

Kvalificēts elektroniskais paraksts

ELITA ŠTERNA

2021-04-30 13:40:51 GMT+3

Mērķis: Paraksts

Kvalificēts elektroniskais paraksts

DIĀNA SKUDRA

2021-04-30 14:32:08 GMT+3

Mērķis: Paraksts

SIA “V NK serviss” 2020.gada pārskats

Rīgā, 2021

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	23

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. līdz 08.07.2020, tiesības pārstāvēt atsevišķi
valdes loceklis	Juris Bērziņš, amatā no 08.07.2020. līdz 28.12.2020, tiesības pārstāvēt kopā ar valdes locekli
valdes locekle	Diāna Skudra, amatā no 08.07.2020. līdz 28.12.2020, tiesības pārstāvēt kopā ar valdes locekli
valdes locekle	Diāna Skudra, amatā no 28.12.2020, tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Elita Šterna
Pārskata gads	2020.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 “VNK serviss”

Vadības ziņojums

2020.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

SIA “VNK serviss” (turpmāk - Sabiedrība) ir Ventspils novada pašvaldībai 100% piederoša kapitālsabiedrība, kurai deleģēts pakāpeniski pārņemt no pašvaldības un organizēt visu komunālo pakalpojumu sniegšanu Ventspils novadā. Kapitālsabiedrība pamatā nodarbojas ar siltumapgādes nodrošināšanu, ūdensapgādes un notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu sniegšanu, kā arī ar nekustamā īpašuma pārvaldīšanu Ventspils novadā.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Tāpat kā 2019.gadu, arī 2020.gadu SIA “VNK Serviss” ir noslēgusi ar negatīvu darbības rezultātu jeb zaudējumiem – 235 831 eiro apmērā. Šāds rezultāts, tāpat kā 2019.gadā, galvenokārt izskaidrojams ar objektīvi izvērtētu debitoru parādu atgūstamību un uzkrājuma šaubīgiem debitoriem izveidošanu. Vienlaicīgi ietekmi uz gada rezultātu ir atstājuši arī siltie apkures sezonu mēneši 2020.gadā, jo 2020. gadā ir realizēts par 14 % mazāk siltumenerģijas nekā bija plānots balstoties uz 2019.gada apkures apjomu.

Kopumā neto apgrozījums 2020.gadā ir par 5 % lielāks nekā 2019.gadā, kas, neskatoties uz apkures sezonas negatīvo ietekmi, izskaidrojams ar apjomu kāpumu dēļ jaunajiem pārņemtajiem ciemiem un pagastiem.

SIA “VNK Serviss” kopējie aktīvi 2020.gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājās par 251 849 eiro jeb aptuveni 3,8 %, kas galvenokārt saistītas ar šaubīgo debitoru izvērtēšanu (Pircēju un pasūtītāju parādi samazinājušies par 98 374 eiro), kā arī samazinājusies uzņēmuma īpašumā esošo pamatlīdzekļu bilances vērtība. 2020.gadā par aptuveni 3,8 % samazinājās arī SIA “VNK Serviss” saistības, gada beigās sasniedzot 5 854 171 eiro apmēru, savukārt pašu kapitāls samazinājās par aptuveni 3,4 % un 2020.gada 31.decembrī veidoja 589 521 eiro.

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

2021.gada pirmajos mēnešos Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs joprojām ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami bremsē ekonomikas attīstību valstī un pasaulē, līdz ar to joprojām pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Ar koronavīrusa izplatību saistītie ekonomiskie ierobežojumi nav būtiski ietekmējuši Sabiedrības darbību kopumā, tomēr jāatzīst, ka Sabiedrībai ir apgrūtināta pakalpojumu sniegšanas nodrošināšana klientiem, vienlaikus arī paaugstinot riskus debitoru apjoma īpatsvara kāpumam, kā monitoringam attiecīgi plānots pievērst pastiprinātu uzmanību 2021.gadā.

Sabiedrības vadība uzskata, ka uzņēmums spēs pārvarēt ārkārtas situāciju bez īpašu kompensējošo pasākumu palīdzības, vienlaikus 2021.gadā vērsot pastiprinātu uzmanību uz budžeta disciplīnas ievērošanu, izmaksu pamatoības un lietderīguma izvērtēšanu, administrācijas un ražošanas darbaspēka efektivitātes paaugstināšanu un arī pakalpojumu kvalitātes un klientu apkalpošanas servisa celšanu, ieviešot mūsdienīgas tehnoloģijas un rīkus operativitātes, efektivitātes un procesu caurspīdīguma nodrošināšanai.

2021.gadā paredzēts Sabiedrības apgrozījuma kāpums, jo tiks nodrošināts visu komunālo pakalpojumu spektrs visā Ventspils novadā,

	<p>gada otrajā pusē pārņēmot arī siltumapgādes, ūdensapgādes un notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu sniegšanu Piltenē un Tārgalē, kā arī visu pakalpojumu sniegšanu Jūrkalnē. Plānots turpināt katlumāju modernizāciju procesus. 2021.gadā tiek turpināta digitālo rīku un programmu ieviešana, lai nodrošinātu efektīvāku komunikāciju ar klientiem.</p>
Pasākumi pētniecības un attīstības jomā	<p>Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.</p>
Sabiedrības daļu kopums	<p>Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.</p>
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs	<p>Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.</p>
Notikumi pēc pārskata gada beigām	<p>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.</p>

Valdes locekle

Diāna Skudra

2021.gada 30.aprīlī

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 2020.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 locekle

Diāna Skudra

2021.gada 30.aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020.gadu un 2019.gadu.

	Pielikumi	2020	2019
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	21	1 478 716	1 405 313
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 478 716</i>	<i>1 335 266</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(1 360 118)	(1 312 704)
Bruto peļņa vai zaudējumi		118 598	92 609
Administrācijas izmaksas	23	(212 747)	(205 860)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	76 262	90 277
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(182 670)	(165 872)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>	26	(34 495)	(33 693)
		<i>(34 495)</i>	<i>(33 693)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(235 052)	(222 539)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(779)	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(235 831)	(222 539)

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Diāna Skudra _____

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Elita Šterna _____

2021.gada 30.aprīlī

Bilances 2020.gada un 2019. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2020	31.12.2019
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		4 550	3 123
Nemateriālie ieguldījumi kopā	27	4 550	3 123
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		3 219 950	3 198 121
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		3 219 950	3 198 121
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 262 033	2 463 944
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		85 210	91 775
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	157 634
Pamatlīdzekļi kopā	28	5 567 193	5 911 474
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	29	96 034	97 179
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		96 034	97 179
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		5 667 777	6 011 776
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		21 323	14 155
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		19 997	19 997
Krājumi kopā		41 320	34 152
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	30	222 944	321 318
Radniecīgo sabiedrību parādi	31	82 186	84 131
Citi debitori	32	17 069	11 107
Nākamo periodu izmaksas	33	2 886	3 123
Debitori kopā		325 085	419 679
IV Nauda	34	409 510	229 934
Apgrozāmie līdzekļi kopā		775 915	683 765
Aktīvu kopsumma		6 443 692	6 695 541

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Diāna Skudra _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenā grāmatvede Elita Šterna _____

2021.gada 30.aprīlī

Bilances 2020.gada un 2019. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2020	31.12.2019
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 370 502	1 109 980
Rezerves:			
pārējās rezerves		-	45 393
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(545 150)	(322 611)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(235 831)	(222 539)
Nesadalīta peļņa kopā		(780 981)	(545 150)
Pašu kapitāls kopā		589 521	610 223
Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	35	80 868	86 327
Citi aizņēmumi	36	3 828 418	4 008 302
Nākamo periodu ieņēmumi	39	1 368 025	1 425 390
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 277 311	5 520 019
II Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	35	5 459	5 228
Citi aizņēmumi	36	181 020	180 778
No pircējiem saņemtie avansi		119 129	56 714
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		40 488	36 095
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	37	1 622	51 230
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		54 788	44 190
Pārējie kreditori	38	36 470	33 070
Nākamo periodu ieņēmumi	39	56 821	56 276
Uzkrātās saistības	40	81 063	101 718
Īstermiņa kreditori kopā		576 860	565 299
Kreditori kopā		5 854 171	6 085 318
Pasīvu kopsumma		6 443 692	6 695 541

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Diāna Skudra _____

Gada pārskatu sagatavoja Galvenā grāmatvede Elita Šterna _____

2021.gada 30.aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2020.gada un 2019. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2018	1 064 980	45 393	(322 611)	787 762
Pārskata perioda peļņa	-	-	(222 539)	(222 539)
Pamatkapitāla pieaugums	45 000	-	-	45 000
Atlikums uz 31.12.2019	1 109 980	45 393	(545 150)	610 223
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(235 831)	(235 831)
Pārskata gada pieaugums	215 129	-	-	215 129
Pamatkapitāla izmaiņas *	45 393	(45 393)	-	-
Atlikums uz 31.12.2020	1 370 502	-	(780 981)	589 521

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

* Saskaņā ar Ventspils novada domes 30.07.2020. lēmumu Nr.69 (11 §) rezerve Eur 45 393 apmērā kapitalizēta un iekļauta pamatkapitālā.

Valdes locekle Diāna Skudra _____
Gada pārskatu sagatavoja Elita Šterna _____
Galvenā grāmatvede

2021.gada 30.aprīlī

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2020	2019
Darbinieku skaits pārskata gadā	62	50

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 un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu.

Finanšu pārskata pielikumi

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.

Bilances, 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 apvienojošajos 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 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 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.
- Dzīvojamā 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 siltuma ražošanai	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. Līzinga 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

Pārdoto krājumu vienību uzskaites vērtību atzīst par izmaksām tajā pārskata gadā, kurā atzīti attiecīgo krājumu pārdošanas ieņēmumi. Krājumu sastāvā tiek uzskaitīti arī dzīvokļi, kuri iegādāti pārdošanai. Ja pirms pārdošanas periodā tiek veikti minēto dzīvokļu remonts, tad visas izmaksas tiek uzskaitītas katram dzīvoklim atsevišķi, kas arī veido pārdošanai paredzēto dzīvokļu uzskaites vērtību.

10) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

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 tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

12) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums” prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu piemērojot likmi 20%, kura koriģēta ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo vērtību dalot ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņem lēmumu par peļņas sadali vai tiek ieģrāmatotas izmaksas, kas nav tieši saistītas ar uzņēmuma saimniecisko darbību un izmaksu atzīšanas brīdī palielina uzņēmuma ienākuma nodokļa apliekamo bāzi.

13) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas un Valsts kases kontu atlikumiem.

14) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ieķļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

15) Uzkrājumi nākotnes remontdarbu veikšanai

Sabiedrība veido uzkrājumus daudzdzīvokļu dzīvojamo māju nākotnes remontdarbu veikšanai. Saskaņā ar Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” punktu 147.2. dzīvojamās mājas īpašnieku veidotiem uzkrājumiem, kas paredzēti dzīvojamās mājas uzturēšanai nākotnē un ir saņemti naudas maksājumu veidā no dzīvokļu īpašniekiem. Šādā veidā saņemtos maksājumus pārvaldnieka (Dzīvojamo māju pārvaldīšanas likuma izpratnē) grāmatvedībā uzskaita kā saņemtos avansa maksājumus, gada pārskatā uzkrājumi daudzdzīvokļu dzīvojamo māju remontdarbu veikšanai tiek norādīti kā avansa maksājumi bilances postenī “No pircējiem saņemtie avansi”.

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

Daļa Sabiedrības aktīvi ir ieķļāti AS “Swedbank” saskaņā ar Komerçķīlas līgumu ar nodrošināto prasījuma maksimālo summu Eur 155 007 apmērā (pielikums Nr.35).

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus un garantijas, nav noslēgti nomas vai īres līgumi, kas būtiski sabiedrības darbībā. Sabiedrībai nav saistības pensijām vai līdzīgas saistības pret darbiniekiem vai valdes locekļiem.

Finanšu pārskata pielikumi

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

Finanšu pārskatos tiek 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 tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

18) 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.

19) 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.

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

	2020	2019
	Eur	Eur
Ieņēmumi no apkures	561 700	528 844
Ieņēmumi no ūdenssaimniecības	223 795	183 986
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	262 198	209 718
Ieņēmumi no īres pašvaldības īpašumā esošajiem dzīvokļiem	123 736	88 450
Ieņēmumi no apsaimniekošanas	253 099	188 944
Ieņēmumi remonta darbiem no māju uzkrājumu fonda	22 007	70 047
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	-	90 835
Ieņēmumi par maksas pakalpojumiem	32 181	44 489
	1 478 716	1 405 313

22)

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

	2020	2019
	Eur	Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	231 095	213 945
Personāla izmaksas	436 390	364 760
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	267 915	354 171
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	365 205	313 083
Apdrošināšanas izmaksas	5 636	4 383
Transporta izmaksas	29 911	33 218
Nodokļi un valsts nodevas	10 493	7 268
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	9 167	14 929
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	4 306	6 947
	1 360 118	1 312 704

23)

Administrācijas izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	173 741	169 814
Profesionālie pakalpojumi	12 105	11 740
Kursi, semināri	649	1 466
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas izdevumi	786	1 259
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	1 198	903
Transporta un komandējumu izmaksas	3 916	2 849
Sakaru izmaksas	4 974	5 731
Biroja uzturēšanas izdevumi	14 008	10 777
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	1 370	1 321
	212 747	205 860

Finanšu pārskata pielikumi

24)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020	2019
	Eur	Eur
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	9 663	2 478
Ieņēmumi no īpašumā esošu dzīvokļu pārdošanas	-	31 230
Ieņēmumi no Eiropas Savienības un pašvaldības finansiālā	56 821	56 439
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	140	-
Ieņēmumi no Ventspils novada domes remonta darbu segšanai	8 569	-
Citi nebūtiski ieņēmumi	1 069	130
	76 262	90 277

25)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	765	334
Pārdošanai paredzēto īpašumu iegādes un remonta izmaksas	-	27 810
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem	177 819	135 403
Citas nebūtiskas izmaksas	4 086	2 325
	182 670	165 872

26)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Līzinga procentu maksājumi	259	369
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	34 236	33 324
	34 495	33 693

27)

Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2019	4 595	4 595
Iegādāts	2 625	2 625
31.12.2020	7 220	7 220
Nolietojums		
31.12.2019	1 472	1 472
Aprēķināts	1 198	1 198
31.12.2020	2 670	2 670
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2019	3 123	3 123
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2020	4 550	4 550

Finanšu pārskata pielikumi

28)

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					
31.12.2019	3 956 991	2 783 452	134 777	157 634	7 032 854
Iegādāts	1 967	-	18 957	-	20 924
Norakstīts	-	-	(1 206)	-	(1 206)
Pārklasificēts	157 634	-	-	(157 634)	-
31.12.2020	4 116 592	2 783 452	152 528	-	7 052 572
Nolietojums					
31.12.2019	758 870	319 508	43 002	-	1 121 380
Aprēķināts	137 772	201 911	25 522	-	365 205
Norakstīts	-	-	(1 206)	-	(1 206)
31.12.2020	896 642	521 419	67 318	-	1 485 379
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2019	3 198 121	2 463 944	91 775	157 634	5 911 474
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2020	3 219 950	2 262 033	85 210	-	5 567 193

Daļa no pamatlīdzekļiem ir iekļāta kā nodrošinājums ilgtermiņa kredītam no AS “Swedbank” saskaņā ar Komerçķīlas līgumu. (skatīt pielikumu Nr.35).

29)

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2020			31.12.2019		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Dzīvokļu īpašnieku saistības par ēkas siltināšanas	96 034	5 557	101 591	97 179	9 969	107 148
	96 034	5 557	101 591	97 179	9 969	107 148

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 (skatīt pielikumu Nr.35).

Finanšu pārskata pielikumi

30)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020	31.12.2019
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Norēķini ar juridiskajām personām	12 658	22 436
Norēķini ar fiziskajām personām	687 855	658 849
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	<u>(477 569)</u>	<u>(359 967)</u>
Bilances vērtība	<u>222 944</u>	<u>321 318</u>

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi Eur 9 663 apmērā, norakstīti no uzkrājuma daļas kā neatgūstami Eur 41 634. 2020.gadā izveidotais uzkrājums jauniem šaubīgiem parādiem Eur 168 899 apmērā. Kopīgais šaubīgo parādu uzkrājums palielinājās par Eur 117 602. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi Eur 477 569 apmērā.

31)

Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2020	31.12.2019
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Ventspils novada domes parādi par saņematjiem pakalpojumiem	82 186	84 131
	<u>82 186</u>	<u>84 131</u>

32)

Citi debitori

	31.12.2020	31.12.2019
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Avansa norēķinu personas	53	69
Garantijas maksas	47	47
Nodokļu pārmaksas	19	-
Pārmaksātie kreditori	174	917
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	10 630	-
Piegādātājiem nesamaksātais PVN	53	105
Dzīvokļu īpašnieku saistības par ēkas siltināšanas darbiem**	5 557	9 969
Citi nebūtiski debitori	536	-
	<u>17 069</u>	<u>11 107</u>

** Dzīvokļa īpašnieku saistības pret Sabiedrību projekta “Daudzdzīvokļu mājas Skolas 5, Ugālē atjaunošanas un energoefektivitātes uzlabošana ar Altum grantu” ietvaros (skatīt pielikumu Nr.29).

33)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020	31.12.2019
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Apdrošināšanas maksājumi	2 566	2 739
Citas izmaksas	320	384
	<u>2 886</u>	<u>3 123</u>

34)

Naudas līdzekļi

	31.12.2020	31.12.2019
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Naudas līdzekļi bankās	300 526	210 141
Naudas līdzekļi kasē	6 984	3 193
Naudas līdzekļi Valsts kases kontos	102 000	16 600
	<u>409 510</u>	<u>229 934</u>

Finanšu pārskata pielikumi

35)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2020			31.12.2019		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Swedbank, AS	80 868	5 459	86 327	86 327	5 228	91 555
	80 868	5 459	86 327	86 327	5 228	91 555

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 59 032.

36)

Citi aizņēmumi

	31.12.2020			31.12.2019		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Valsts kase *	3 827 495	169 774	3 997 269	3 997 168	169 755	4 166 923
Swedlīzings, SIA **	-	796	796	830	888	1 718
UniCredit Leasing, SIA **	923	9 327	10 250	10 250	9 327	19 577
iService, SIA	-	-	-	54	808	862
Bīte latvija SIA	-	1 123	1 123	-	-	-
	3 828 418	181 020	4 009 438	4 008 302	180 778	4 189 080

* 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.

Finanšu pārskata pielikumi

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 3 148 402 .

** 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 867 un ekskavatora vērtība ir Eur 25 855.

37)

Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Norēķini ar Ventspils novada domi par sniegtajiem pakalpojumiem	1 622	51 230
	1 622	51 230

38)

Pārējie kreditori

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Darba algas	30 377	25 915
Norēķini par izpildrakstiem	42	225
No klientiem saņemtās pārmaksas	5 751	6 630
Drošības nauda	300	300
	36 470	33 070

39)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020			31.12.2019		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
ES Kohēzijas fonds	389 611	9 786	399 397	399 397	9 787	409 184
Ūdenssaimniecības attīstība						
14 Kurzemes reģiona pašvaldībās - Ugāle *						
ES Kohēzijas fonds	414 515	9 650	424 165	424 165	9 650	433 815
Notekūdeņu tīkla paplašināšana - Ugāle **						
ES Kohēzijas fonds NAI	166 576	4 579	171 155	171 700	4 033	175 733
rekonstrukcija - Ugāle ***						
ES fonds Jauna Siltumavota būvniecība - Ugāle ****	275 440	19 443	294 883	294 883	19 443	314 326
ES fonds Trašu rekonstrukcija *****	64 392	4 599	68 991	68 991	4 599	73 590
Pašvaldības dotācijas ilgtermiņa ieguldījumu iegādei *****	57 491	8 764	66 255	66 254	8 764	75 018
	1 368 025	56 821	1 424 846	1 425 390	56 276	1 481 666

* 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

Finanšu pārskata pielikumi

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 (2021.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 (2021.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 (2021.gadā Eur 4 579).

**** 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 (2021.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 (2021.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 8 764 (2021.gadā Eur 8 764).

Ilgtermiņa summa, kas pārsniedz piecus gadus pēc bilances datuma ir 1 140 742 Eur.

40)

Uzkrātās saistības

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuizpildītājiem	46 376	61 942
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	34 687	39 776
	81 063	101 718

Valdes locekle Diāna Skudra _____

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Elita Šterna _____

2021.gada 30.aprīlī

**DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**

SIA „VNK serviss”

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

Reģistrācijas numurs: 41203017566

GADA PĀRSKATS

Par periodu: 01.01.2020. – 31.12.2020.

Finanšu pārskata pielikumi

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA “VNK serviss” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA “VNK serviss”, reģ.nr. 41203017566, (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 07. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2020.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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) 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 03. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 04. līdz 05. lapai,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 06. lapā,

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto 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 zināšanās, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus SRS noteiktām prasībām, 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 sagatavošanu, kas sniedz skaidru un patiesu priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskatu 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 izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam uz šiem riskiem vērstas revīzijas procedūras, 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 izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija finanšu pārskatā 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.

*Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
"Sandra Dzerēle un partneris" SIA
Licences Nr. 38.*

*Māris Biernis
Valdes loceklis*

*Baiba Apine
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 214.*

Rīga, Latvija, 2021.gada 30.aprīlī

**DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**