# Pašvaldības

# Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

# “Sadzīves pakalpojumu kombināts”

# Reģ. Nr. 41503002428

# GADA PĀRSKATS

# PAR 2018.GADU

**SATURS**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Lpp. |
| Informācija par kapitālsabiedrību | **3** |
| Vadības ziņojums | **4-5** |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | **6** |
| Bilance | **7-8** |
| |  |  | | --- | --- | | Finanšu pārskata pielikums |  | | Revidenta ziņojums |  | | **9-22** |
| **23** |
|  |  |

**Informācija par kapitālsabiedrību**

1. Kapitālsabiedrības pilns nosaukums: **Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību** **Sadzīves pakalpojumu kombināts**
2. Sabiedrības juridiskais statuss: sabiedrība ar ierobežotu atbildību
3. Kapitālsabiedrības reģistrēšanas datums, numurs Uzņēmumu reģistrā: 41503002428,

Daugavpils, 1991.gada 30.novembrī

1. Kapitālsabiedrības juridiskā adrese: Višķu iela 21k, Daugavpils, LV-5410
2. Darbības galvenie veidi: elektroenerģijas tirdzniecība NACE-35.14, elektroenerģijas sadale NACE-35.13, ūdens apgāde NACE-36.00, nekustamā īpašuma iznomāšana NACE-68.20, pirts pakalpojumi NACE-96.04, medicīniskā deratizācija un dezinsekcija NACE-81.29.

6. Kapitālsabiedrības vadītāja vārds, uzvārds, amats:

- līdz 2019.gada 6.marta valdes loceklis Andrejs Jeršovs

- no 2019.gada 6.marta valdes loceklis Māris Voitāns

1. Finanšu direktors: Jefrosinija Tukāne
2. Pārskata gads: 01.01.2018. – 31.12.2018.
3. Revidents: SIA “DOMA AUDITS”, licence Nr.166

Silmaču iela 6, Rīga, LV-1012

Zvērināts revidents Aleksejs Ļitvinovs

sertifikāta Nr.190

**VADĪBAS ZIŅOJUMS**

**1.Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā**

PSIA „Sadzīves pakalpojumu kombināts” reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 30.11.1991. ar numuru 41503002428, kā pievienotās vērtības nodokļa maksātājs PSIA „Sadzīves pakalpojumu kombināts” reģistrēta Valsts ieņēmumu dienestā ar kodu LV41503002428.

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu līkuma 5.(3) panta kapitālsabiedrība pieder mazās sabiedrības kategorijai.

PSIA „Sadzīves pakalpojumu kombināts” ir pašvaldības dibināta kapitālsabiedrība, kas darbojas, pamatojoties uz **“Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu”** nodrošinot Daugavpils pilsētas iedzīvotājiem pirts, deratizācijas un dezinsekcijas pakalpojumus, telpu nomas un energoresursu piegādi juridiskajām personām.

2018.gadā sabiedrība turpināja attīstīt esošus pakalpojumu veidus.

Sabiedrības līdzekļu struktūra 2018.gada beigās ir šāda:

|  |  |
| --- | --- |
| **Aktīvi:**  **-**Ilgtermiņa ieguldījumi 82.64%  - Apgrozāmie līdzekļi 17.36% | **Pasīvi:**  **-**Pašu kapitāls 85.46%  - Svešais kapitāls 14.54% |

Neto apgrozījums 2018.gadā sastāda 1036894 EUR, 2017.gadā sastāda 1044350 EUR.

2018.gada ienākumu plāns nav izpildīts par 3,23%. Salīdzinājumā pret 2017.gada ienākumiem, notika ienākumu samazinājums par 0,71%, tajā skaitā:

- Pirts pakalpojumi 0,7%, sakarā ar VIP zāles slēgšanu,

- Elektroenerģijas sadale 4,75%, elektroenerģijas tirdzniecība 3,75%, sakarā ar to, ka Ziemeļu industriālās zonas patērētāju elektroenerģijas patēriņš ir mazāks nekā bija plānots,

- Nomas maksa par 22,68% (sakarā ar iznomājamo telpu platību samazinājumu), salīdzinot ar 2017.gadu ienākumi samazinājums ir 0,71%.

2018.gada izdevumi salīdzinājumā ar ieplānotiem samazinājās par 2,81%.

Analizējot kapitālsabiedrības finansiālo stāvokli uz 2018.gada beigām, var secināt, kā finansiālais stāvoklis ir stabils. To apstiprina sekojoši faktori:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rādītāji** | **2018.g.** | **2017.g.** | **salīdzinājums (+;-)** |
| neatkarības koeficients, t.i., pašu līdzekļu daļa kopējā līdzekļu summā (bāzes rādītāji - 0.5) | 0.86 | 0.83 | +0.03 |
| likviditātes koeficients, kurš uzrāda iespēju dzēst īstermiņa saistības (bāzes robežas no 1 līdz 2) | 1.93 | 1.53 | +0.40 |
| neto peļņas rentabilitāte | 2.37 | 8.52 | -6.15 |
| pašu kapitāla atdeves rentabilitāte | 1.62 | 6.94 | -5.32 |
| pamatkapitāla atdeves rentabilitāte | 1.88 | 8.02 | -6.14 |

**2.Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu**

2018.gadu PSIA „Sadzīves pakalpojumu kombināts” beidza ar peļņu 24598 EUR apmērā, 2017.g.ar peļņu 88958 EUR apmērā.

Vadība piedāvā 2018.gada peļņu 24598 EUR apmērā atstāt PSIA “Sadzīves pakalpojumu kombināts” attīstībai - Ziemeļu industriālās zonas Daugavpilī elektrotīklu 10 kV rekonstrukcijai, pirts Stacijas ielā 63 jumta nomaiņai un 2.stāva telpu remontam.

**3.Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība**

2019.gadā pašvaldības SIA „Sadzīves pakalpojumu kombināts” turpinās savu darbību, saglabājot visu sniedzamo pakalpojumu veidus. Kapitālsabiedrības saimnieciskā darbība un tās rezultāti ir arī saistīti ar Daugavpils pilsētas domes lēmumiem, jo domei pieder 100% statūtu kapitāls un darbības virziens ir orientēts uz Ziemeļu industriālās zonas uzņēmumu nodrošinājumu ar energoresursiem un komunālo pakalpojumu sniegšanu Daugavpils iedzīvotājiem un uzņēmumiem.

2019.gadā plānojams saglabāt stabilu finansiālo stāvokli, kā arī gaidāmā peļņa 11234 EUR apmērā.

**4.Finanšu riska vadība**

Kapitālsabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Kapitālsabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar kapitālsabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Kapitālsabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

**Kredītrisks**

Kapitālsabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu un tās ekvivalentiem. Kapitālsabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Bez tam kapitālsabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai samazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

**Likviditātes risks**

Kapitālsabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas.

**Procentu likmju risks**

Kapitālsabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tās aizņēmumiem.

**5.Apstākļi un notikumi pēc bilances slēgšanas.**

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

Valdes loceklis\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Māris Voitāns

Finanšu direktors \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Jefrosinija Tukāne

2019. gada 15.martā

**PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**

(pēc izdevumu funkcijas)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr.  p.k. |  | Piezīmes  numurs | 2018.g.  EUR | 2017.g.  EUR |
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Neto apgrozījums: |  |  |  |
|  | b) no citiem pamatdarbības veidiem | 1 | 1036894 | 1044350 |
| 2. | Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 2 | -899836 | -852293 |
| 3. | **Bruto peļņa vai zaudējumi** |  | **137058** | **192057** |
| 5. | Administrācijas izmaksas | 3 | -113799 | -99904 |
| 6. | Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 4 | 19940 | 16645 |
| 7. | Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 5 | -15579 | -12556 |
| 8. | Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: |  |  |  |
|  | b) citām personām | 6 | -2400 | -588 |
| 9. | **Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa** |  | **25220** | **95654** |
| 10. | Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | 7 | -622 | -6696 |
| 11. | **Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas** |  | **24598** | **88958** |
| 12. | **Pārskata gada peļņa vai zaudējumi** |  | **24598** | **88958** |

Pielikumi no 9. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Māris Voitāns

Finanšu direktors \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Jefrosinija Tukāne

2019. gada 15.martā

**BILANCE**

**uz 2018.gada 31.decembri**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **A K T Ī V S** | Piezīmes numurs | 31.12.2018  EUR | 31.12.2017  EUR |
|  | 1 | 2 | 4 | 5 |
| **1** | **ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI** |  |  |  |
| **I** | **Nemateriālie ieguldījumi** |  |  |  |
| 1 | Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | 8 | 0 | 41 |
|  | **I. KOPĀ:** |  | **0** | **41** |
| **II** | **Pamatlīdzekļi** |  |  |  |
| 1 | Nekustamie īpašumi: |  |  |  |
|  | a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves |  | 1199639 | 1250416 |
| 3 | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces |  | 53096 | 55782 |
| 4 | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs |  | 17035 | 13910 |
| 5 | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas |  | 211226 | 208244 |
|  | **II. KOPĀ:** | 9 | **1480996** | **1528352** |
| **1** | **I E D A Ļ A S K O P S U M M A** |  | **1480996** | **1528393** |
| **2** | **APGROZĀMIE LĪDZEKĻI** |  |  |  |
| **I** | **Krājumi** |  |  |  |
| 1 | Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 11 | 12120 | 12410 |
| 2 | Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | 11 | 141 | 412 |
|  | **I. KOPĀ:** |  | **12261** | **12822** |
| **III** | **Debitori** |  |  |  |
| 1 | Pircēju un pasūtītāju parādi | 12 | 149817 | 137754 |
| 2 | Citi debitori | 13 | 3255 | 1283 |
| 3 | Nākamo periodu izmaksas | 14 | 5946 | 543 |
|  | **III.KOPĀ:** |  | **159018** | **139580** |
| **V** | **Nauda** | 15 | 139912 | 129377 |
| **2** | **I E D A Ļ A S K O P S U M M A** |  | **311191** | **281779** |
|  | **B I L A N C E** |  | **1792187** | **1810172** |
|  |  |  |  |  |
|  | **P A S Ī V S** | Piezīmes numurs | 31.12.2018  EUR | 31.12.2017  EUR |
|  | 1 | 2 | 4 | 5 |
| **1** | **PAŠU KAPITĀLS** |  |  |  |
| 1 | Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 16 | 1334445 | 1284445 |
| 2 | Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | 17 | 55479 | 55479 |
| 3 | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi |  | 117088 | 72609 |
| 4 | Pārskata gada peļņa vai zaudējumi |  | 24598 | 88958 |
| **1** | **I E D A Ļ A S K O P S U M M A** |  | **1531610** | **1501491** |
|  |  |  |  |  |
| **3** | **KREDITORI** |  |  |  |
| **I** | **ILGTERMIŅA KREDITORI** |  |  |  |
| 1 | Aizņēmumi no kredītiestādēm | 18 | 81356 | 111864 |
| 2 | Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 19 | 17777 | 21333 |
|  | **I.KOPĀ:** |  | **99133** | **133197** |
| **II** | **ĪSTERMIŅA KREDITORI** |  |  |  |
| 1 | Aizņēmumi no kredītiestādēm | 18 | 30508 | 37721 |
| 2 | No pircējiem saņemtie avansi |  | 807 | 1227 |
| 3 | Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 19 | 47152 | 51363 |
| 4 | Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 20 | 10630 | 16250 |
| 5 | Pārējie kreditori | 21 | 9621 | 8899 |
| 6 | Nākamo periodu ieņēmumi | 22 | 7691 | 4967 |
| 7 | Uzkrātās saistības | 23 | 55035 | 55057 |
|  |  |  |  |  |
|  | **II. KOPĀ:** |  | **161444** | **175484** |
| **3** | **I E D A Ļ A S K O P S U M M A** |  | **260577** | **308681** |
|  | **B I L A N C E** |  | **1792187** | **1810172** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Pielikumi no 9. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Māris Voitāns

Finanšu direktors \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Jefrosinija Tukāne

2019. gada 15.martā

**Finanšu pārskata pielikums**

**Grāmatvedības politika**

**Pārskata sagatavošanas pamats**

Kapitālsabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, “Par uzņēmumu ienākumu nodokli” un MK noteikumiem Nr.775 „ Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, kapitālsabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

**Pielietotie grāmatvedības principi**

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

a) Pieņemts, ka kapitālsabiedrība 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.

f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.

g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

**Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

**Vērtības samazināšanās**

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz tās atgūstamo summu. Zaudējumu no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

**Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir gada laikā no sniegtiem pakalpojumiem un pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Ja kapitālsabiedrība parastās darbības ietvaros veic darījumus, kuru mērķis nav ieņēmumu radīšana, šo darījumu rezultātus uzrāda neto summā, no visiem ienākumiem atņemot atbilstošos izdevumus, piemēram:

-ieguvumus un zaudējumus, atsavinot ilgtermiņa ieguldījumus, tajā skaitā finanšu ieguldījumus un pamatdarbībā lietotos ilgtermiņa aktīvus, uzrāda, no iegūtajiem līdzekļiem atskaitot aktīvu bilances vērtību un pārdošanas izdevumus.

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc īpašumtiesību risku un labumu nodošanas pircējam. Ieņēmumi netiek atzīti, ja saskaņā ar darījuma noteikumiem Sabiedrība patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un preces var tikt atgrieztas.

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem, ieskaitot celtniecības pakalpojumus, tiek atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. Ja var ticami aplēst pakalpojumu sniegšanas darījuma rezultātu, ieņēmumi no pakalpojumiem, kuri pārskata datumā nav pabeigti, tiek atzīti, ņemot vērā to, kādā pakalpojumu sniegšanas izpildes pakāpē darījums ir bilances datumā. Ja nav iespējams ticami aplēst pakalpojumu sniegšanas darījuma iznākumu, ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā varēs atgūt atzītos izdevumus.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

1. ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
2. dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

**Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā vai pārvērtēšanas vērtībā. Izvēlēto grāmatvedības metodi izmanto visu vienas kategorijas pamatlīdzekļu uzskaitei. Pamatlīdzekļu vienības lielumu, saskaņā ar likuma prasībām un sabiedrības specifiku, noteica vadība 100 EUR apmērā. Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, tajā skaitā nolietojuma veidā.

Zemei nolietojums netiek rēķināts.

Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

gadi

|  |  |
| --- | --- |
| Nemateriālie ieguldījumi: |  |
| Licences, datorprogrammas | 5 |
| Pamatlīdzekļi: |  |
| Ēkas un inženierbūves | 40 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 5 |
| Transporta līdzekļi | 5 |
| Datori un datu uzkrāšanas iekārtas | 5 |
| Citi pamatlīdzekļi | 5 |

Ievērojot pamatlīdzekļa raksturu un izmantošanas nosacījumus, komisija, kas ieved pamatlīdzekli ekspluatācijā var noteikt citu nolietojuma likmi, atspoguļojot savu lēmumu ekspluatācijā ievadīšanas aktā.

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī “Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”. Ja vērtības pieaugums pilnībā vai daļēji kompensē tā paša ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtības samazinājumu, kas iepriekšējos pārskata gados bija ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas, šāds vērtības pieaugums summā, kas nepārsniedz minētās izmaksas, ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi.

Pamatlīdzekļu tekošā 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.

Ja ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to bilances vērtību, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgais objekts vērtējams atbilstoši zemākajai vērtībai.

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.

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

**Nauda un tās ekvivalenti**

Uzskaite kapitālsabiedrībā tiek veikta euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa, kas ir spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā.

Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

**Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

**Aizņēmuma izmaksu un citu izmaksu kapitalizācija**

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

**Debitoru parādi**

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

**Finanšu līzings**

Aktīvu noma*,* saskaņā, ar kuru kapitālsabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēts kā finanšu līzings. Finanšu līzings tiek kapitalizēts līzinga uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

**Krājumu novērtēšana**

Krājumi uzrādīti atbilstoši pašizmaksai vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka nekā pašizmaksa. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts.

Gatavās produkcijas atlikumi ir novērtēti ražošanas pašizmaksā, bet produkcijas veidiem, kuru ražošanas pašizmaksa pārsniedz neto pārdošanas vērtību – neto pārdošanas vērtībā, starpību uzrādot pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Mazvērtīgā un ātri nolietojamā inventāra izmaksu norakstīšana tiek nodrošināta, izejot no materialitātes principa, kuras būtība izpaužas faktā, ka grāmatvedības uzskaitē netiek ievērotas nesvarīgas operācijas un grāmatvedis ir tiesīgs norakstīt materiālus un mazvērtīgus priekšmetus, ja uzskata, ka šie priekšmeti pilnīgi tiek izmantoti tieši to iegādes laikā.

Speciālie instrumenti un speciālās iekārtas, darba apģērbs (ieskaitot ofisa iekārtas) tiek fiksēti mazvērtīgā inventāra uzskaites kartītē. Nododot tos ekspluatācijā, tiek norakstīta vērtības nolietošana 50 procentu apmērā.

Saimnieciskais inventārs un citi līdzīgi priekšmeti tiek uzskaitīti līdz ar materiāliem, bet, nododot tos ekspluatācijā, uzskaita saimniecisko izdevumu kontā. Atbilstoši materialitātes principam, saimnieciskais inventārs un citi līdzīgi priekšmeti tiek norakstīti saimniecisko izdevumu kontā iegādes laikā.

**Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Sabiedrība veido uzkrājumus, lai segtu saistības, kuras attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem periodiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzamas vai zināmas, bet nav skaidri zināms apjoms vai konkrētu saistību rašanās un slēgšanas datums.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem veidoti kā aplēse, pielietojot individuālu katra debitora novērtēšanas metodi vai pielietojot procentuālo novērtēšanas metodi atkarībā no debitoru parāda rašanās brīža.

Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem veidoti kā aplēse, pamatojoties uz krājumu aprites analīzes datiem.

**Uzkrātās saistības**

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām.

Aplēstās saistību summas darbinieku neizmantotiem atvaļinājumiem veidoti kā aplēse, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaļinājuma dienu skaitu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

**Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

**Saistītās puses**

Par saistītajām pusēm tiek uzskaitīti dalībnieki, kam pieder vairāk par 50% no sabiedrības daļu vai akciju skaita, uzņēmumi, kuros Sabiedrībai pieder 20% un vairāk no daļu vai akciju skaita, uzņēmumi, kuros Sabiedrības dalībniekiem, viņu tuvu ģimenes locekļiem ir kontrole vai izšķiroša ietekme.

**Notikumi pēc pārskata gada beigām**

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.

**1 .Neto apgrozījums**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem | **2018.g.**  **EUR** | **2017.g.**  **EUR** |
| Latvija | 1036894 | 1044350 |
| **Kopā** | **1036894** | **1044350** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem | **2018.g.**  **EUR** | **2017.g.**  **EUR** |
| Pirts pakalpojumi | 175576 | 160603 |
| Medicīniskā deratizācija un dezinsekcija | 25682 | 21548 |
| Elektroenerģijas apgāde t.sk | 658067 | 671236 |
| elektroenerģijas tirdzniecība | 249437 | 245499 |
| elektroenerģijas sadale | 408630 | 425737 |
| Ūdens apgādes pakalpojumi | 120895 | 114200 |
| Neapdzīvojamo telpu noma | 47682 | 58789 |
| Pārējie pakalpojumi | 8992 | 17974 |
| **Kopā** | **1036894** | **1044350** |

**2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto**

**pakalpojumu iegādes izmaksas**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2018.g.**  **EUR** | **2017.g.**  **EUR** |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | Izejvielu un materiālu iepirkšanas un piegādes izdevumi | 20011 | 15322 | | Siltumenerģija, elektroenerģija, ūdens piegāde | 630839 | 641678 | | Strādnieku darba algas | 115670 | 103710 | | Darba devēja sociālās iemaksas strādnieku darba algām | 27460 | 23663 | | Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana | 63117 | 37353 | | Mazvērtīgā inventāra vērtības norakstīšana | 1055 | 1703 | | Darba aizsardzības izdevumi | 374 | 335 | | Apdrošināšanas maksājumi | 2744 | 2564 | | Nomas pakalpojumi | 2768 | 2620 | | Apsardzes pakalpojumi | 887 | 702 | | Materiāli remontiem | 14634 | 4083 | | Energosadales sistēmas apkalpošana | 2874 | 2186 | | Autotransporta noma | 174 | 60 | | Strādnieku vervēšanas un apmācības izdevumi | 250 | 295 | | Darba drošības izdevumi | 1028 | 263 | | Transporta izdevumi | 1017 | 58 | | Izlietota degviela | 2659 | 1956 | | Transporta apdrošināšana | 19 | 4 | | Naudas apgrozījuma blakus izdevumi | 1021 | 882 | | Riska nodeva | 105 | 98 | | Valsts nodevas | 1382 | 1508 | | Pārējie saimnieciskas darbības izdevumi | 1863 | 3204 | | Dabas resursu nodoklis | 33 | 27 | | Sakaru izdevumi | 1083 | 1131 | | Izdevumi tiesvedības darbiem | 13 | 0 | | Elektroenerģijas nodoklis | 6145 | 6190 | | Pārskata periodā iekļaujamie iepriekš. periodu izdevumi | 0 | 127 | | Braukšanas izdevumi | 611 | 571 | | **Kopā** | **899836** | **852293** | | | | | |

**3.Administrācijas izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018.g.**  **EUR** | **2017.g.**  **EUR** |
| Izejvielu un materiālu iepirkšanas un piegādes izdevumi | 699 | 823 |
| Siltumenerģija, elektroenerģija, ūdens piegāde | 8736 | 5292 |
| Darba alga | 62269 | 58133 |
| Darba devēja sociālās iemaksas administrācijas darba algām | 14323 | 13139 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana | 2459 | 2463 |
| Mazvērtīgā inventāra vērtības norakstīšana | 359 | 234 |
| Apdrošināšanas maksājumi | 1001 | 1739 |
| Nomas izmaksas | 570 | 234 |
| Finanšu pārskata revīzijas izdevumi | 1500 | 890 |
| Apsardzes pakalpojumi | 187 | 156 |
| Materiāli remontiem | 1667 | 317 |
| Elektrosadales sistēmas apkalpošana | 1426 | 1655 |
| Autotransporta noma | 4950 | 1557 |
| Darbinieku apmācības izdevumi | 362 | 261 |
| Komandējumu izdevumi | 36 | 0 |
| Darba drošības izdevumi | 143 | 16 |
| Transporta izdevumi | 1582 | 3970 |
| Izlietota degviela | 1601 | 1510 |
| Transporta apdrošināšana | 969 | 243 |
| Naudas apgrozījuma blakus izdevumi | 1572 | 2677 |
| Riska nodeva | 28 | 30 |
| Valsts nodevas | 1114 | 234 |
| Sakaru izdevumi | 1009 | 975 |
| Kancelejas (biroja) izdevumi | 739 | 645 |
| Izdevumi tiesvedības darbiem | 3758 | 37 |
| Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi | 531 | 2212 |
| Izdevumi telpu uzturēšanai un atkritumu izvešanai | 178 | 438 |
| Reprezentācijas izdevumi | 31 | 24 |
| **Kopā** | **113799** | **99904** |

**4.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018.g.**  **EUR** | **2017.g.**  **EUR** |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 0 | 317 |
| t.sk. kreditoru parādu norakstīšana | 0 | 142 |
| pārējie ieņēmumi | 221 | 175 |
| Neizmantotu atvaļinājumu aplēšu korekcija | 0 | 4748 |
| Saņemtās soda naudas | 19719 | 11580 |
| **Kopā** | **19940** | **16645** |

**5.Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018.g.**  **EUR** | **2017.g.**  **EUR** |
| Bezcerīgo debitoru norakstītie parādi un uzkrājumu šaubīgiem parādiem palielinājums | 2487 | 2252 |
| Samaksātas soda naudas un līgumsodi | 80 | 230 |
| Nekustama īpašuma nodoklis | 9589 | 9588 |
| Neizmantotu atvaļinājumu aplēšu korekcija | 3349 | 0 |
| Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas | 0 | 148 |
| Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi | 0 | 338 |
| Pārējas saimnieciskās darbības izmaksas | 74 | 0 |
| **Kopā** | **15579** | **12556** |

**6.Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018.g.**  **EUR** | **2017.g.**  **EUR** |
| Procentu maksājumi par aizņēmumiem | 2400 | 588 |
| **Kopā** | **2400** | **588** |

**7.Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018.g.**  **EUR** | **2017.g.**  **EUR** |
| Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis | 622 | 6696 |
| **Kopā** | **622** | **6696** |

**8.Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Datoru programmas, EUR** |
| **Sākotnējā vērtība** |  |
| **31.12.2017.** | **1876** |
| **31.12.2018.** | **1876** |
| **Vērtības samazinājuma korekcijas** |  |
| **31.12.2017.** | **1835** |
| Aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 41 |
| **31.12.2018.** | **1876** |
| **Bilances vērtība 31.12.2017.** | **41** |
| **Bilances vērtība 31.12.2018.** | **0** |

**9.Pamatlīdzekļu kustības pārskats**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Zeme, ēkas un būves** | **Tehnoloģ. iekārtas un ierīces** | **Pārējie pamat-līdzekļi un inventārs** | **Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība** | **Kopā** |
|  | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** |
| **Sākotnējā vērtība** |  |  |  |  |  |
| **31.12.2017.** | **1531271** | **131917** | **29927** | **208244** | **1901359** |
| Iegādāts | 0 | 0 | 0 | 18179 | 18179 |
| Izslēgts | -780 | -989 | -1880 | 0 | -3649 |
| Pārvietots uz citu posteni | 0 | 8708 | 6489 | -15197 | 0 |
| **31.12.2018.** | **1530491** | **139636** | **34536** | **211226** | **1915889** |
| **Vērtības samazinājuma korekcijas** |  |  |  |  |  |
| **31.12.2017.** | **280855** | **76135** | **16017** | **0** | **373007** |
| Aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 50777 | 11394 | 3364 | 0 | 65535 |
| Izslēgtas vērtības samazinājuma korekcijas | -780 | -989 | -1880 | 0 | -3649 |
| **31.12.2018.** | **330852** | **86540** | **17501** | **0** | **434893** |
| **Bilances vērtība 31.12.2017.** | **1250416** | **55782** | **13910** | **208244** | **1528352** |
| **Bilances vērtība 31.12.2018.** | **1199639** | **53096** | **17035** | **211226** | **1480996** |

**10.Ziņas par nekustamo īpašumu kadastrālajām vērtībām.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Kadastra vērtība** | **Sākotnēja**  **vērtība** | **Bilances**  **Vērtība** |
| Zeme | 326583 | 413620 | 413620 |
| Ēkas un inženierbūves | 478088 | 1116871 | 786019 |
| **Kopā** | **804671** | **1530491** | **1199639** |

**11.Krājumi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2018**  **EUR** | **31.12.2017**  **EUR** |
| **Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli, t.sk.** | **12120** | **1241** |
| materiāli | 2550 | 3483 |
| kurināmais | 1200 | 540 |
| degviela | 129 | 38 |
| mazvērtīgais inventārs | 16482 | 16699 |
| mazvērtīga inventāra nolietojums | (8241) | (8350) |
|  |  |  |
| **Preces pārdošanai** | 323 | 443 |
| Uzkrājumi uzcenojumam un nodokļiem | (182) | (31) |
| **Bilances vērtība** | **141** | **412** |
| **Kopā** | **12261** | **12822** |

**12.Pircēju un pasūtītāju parādi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2018**  **EUR** | **31.12.2017**  **EUR** |
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība, valūta EUR | 157066 | 142516 |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem | (7249) | (4762) |
| **Bilances vērtība** | **149817** | **137754** |

**Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **EUR** |
| **Uzkrājumi šaubīgiem parādiem 2017.gada 31.decembrī** | **4762** |
| Palielinājums pārskata gadā | 2487 |
| Samazinājums pārskata gadā | 0 |
| **Uzkrājumi šaubīgiem parādiem 2018.gada 31.decembrī** | **7249** |

**13.Citi debitori**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2018**  **EUR** | **31.12.2017**  **EUR** |
| Norēķini ar darbiniekiem | 91 | 52 |
| Norēķini ar piegādātājiem, t.sk. | 3164 | 1231 |
| avansa maksājumi | 3610 | 1267 |
| PVN | (446) | (36) |
| Neapmaksātais PVN, t.sk. | 0 | 0 |
| neapmaksātais PVN | 8481 | 9192 |
| uzkrātās saistības | (8481) | (9192) |
| **Kopā** | **3255** | **1283** |

**14.Nākamo periodu izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2018**  **EUR** | **31.12.2017**  **EUR** |
| Periodisko izdevumu abonēšana | 60 | 11 |
| Nomas maksa par zemi | 145 | 145 |
| Apdrošināšanas izmaksas | 636 | 387 |
| Operatīva līzinga pirmā iemaksa | 5105 | 0 |
| **Kopā** | **5946** | **543** |

**15.Nauda**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2018.g.** | | **31.12.2017.g.** | |
| **Valūta** | **EUR** | **Valūta** | **EUR** |
| Naudas līdzekļi kasē | EUR | 1851 | EUR | 1251 |
| Naudas līdzekļi bankā | EUR | 136061 | EUR | 126106 |
| Naudas līdzekļu ceļā | EUR | 2000 | EUR | 2020 |
| **Kopā** |  | **139912** |  | **129377** |

**16.Pamatkapitāls**

Kapitālsabiedrības pamatkapitāls ir veidots no dalībnieku ieguldījuma. 12.12.2018.gadā pamatkapitāls palielināts par 50 000 EUR un gada beigās sastādīja 1334445 EUR, kas 100% pieder Daugavpils pilsētas domei. Vienas daļas vērtība sastāda 1 EUR.

**17.Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Kopā | Tajā skaitā | | |
| Ēkas un inženierbūves | Tehnoloģiskās  iekārtas | Pārējie pamatlīdzekļi |
| 1. Bilances vērtība uz 31.12.2017. | 55479 | 48685 | 6794 | 0 |
| 2. Bilances vērtība uz 31.12.2018. | 55479 | 48685 | 6794 | 0 |

**18.Aizņēmumi no kredītiestādēm**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kredīta mērķis** | **Valūta** | **Kreditors, sāk. datums, līguma Nr,**  **% likme** | **Sākuma summa**  **EUR** | **Ilgums, beigu datums** | **Atlikusi summa uz 31.12.2018 EUR** | **Tai skaitā** | |
| **Ilgtermiņa sastāvā**  **EUR** | **Īstermiņa sastāvā**  **EUR** |
| Pirts rekonstrukcija | EUR | A/S SEB banka  2017.04.09  2.0%+  RIGIBOR | 150000 | 2022.22.08 | 111864 | 81356 | 30508 |
| **Kopā** |  |  | **150000** |  | **111864** | **81356** | **30508** |

Par ķīlu aizņēmumam tika izmantots kapitālsabiedrībai piederošais īpašums, kas atrodas Daugavpilī, Višķu ielā 21Č, Višķu ielā 21I, Višķu ielā 21K, Stacijas ielā 63.

Kapitālsabiedrība noma telpu pa adresi Višķu iela 21F, Daugavpilī elektrosadales apakšstacijas izvietošanai, līgums noslēgts 02.12.2013.g., un ir beztermiņa. Ārpusbilances saistību saskaņā ar šo līgumu sabiedrībai nav - saistības un izdevumi izriet no tekoši piestādītiem rēķiniem.

**19.Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2018**  **EUR** | **31.12.2017**  **EUR** |
| **Ilgtermiņa parāds AS “Latvenergo”** | **17777** | **21333** |
| tai skaitā ilgāk par 5 gadiem | 3555 | 7111 |
| Īstermiņa parāds AS “Latvenergo” | 3555 | 3555 |
| Parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem uzskaites vērtība, valūta tikai EUR | 43597 | 47808 |
| **Kopā īstermiņa parādi** | **47152** | **51363** |

**20.Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nodokļa veids** | **Atlikums uz 31.12.2017.g.** | **Aprēķināts** | **Samaksāts** | **Atlikums uz 31.12.2018.g.** |
| **Uzņēmumu ienākuma nod.** | **1051** | 622 | -2347 | **-674** |
| **PVN** | **6371** | 69597 | -71358 | **4610** |
| Soda nauda | **0** | 1 | -1 | **0** |
| **Kopā PVN** | **6371** | 69598 | -71359 | **4610** |
| **Iedzīvotāja ienākuma nodoklis** | **2707** | 22604 | -24171 | **1140** |
| **Riska nodeva** | **11** | 142 | -145 | **8** |
| **Dabas resursu nodoklis** | **27** | 33 | -27 | **33** |
| **Nekustamā īpašuma nodoklis** | **0** | 9589 | -9589 | **0** |
| **Soc. nodoklis** | **5610** | 62393 | -62926 | **5077** |
| **Elektroenerģijas nodoklis** | **473** | 6145 | 6182 | **436** |
| Soda nauda | **0** | 4 | -4 | **0** |
| **Kopā el. nodoklis** | **473** | 6149 | -6186 | **436** |
| **Kopā** | **16250** | **161541** | **-167161** | **11304**  **(-674)** |

**21.Pārējie kreditori**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2018**  **EUR** | **31.12.2017**  **EUR** |
| Darba alga | 9470 | 8999 |
| Norēķini ar darbiniekiem | 151 | -100 |
| **Kopā** | **9621** | **8899** |

**22.Nākamo periodu ieņēmumi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2018**  **EUR** | **31.12.2017**  **EUR** |
| Aprēķinātas soda naudas un līgumsodi | 7691 | 4967 |
| **Kopā** | **7691** | **4967** |

**23.Uzkrātās saistības**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2018**  **EUR** | **31.12.2017**  **EUR** |
| Pārējās uzkrātās saistības | 48566 | 52648 |
| Pievienotas vērtības nodoklis | -8481 | -9192 |
| Uzkrātas saistības darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem | 14950 | 11601 |
| **Kopā** | **55035** | **55057** |

**24.Darījumi ar saistītām pusēm**

2018.gadā kapitālsabiedrībai bija saimnieciskā rakstura darījumi ar citām saistītām sabiedrībām. Saimnieciskie darījumi tika veikti pēc tirgus cenām.

a) prasījumi un saistības

**Debitori**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018.g.**  **EUR** | **2017.g.**  **EUR** |
| Daugavpils iestāde “Sociālais dienests” | 5799 | 13895 |
| Daugavpils siltumtīkli PAS | 1177 | 867 |
| Komun. saimn. pārvalde DPPI | 2915 | 1086 |
| Labiekārtošana - D SIA | 754 | 484 |
| Daugavpils pilsētas domes izglītības pārvalde | 7 | 7 |
| Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimn. uzņēmums | 24 | 0 |
| Daugavpils satiksme | 5 | 5 |

**Kreditori**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018.g.**  **EUR** | **2017.g.**  **EUR** |
| Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimn. uzņēmums | 23 | 18 |
| Daugavpils siltumtīkli PAS | 6074 | 4619 |
| Daugavpils ūdens SIA | 4241 | 9628 |

b) darījumi

**Pārdošana saistītām pusēm (ar PVN)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | **2018.g.**  **EUR** |
| Daugavpils pilsētas domes sociālo lietu pārvalde | | | | 127301 |
| Komunālās saimniecības pārvalde DPPI | | | | 7849 |
| Daugavpils siltumtīkli PAS | | | | 15331 |
| Daugavpils pilsētas pašvaldības policija | | | | 227 |
| Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimn. uzņēmums | | | | 9424 |
| Labiekārtošana – D SIA | | | | 4932 |
| Daugavpils spec. ATU | | | | 66 |
| Daugavpils pilsētas domes izglītības pārvalde | | | | 3589 |
| **Iegāde no saistītām pusēm (ar PVN)** |  |  | |
|  | | **2018.g.**  **EUR** | |
| Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimn. uzņēmums | | 268 | |
| Daugavpils siltumtīkli PAS | | 42538 | |
| Daugavpils ūdens SIA | | 129310 | |

**25. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018.g.** | **2017.g.** |
| Vidējais kapitālsabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā | 30 | 28 |

**26.Vadības atalgojums**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izmaksu veids** | **2018.g.**  **EUR** | **2017.g**  **EUR** |
| Valdes locekļu darba alga |  |  |
| - alga | 19928 | 17327 |
| - VSAOI | 4801 | 4087 |
| **Kopā** | **24729** | **21414** |

**27.Tiesas procesi**

Kapitālsabiedrība atrodas tiesas procesos ar SIA „AD HOLD” par galvenās elektroenerģijas piegādes apakšstacijas nomu un ar SIA LAGRON par līgumsaistību piespiedu izpildi un prasības nodrošināšanu.

**28.Finanšu riska vadība**

Kapitālsabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Kapitālsabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar kapitālsabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Kapitālsabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

**Kredītrisks**

Kapitālsabiedrība ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu un tās ekvivalentiem. Kapitālsabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Bez tam kapitālsabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai samazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

**Likviditātes risks**

Kapitālsabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas.

**Procentu likmju risks**

Kapitālsabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tās aizņēmumiem.

**29.Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem.**

Par ķīlu aizņēmumam no AS SEB Bankas tika izmantots sabiedrībai piederošais īpašums, kas atrodas Daugavpilī, Višķu ielā 21Č, Višķu ielā 21I, Višķu ielā 21K, Stacijas ielā 63. Sabiedrībai nav ārpusbilances saistību.

**30.Kapitalsabiedrības darbības turpināšana**

Kā izklāstīts iepriekš, kapitālsabiedrība ir darboties spējīga, strādā ar peļņu.

2019.gadā pašvaldības SIA „Sadzīves pakalpojumu kombināts” turpinās savu darbību, saglabājot visus sniedzamo pakalpojumu veidus. Kapitālsabiedrības saimnieciskā darbība un tās rezultāti ir arī saistīti ar Daugavpils pilsētas domes lēmumiem, jo domei pieder 100% statūtu kapitāls un darbības virziens ir orientēts uz Ziemeļu industriālās zonas uzņēmumu nodrošinājumu ar energoresursiem un komunālo pakalpojumu sniegšanu Daugavpils iedzīvotājiem un uzņēmumiem.

2019.gadā plānojams saglabāt stabilu finansiālo stāvokli, kā arī gaidāmā peļņa 11234 EUR apmērā.

**31.Notikumi pēc bilances datuma**

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Valdes loceklis\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Māris Voitāns

Finanšu direktors \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Jefrosinija Tukāne

2019.gada 15.martā