. Citi debitori

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Norēķini ar avansieriem	111	301
Piegādātājiem nesamaksātais PVN	126	0
Avansa maksājumi piegādātājiem	1 297	0
KOPĀ:	1 534	301

11. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Apdrošināšanas maksājumi	791	585
Katlu māja Užava pro.realizācijai	0	42 591
Atdzelžošanas stacija Vārve	250	
Citas izmaksas	288	
KOPĀ:	1 329	43 176

12. Nauda

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Naudas līdzekļi kasē	827	780
Naudas līdzekļi bankā	163 030	124 229
KOPĀ:	163 857	125 009

13. Pamatkapitāls

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Pamatkapitāls *	1 064 980	954 608
KOPĀ:	1 064 980	954 608

* Pamatkapitāls pieder Ventspils novada pašvaldībai, daļu skaits 1064980, vienas daļas vērtība ir 1.00 EUR.
2018.gadā kapitāla daļu turētājs pamatkapitālu palielināja par 110 372 EUR.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Ilgtermiņa kreditori

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Spēkā esošā % likme	Atmaksas termiņš	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Aizņēmums no AS Swedbank	4.50%	2033.gads	97 088	0
Aizņēmums no Valsts Kases*	1.60%	2048.gads	1 198 372	0
Aizņēmums no Valsts Kases*	0.30%	2048.gads	608 243	0
Aizņēmums no Valsts Kases*	1.82%	2031.gads	234 950	254 949
Aizņēmums no Valsts Kases*	0.10%	2040.gads	153 882	161 242
Aizņēmums no Valsts Kases*	0.10%	2035.gads	124 420	132 279
Aizņēmums no Valsts Kases*	0.10%	2045.gads	919 790	955 510
Aizņēmums no Valsts Kases*	0.50%	2046.gads	420 296	436 008
Swedlīzings	3.75%	2021.gads	1 684	2 641
KOPĀ:			3 758 725	1 942 629

* Kā aizdevuma nodrošinājums ir galvojums, ko devusi Ventspils novada pašvaldība. Uz 31.12.2018 ir samaksāti procenti 10966,87 EUR apmērā.

Tajā skaitā:

Ar atmaksas termiņu ilgāku par 5 gadiem

	Spēkā esošā % likme	Atmaksas termiņš	31.12.2018 EUR
Aizņēmums no AS Swedbank	4.50%	2033.gads	76 448
Aizņēmums no Valsts Kases*	1.60%	2048.gads	1 028 292
Aizņēmums no Valsts Kases*	0.30%	2048.gads	523 637
Aizņēmums no Valsts Kases*	1.82%	2031.gads	154 950
Aizņēmums no Valsts Kases*	0.10%	2040.gads	124 218
Aizņēmums no Valsts Kases*	0.10%	2035.gads	92 821
Aizņēmums no Valsts Kases*	0.10%	2045.gads	776 910
Aizņēmums no Valsts Kases*	0.50%	2046.gads	357 448
KOPĀ:			3 134 724

15. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
ALTUM Granta līgums Nr.220488/DME0000098	95 957	0
ES Kohēzijas fonds Ūdenssaimniecības attīstība 14 Kurzemes reģiona pašvaldībās - Ugālē, ilgtermiņa daļa	407 332	400 716
ES Kohēzijas fonds Notekūdeņu tīkla paplašināšana - Ugāle	433 386	428 230
ES Kohēzijas fonds NAI rekonstrukcija - Ugāle	176 214	174 117
ES fonds Jauna Siltumavota būvniecība - Ugāle	314 326	333 769
ES fonds Trašu rekonstrukcija	73 590	78 190
KOPĀ:		1 500 805
		1 415 022

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

tajā skaitā:

ieņēmumi ar termiņu virs 5 gadiem

	31.12.2018
	EUR
ALTUM Granta līgums Nr.220488/DME0000098	66 433
ES Kohēzijas fonds Ūdenssaimniecības attīstība 14 Kurzemes reģiona pašvaldībās - Ugālē, ilgtermiņa daļa	360 780
ES Kohēzijas fonds Notekūdeņu tīkla paplašināšana - Ugāle	393 071
ES Kohēzijas fonds NAI rekonstrukcija - Ugāle	159 822
ES fonds Jauna Siltumavota būvniecība - Ugāle	236 555
ES fonds Trašu rekonstrukcija	55 193
KOPĀ:	1 271 854

Īstermiņa kreditori

16. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Aizņēmums no AS Swedbank Nr. 18-00054-IN, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	5 556	0
Aizņēmums no Valsts Kases Nr.A1/1/18/115, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	42 438	0
Aizņēmums no Valsts Kases Nr.A1/1/18/530, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	0	0
Aizņēmums no Valsts Kases Nr.A1/1/11/511, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	20 000	20 000
Aizņēmums no Valsts Kases Nr.A1/1/15/518, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	7 416	7 416
Aizņēmums no Valsts Kases Nr.A1/1/15/516, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	7 900	7 900
Aizņēmums no Valsts Kases Nr.A1/1/15/514, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	35 720	17 811
Aizņēmums no Valsts Kases Nr.A1/1/16/315, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	15 712	15 712
Swedlīzings Nr. 164370, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	922	820
KOPĀ:	135 664	69 659

17. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
ALTUM Granta līgums Nr.220488/DME0000098	7 382	0
ES Kohēzijas fonds Ūdenssaimniecības attīstība 14 Kurzemes reģiona pašvaldībās - Ugālē, īstermiņa daļa	11 638	28 548
ES Kohēzijas fonds Notekūdeņu tīkla paplašināšana - Ugāle	10 079	25 314
ES Kohēzijas fonds NAI rekonstrukcija - Ugāle	4 098	10 293
ES fonds Jauna Siltumavota būvniecība - Ugāle	19 443	19 443
ES fonds Trašu rekonstrukcija	4 599	4 599
KOPĀ:	57 239	88 197

18. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Aprēķinātas	Pārnests	Samaksāts	Atlikums
	31.12.2017	2018.gadā	soda naudas	uz/no citiem nod.	2018.gadā	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	9 539	114 522	18	3 798	(109 979)	17 898
Sociālās apdrošināšanas iemkasas	4 537	94 727	2	(532)	(89 753)	8 981
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 976	38 397	53	(1 748)	(38 189)	1 489
Uzņēmējdarbības riska nodeva	9	165		(10)	(148)	16
Dabas resursu nodoklis	526	4 434	8	(1 508)	(3 358)	102
	17587	252245	81	0	(241 427)	28 486

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Tai skaitā	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
Nodokļu pārmaksas	-	-
Nodokļu parāds	17 587	28 486

19. Pārējie kreditori

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Darba alga	18 127	9 174
Norēķini par māju uzkrājumu fondiem	33 702	0
Norēķini par izpildrakstiem	7	0
Piedāvājuma nodrošinājums iepirkumā	300	0
Norēķini par ieturējumiem par nepabeigtiem darbiem	0	377
Norēķini ar avansieriem	38	0
Drošības nauda	23	23
KOPĀ:	52 197	9 574

20. Uzkrātās saistības

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	19 378	12 192
Pārējās uzkrātās saistības (piegādātāju 2019.g. izrakstītie rēķini par 2018.g. periodu)	45 312	8 698
KOPĀ:	64 690	20 890

21. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	36	26
KOPĀ:	36	26

22. Personāla izmaksas

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Atlīdzība par darbu	267 011	142 365
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	64 118	32 719
Atvaļinājuma rezerves	5 791	
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas atvaļinājuma rezervēm	1 395	
KOPĀ:	338 315	175 084

tajā skaitā:

Atlīdzība valdei

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Atlīdzība par darbu	17 821	13 587
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	4 293	3 205
Atvaļinājuma rezerves	1 476	
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas atvaļinājuma rezervēm	355	3 205
KOPĀ:	23 945	19 997

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

23. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Nr.p.k.	Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem, EUR
1	Ventspils novada pašvaldība	2018	6 000	Dotācija ūdens un kanalizācijas sistēmas sakārtošanai Ugāles pagastā pēc piestādītajiem rēķiniem .	*Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
2	Ventspils novada pašvaldība	2018	12 000	Līdzfinansējums daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Skolas 5, Ugālē energoefektivitātes pasākumu veikš.	**Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
3	Ventspils novada pašvaldība	2018	12 200	Līdzfinansējums pašvaldībai piederošu 3 dzīvokļa (īres) remontam	***Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
4	Ventspils novada pašvaldība	2018	6 294	Līdzfinansējums pašvaldībai piederošā dzīvokļa (īres) remontam	****Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
5	Ventspils novada pašvaldība	2018	29 000	Dotācija siltumapgādes sistēmas sakārtošanai Ventavas ciemā Vārves pagastā .	*****Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
6	Ventspils novada pašvaldība	2018	70 000	Dotācija par tehnikas un PL iegādi pēc klāt pievienotiem rēķiniem	*****Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
7	AS Attīstības finanšu institūcija Altum	2018	110 719	ALTUM Grantu līgums Nr.220488/DME0000098	*****Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0

Papildus sniegtā informācija

- * Pamatojoties uz saistošajiem noteikumiem Par Ventspils novada pašvaldības konsolidēto budžetu 2018. gadam 5. punkts
- ** Pamatojoties uz Ventspils novada pašvaldības sēdes protokola Nr23 7§ no 2018. gada 31. maija .
- *** Pamatojoties uz saistošajiem noteikumiem Par Ventspils novada pašvaldības konsolidēto budžetu 2018. gadam 5. punkts
- **** Darbu izpildes nodošanas - pieņemšanas akts Nr 1-18/29
- ***** Pamatojoties uz Vienošanas SL/2018/113 no 22.01.2018
- ***** Vienošanās SL/2018/113 no 22.01.2018
- ***** ALTUM Grantu līgums Nr.220488/DME0000098 Energoefektivitātes pasākumu īstenošana Dzīvojamā mājā Ugālē Skolas i

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Darījumi ar radniecīgām sabiedrībā, saistītām personām

Saistītā persona	Darījuma apraksts	2018		2017	
Ventspils novada pašvaldība LV90000052035	Komunālie pakalpojumi	1 926	555 476	564	393 203
	Dotācija	135 494		45 859	
	Ieguldījums pamatkapitālā	110 372		22 180	
	KOPĀ:	247 792	555 476	68 603	393 203

25. Sabiedrības darbības turpināšana

2019. gadā plānots turpināt un iepriekšējos periodos ar ES līdzfinansējumu izbūvētajiem maģistrālajiem ūdensvadu un kanalizācijas tīkliem pieslēgt vismaz 25 privātmājas.

Tiks turpināta deleģējuma pildīšana pārņemot no Ventspils novada pašvaldības ūdens/kanalizācijas, siltumapgādes un apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanu vēl četros pagastos. Iespēju robežās plānots veikt daudzdzīvokļu māju energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumus. Tiks organizēta otrā pacēluma izbūve divu pagastu ūdenssaimniecībās un vienas katlu mājas rekonstrukcija.

Aktīvi tiks turpināts uzsāktais darbs debitoru parādu samazināšanai un skaidras naudas aprites samazināšanai.

26. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos pārskatos būtu jāveic korekcijas, vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.



Juris Bērziņš
Valdes priekšsēdētājs



Elīta Šterna
Galvenā grāmatvede

Ventspilī, 2019. gada 17. aprīlī

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

SIA “VNK 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

Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis

2018. gadā tika uzbūvētas un nodotas ekspluatācijā automātiskās šķeldas katlumāja un siltummezgli Ventavā un automātiskā šķeldas katlumāja, siltumtrases un siltummezgli Užavā, Ventspils novadā. Tika pārņemti un organizēti namu apsaimniekošanas, komunālie pakalpojumi Puzes, Vārves un Užavas pagastos, kā arī siltumapgādes pakalpojumi Vārves un Užavas pagastos. Tika pabeigts 2016.gadā uzsāktais energoefektivitātes paaugstināšanas projekts daudzdzīvokļu mājas Skolas ielā 5, Ugālē, Ventspils novadā.

Sabiedrības neto apgrozījums pārskata gadā bija 895'707 EUR, kas ir par 225'126 EUR vairāk, kā 2017. gadā. Sabiedrības pamatkapitāls palielināts par 110'372 EUR. Aktīvu kopsumma pieaugusi par 2'201'242 EUR un sasniegusi 6'743'394 EUR. Kopumā sabiedrība gadu noslēdza ar peļņu 89'667 EUR apmērā.

Notikumi pēc pārskata gada beigām.

Kopš pārskata perioda beigām nav notikumu, kas būtiski ietekmētu SIA „VNK Serviss” finansiālo stāvokli uz 2018. gada 31. decembri un darbības rezultātus pārskata periodā.

Nākotnes perspektīvas

2019.gadā SIA “VNK Serviss” plāno pārņemt no Ventspils novada Usmas, Ziru, Popes un Puzes pagasta Stiklu ciema namu apsaimniekošanas un ūdens/kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu, bet siltumapgādes pakalpojumus Usmas un Puzes pagasta Stiklu ciemā.

2019.gadā tiek plānots realizēt automatizācijas projektu Usmas katlumājā, pabeidzot Ventspils novada iesākto Usmas katlumājas rekonstrukcijas projektu.

Tiek plānots organizēt un uzsākt vairākus daudzdzīvokļu namu energoefektivitātes paaugstināšanas projektus. Plānota vismaz 25 privātmāju un daudzdzīvokļu māju pieslēgšana jau iepriekšējā periodā ar Eiropas Savienības līdzfinansējumu izbūvētajiem maģistrālajiem ūdensvadu un kanalizācijas tīkliem.

Juris Bērziņš
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2019. gada 17.aprīlis

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "VNK serviss" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "VNK serviss" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 4. līdz 19. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. 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 SIA "VNK serviss" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. 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.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 20. lapā.

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,

AUDITORFIRMA ALIANSE

SIA "Auditorfirma Alianse"
VNR 41203007290
Zvaigžņu iela 4, Talsi, Talsu
novads, Latvija, LV-3201,
Tālr. 63223309, mob. 29158450
E-pasts: audalianse@inbox.lv

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 tādās 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 likvidāciju 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 pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, 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;

AUDITORFIRMA ALIANSE

SIA "Auditorfirma Alianse"
VNR 41203007290
Zvaigžņu iela 4, Talsi, Talsu
novads, Latvija, LV-3201,
Tāl. 63223309, mob. 29158450
E-pasts: audalianse@inbox.lv

- 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 Alianse”
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 24

Austra Koklīte
Valdes locekle
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 78
Talsi, Latvija
2019. gada 17. aprīlī

