

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“ZIEMEĻKURZEME”**

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003382317

2017. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Dundagā, 2017

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilances piezīmes.....	6

Bilance

	AKTĪVS	31.12.2017.	31.12.2016.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Atšķirtības izmaksas		-	-
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	-
Citi nemateriālie ieguldījumi		-	-
Nemateriālā vērtība		31	66
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		-	-
	31	66	
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 091 936	2 185 283
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		-	-
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		-	-
Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos		-	-
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 982	1 810
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		33	119
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	-
	2 093 951	2 187 212	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā			
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām		-	-
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā		-	-
Aizdevumi asociētajām sabiedrībām		-	-
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		-	-
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		-	-
Pašu akcijas vai daļas		-	-
Aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai		-	-
	2 093 982	2 187 278	
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā			
Apdrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		3 270	3 299
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		-	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		-	-
Avansa maksājumi par krājumiem		-	-
Dzīvnieki un augi			
a) dzīvnieki un viengadīgie stādījumi		-	-
	3 270	3 299	
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		21 723	21 622
Radniecīgo sabiedrību parādi		-	-
Asociēto sabiedrību parādi		-	-
Citi debitori		4	1
Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā		-	-
Īstermiņa aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai		-	-
Nākamo periodu izmaksas		684	1 071
Uzkrātie ieņēmumi		-	-
	22 411	22 694	
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		-	-
Pašu akcijas vai daļas		-	-
Pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos		-	-
Atvasināti finanšu instrumenti		-	-
	-	-	
Nauda			
Apdrozāmie līdzekļi kopā		102 715	81 486
Aktīvs kopā		128 396	107 479
		2 222 378	2 294 757

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andrejs Bāliņš
Valdes loceklis

Linda Reimartuse
Galvenais grāmatvedis

	PASĪVS	31.12.2017.	31.12.2016.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		480 219	480 219
Akciju (daļu) emisijas uzcenojums		-	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		-	-
Finanšu instrumentu patiesās vērtības rezerve		-	-
Rezerves			
a) likumā noteiktās rezerves		-	-
b) rezerves pašu akcijām vai daļām		-	-
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		-	-
d) rezerves, kas novirzītas attūstībai		-	-
e) ārvalstu valūtu pārreķināšanas rezerve		-	-
f) pārējās rezerves		17 023	80 276
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseigtie zaudējumi		15 962	(11 645)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		12 497	27 607
	525 701	576 457	
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tam līdzīgām saistībām		-	-
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem		-	-
Citi uzkrājumi		-	-
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi pret obligācijām		-	-
Akcijās pārvērtāmie aizņēmumi		-	-
Aizņēmumi no kreditiestādēm		-	-
Citi aizņēmumi		-	-
No pircējiem saņemtie avansi		-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		-	-
Maksājamie veikselī		-	-
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		-	-
Parādi asociātajām sabiedrībām		-	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		-	-
Pārējie kreditori		-	-
Nākamo periodu iegēmumi		1 527 266	1 617 955
Neizmaksātās dividendes		-	-
	1 527 266	1 617 955	
Īsterminā kreditori			
Aizņēmumi pret obligācijām		-	-
Akcijās pārvērtāmie aizņēmumi		-	-
Aizņēmumi no kreditiestādēm		-	-
Citi aizņēmumi		-	-
No pircējiem saņemtie avansi		69 610	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 564	1 393
Maksājamie veikselī		-	-
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		-	-
Parādi asociātajām sabiedrībām		-	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		3 451	3 921
Pārējie kreditori		2 076	2 084
Nākamo periodu iegēmumi		90 689	90 689
Neizmaksātās dividendes		-	-
Uzkrātās saistības		2 021	2 258
Atvasinātie finanšu instrumenti		-	-
	169 411	100 345	
Kreditori kopā		1 696 677	1 718 300
Pasīvs kopā		2 222 378	2 294 757

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Andrejs Bāliņš
Valdes loceklis


Linda Reimartuse
Galvenais grāmatvedis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

a) no lauksaimnieciskās darbības	126 611	146 109
b) no citiem pamatdarbības veidiem	(173 625)	(181 287)
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas		
Bruto peļņa vai zaudējumi	(47 014)	(35 178)
Pārdošanas izmaksas		
Administrācijas izmaksas	(32 481)	(29 129)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	91 992	91 914
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Ieņēmumi no līdzdalības:		
a) radniecīgo sabiedrību kapitālā		
b) asociēto sabiedrību kapitālā		
c) citu sabiedrību kapitālā		
Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus:		
a) no radniecīgajām sabiedrībām		
b) no asociētajām sabiedrībām un citām sabiedrībām, kā arī no vērtspapīriem un citiem ilgtermiņa debitoriem		
Pārējie procentu ieņēmumi un tamēdīgi ieņēmumi:		
a) no radniecīgajām sabiedrībām		
b) no citām personām		
Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas:		
b) pārējās vērtības samazinājuma korekcijas		
Procentu maksājumi un tamēdīgas izmaksas:		
a) radniecīgajām sabiedrībām		
b) citām personām		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	12 497	27 607
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	12 497	27 607
Ārkārtas dividendes		
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	12 497	27 607

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatpemama sastāvdaļa.



Andrejs Bālinš
Valdes loceklis



Linda Reimartuse
Galvenais grāmatvedis

Bilances piezīmes

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Ziemeļkurzeme”	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003382317, Rīgā, 02.03.1998.	
Juridiskā adrese	Pils iela 5-3, Dundaga, Dundagas pag., Dundagas nov., LV-3270	
Valdes sastāvs	Andrejs Bāliņš	valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis Linda Reimartuse

Dalībnieki Dundagas novada 100%
dome

Galvenie pamatdarbības veidi 36.00 (00.00 NACE 2.red.)

37.00 (00.00 NACE 2.red.)

Pārskata gads 01.01.2017 – 31.12.2017

Revidents Austra Koklīte SIA “Auditorfirma Alianse”
LR Zvērināts Revidents Zvaigžņu iela 4, Talsi, Talsu novads,
LZRA Sertifikāts Nr. 78 Latvija, LV – 3201, Reģ.Nr.41203007290
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr.24

Bilances piezīmes (turpinājums)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

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

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdajas 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 sniegs pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

<u>Vidējais darbinieku skaits</u>	2017.	2016.
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	6	6

<u>Jaunizveidota objekta ražošanas pašizmaksā iekļautie saņemto aizņēmumu procenti</u>	2017.	2016.
Jaunizveidota objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto procentu apmērs	-	-

Grāmatvedības politikas maina

Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā:

Ārējā normatīvā akta nosaukums:	
Pieņemšanas datums:	
Paredzamā ietekme uz nākamajiem pārskata periodiem (ja grāmatvedības politikas maiņa tiks veikta saskaņā ar normatīvajā aktā noteikto pārejas kārtību):	
Grāmatvedības politikas maiņas būtība:	
Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem:	
Paskaidrojoša informācija par iemesliem, ja grāmatvedības politikas maiņas ietekmi uz iepriekšējo gadu finanšu pārskata rādītājiem nav iespējams noteikt un datums, ar kuru veikta grāmatvedības politikas maiņas kopējās ietekmes noteikšana:	

Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu:

Grāmatvedības politikas maiņas būtība:	
Jaunās grāmatvedības politikas atbilstības pamatojums likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu:	
Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem*:	
Paskaidrojoša informācija par iemesliem, ja grāmatvedības politikas maiņas ietekmi uz iepriekšējo gadu finanšu pārskata rādītājiem nav iespējams noteikt un datums, ar kuru veikta grāmatvedības politikas maiņas kopējās ietekmes noteikšana:	

Iepriekšējo periodu kļūdas

Kļūdas būtība (piemēram, matemātiska kļūda, grāmatvedības politikas kļūda, neuzmanības kļūda, kļūdaina faktu interpretācija, krāpšanas gadījums):	
Korekciju summas, kas attiecas uz iepriekšējiem gadiem*:	
Skaidrojums par iemesliem, ja kļūdas ietekmi uz finanšu pārskata rādītājiem nav iespējams noteikt, un datumu, ar kuru veikta grāmatvedības politikas maiņas kopējās ietekmes noteikšana:	

*Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem/ Kjūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par periodu no 01.01.2017. līdz 31.12.2017. pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par periodu no 01.01.2017. līdz 31.12.2017. pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
Pelņas vai zaudējuma aprēķina korekcija			
Postenis, kas tika labots			
Postenis, kas tika labots			
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi			
Bilances korekcija			
Pašu kapitāls			
Postenis, kas tika labots			
Postenis, kas tika labots			

Paskaidrojums par Pelņas vai zaudējumu aprēķina shēmas maiņas iemeslu:

Vienā bilances posteņi maznozīmīgas summas detalizācija, kuras attiecas uz vairākiem bilances posteņiem

	31.12.2017.	31.12.2016.
<Posteņa detalizācijas nosaukums>	-	-
<Posteņa detalizācijas nosaukums>	-	-
Kopā	<hr/>	<hr/>

Parādi radniecīgajām un/ vai asociētajām sabiedrībām

	31.12.2017.	31.12.2016.
<Posteņa detalizācijas nosaukums>	-	-
<Posteņa detalizācijas nosaukums>	-	-
Kopā	<hr/>	<hr/>

Saistības pensijām

	31.12.2017.	31.12.2016.
<Posteņa detalizācijas nosaukums>	-	-
<Posteņa detalizācijas nosaukums>	-	-
Kopā	<hr/>	<hr/>

Norēķini ar vadību par izsniegtajiem avansiem un/ vai aizdevumiem un/ vai galvojumiem

Norēķini ar valdes locekļiem	31.12.2017.	31.12.2016.
<Posteņa detalizācijas nosaukums>*	-	-
<Posteņa detalizācijas nosaukums>*	-	-
Kopā	<hr/>	<hr/>

Norēķini ar padomes locekļiem	31.12.2017.	31.12.2016.
<Posteņa detalizācijas nosaukums>*	-	-
<Posteņa detalizācijas nosaukums>*	-	-

Kopā

*Saistību pamatojums, svarīgākie nosacījumi, procentu likme, atmaksātās, norakstītās parādu summas.

Informācija par bilance neiekļautām finansiālām saistībām, sniegtām garantijām, un citām iespējamām saistībām

Saistību veids, pamatojums	31.12.2017.	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2016.
Izrietošās saistības no darbībai svarīgiem noslēgtiem nomas/ īres līgumiem	-	-	-
Nodrošinājumi par Sabiedrības ieķīlātiem un/ vai apgrūtinātiem aktīviem	-	-	-
Informācija par finanšu nomas (sniedz iznomātājs) un operatīvās nomas (gan nomnieks, gan iznomātājs) līgumiem, atgriezenisko nomu:	-	-	-
Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma rezultātā	-	-	-

Kopā

Informācija par Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu

Pārskata gadā atpirkto vai pārdoto savu akciju vai daļu skaits:

Pārskata gadā atpirkto vai pārdoto savu akciju vai daļu nominālvērtības kopsumma (vai to uzskaites vērtības kopsumma), EUR

Pārskata gadā atpirkto vai pārdoto savu akciju vai daļu īpatsvars pamatkapitālā, procentos
Atpirkšanas vai pārdošanas kopsumma, EUR

Pamatojums savu akciju vai daļu iegādei pārskata gadā:

**Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2016.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši
to 2018.gada 16.martā.**


Andrejs Bāliņš
Valdes loceklis


Linda Reimartuse
Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

SIA „Ziemeļkurzeme” (turpmāk Sabiedrība) finanšu pārskats pēc vadības pārliecības sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības līdzekļiem, saistībām un finansiālo stāvokli. Pārskata gads aptver 12 mēnešus, kas sakrīt ar kalendāra gadu no 2017.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim.

Darbības veidu raksturojums:

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdens ieguve, attīrišana un apgāde, noteikūdeņu savākšana un attīrišana Dundagas pagastā, kā arī daudzdzīvokļu dzīvojamo māju apsaimniekošana un citu sanotechnisko pakalpojumu sniegšana Dundagas pagasta teritorijā.

Svarīgākie pasākumi 2017.gadā.

SIA Ziemeļkurzeme 2017.gada ieņēmumi bija **EUR 218603** tos veidoja ieņēmumi no šādiem pakalpojumu veidiem – ūdens piegāde, kanalizācijas novadīšanas pakalpojumi, dzīvojamo māju apsaimniekošana, asenīzācijas mašīnas pakalpojumi, sanotechniskie pakalpojumi, un projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundaga” atdzīstamās daļas norakstīšana pārskata gadā.

2017.gada uzņēmuma saimnieciskās darbības **izmaksas** bija **EUR 206106**. 2017.gadā ir bijuši šādi izmaksu posteņi – izejvielu un palīgmateriālu izmaksas, samaksa par piegādāto elektroenerģiju, transporta izdevumi, samaksa par darbu, darba devēju valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, nodokļa maksājumi par dabas resursu ieguvi un izmatošanu, dzeramā ūdens un noteikūdeņu analīžu izdevumi, kanalizācijas un ūdenssaimniecības uzturēšanas izdevumi, pamatlīdzekļu nolietojums, sakaru pakalpojumi, projekta ieviešanas izdevumi u.c.

2017.gadu uzņēmums slēdz ar peļņu – **EUR 12497**.

2017.gadā ūdensvada tīklā padotā ūdens daudzums bija 63946 m^3 un kopējo attīrīto noteikūdeņu daudzums bija 78559 m^3 .

Sabiedrības turpmākā attīstība un plāni.

Īstenot ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta” Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā, izvirzītos mērķus: palielināt pieslēgumu skaitu, un veicināt jaunu klientu pieslēgšanos pie izbūvētajiem tīkliem.

2018.gadā plānots uzsākt projektu “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā II kārtā”, kurā kopējās projekta izmaksas ir **1 091 360,00 euro**, tai skaitā Kohēzijas fonda līdzfinansējums **644 334,00 euro** un Dundagas novada pašvaldības līdzfinansējums **447 026,00 euro**;

Apstākļi un notikumi pēc bilances slēgšanas.

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

Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas vai zaudējumu izlietošanu vai segšanu.

Valdes priekšlikums ir pārskata gada ieņēmumus **EUR 12497** ieguldīt projekta “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā II kārtā” īstenošanā un kanalizācijas un ūdenssaimniecības uzturēšanai.



/Andrejs Bāliņš/
Valdes loceklis

2018 .gada 13.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Rezerves	Pārsk. gada nesadalītā peļņa	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01.01.2016.	480219	80276	2560	-14205	548850
Peļņa ieskaitīta rezervēs			-2560	2560	
Akciju vai daļu kapitāla(pamat kapitāla) pieaugums/samazinājums					
Pārskata gada nesadalītā peļņa			27607		27607
31.12.2016.	480219	80276	27607	-11645	576457
Iepriekšējā gada rezultāts		-63253	-27607	27607	-63253
Akciju vai daļu kapitāla(pamat kapitāla) pieaugums/samazinājums					
Pārskata gada Nesadalītā peļņa			12497		12497
31.12.2017.	480219	17023	12497	15962	525701

Pielikumi no 6. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa



/Andrejs Bālinš/

Valdes loceklis

2018 .gada 13.martā

Gada pārskata pielikums

1.PAMATINFORMĀCIJA

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “ZIEMEĻKURZEME” pamatdarbība ir ūdens ieguve, attīrišana, piegāde un noteikūdeņu savākšana un attīrišana Dundagā un Jaundundagā, kā arī daudzdzīvokļu dzīvojamo māju apsaimniekošana Dundagas pagastā.

2.GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

Peļņas un zaudējumu aprēķins sastādīts pēc izdevumu funkcijas.

Saskaņā ar Gada pārskatu likuma 54.panta otrajā daļā noteiktajiem kritērijiem netiek sagatavots Naudas plūsmas pārskats.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, uzņēmumā lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Gada pārskats sagatavots, pamatojoties uz darbības turpināšanas koncepciju.

Grāmatvedības darbā tiek izmantota datorprogramma “Zalktis”.

Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērsti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta pēc lineārās metodes, pielietojot 10% nolietojuma likmi gadā.

Pamatlīdzekļi un mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pamatlīdzekļu nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu

sastāva. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu:

Ēkas un būves	5 %
Iekārtas un mašīnas	20 %
Transporta līdzekļi	20 %
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35 %
Citi pamatlīdzekļi	20 %

Pārvērtējot pamatlīdzekļus, to vērtības palielinājums tiek atspoguļots kā ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārvērtēšanas rezerve. Uz ieņēmumiem peļņas un zaudējumu aprēķinā tā tiek attiecināta pie pamatlīdzekļu likvidācijas.

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma „Par uzņēmuma ienākuma nodokli” 13.panta prasībām un likmēm.

Mazvērtīgais inventārs iegrāmatots iegādes cenās un izdevumos norakstīts 100% pēc nodošanas ekspluatācijā.

Krājumi

Krājumi bilancē novērtēti iegādes vērtībā. Nepieciešamības gadījumā novecojušo vai bojāto krājumu vērtība, ja tā ir būtiska, ir norakstīta. Krājumu atlikumi tiek pārbaudīti inventarizācijas gaitā.

Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus. Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka uzņēmums nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem.

Nākamo periodu izdevumi

Uzrādītas visas izmaksas, kas attiecas uz nākamo gadu (apmaksātie preses izdevumi un Dacia Dokker plānotās nomas maksas).

Naudas ekvivalenti

Nauda sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem. Šajos finansu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – eiro (EUR).

Salīdzinošā informācija

2016.gada salīdzinošajiem rādītājiem nepieciešamības gadījumā mainīta atsevišķu posteņu klasifikācija, lai tā atbilstu 2017.gadā izmantotajai posteņu klasifikācijai.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši, no 2017.gada 01.janvāra līdz 2017.gada 31.decembrim.

3. PASKAIDROJUMI PIE PEĻŅAS UN ZAUDĒJUMA APRĒĶINA UN BILANCES POSTEŅIEM

Piezīme Nr. 1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

	2017	2016
Ūdens piegāde	46298	48662
Kanalizācijas pakalpojumi	53088	55194
Santehniskie pakalpojumi	1596	1879
Dzīvojamā māju sniegtā apsaimniekošanas pakalpojumu ieņēmumi	6539	25468
Aprēķināts par sausiem sadzīves atkritumiem no iedzīvotājiem un pārdotie atkritumu maisi	16081	12603
Asenīzācijas mašīnas pakalpojumi	3009	2303
Kopā	126611	106993

Piezīme Nr. 2

Pārējie ieņēmumi

	2017	2016
Pārskata perioda ieņēmumi par pamatojoši atzīto dotāciju apjomu projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā” ietvaros	90689	90689
Par elektrību Skolas iela 2a	940	855
Starpniecības un citi ieņēmumi	363	370
Kopā	91992	91914

Piezīme Nr. 3

Pakalpojumu sniegšanas izmaksas

	2017	2016
Samaksa par piegādāto elektroenerģiju	23279	22793
Atlīdzība par darbu - operatoriem attīrišanas iekārtās elektrīkim , operatoram pārsūknēšanas stacijā, santehniķiem.	12307	14811
Personāla sociālās izmaksas	2903	3494
Pamatlīdzekļu nolietojums	94022	94357
Samaksātais DRN, ūdens analīzes, noteikudeņu analīzes	3002	2521
Kanalizācijas un ūdens sistēmas uzturēšanas izdevumi	3222	1575
Sakaru pakalpojumi	399	495
Transporta izdevumi – degviela, remonts, OCTA	7499	4762
Samaksātie nodokļi un nodevas 2017.gadā –UDRVN	24	27
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	1809	1983
Apsaimniekošanas izdevumi	0	17179
Samaksāts par SS atkritumiem	14380	11698
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	982	940
Izdevumi projekta nodrošināšanai	5940	3982
Biroja izdevumi	304	618
Banku pakalpojumi	62	52
Šaubīgo debitoru izmaksas un bezcerīgo debitoru norakstīšana	3475	
Samaksātās soda naudas	16	
Kopā	173625	181287

Piezīme Nr.4

Administrācijas izmaksas

	2017	2016
Administrācijas personāla algas	26281	23569

Administrācijas personāla sociālās izmaksas	6200	5560
Kopā	32481	29129

Piezīme Nr.5

Līdzekļu un vērtību norakstīšana

		2017	2016
Ēku un būvju nolietojums		93347	93347
Iekārtu un mašīnu nolietojums		86	398
Pārējo pamatlīdzekļu nolietojums		554	577
Nemateriālo noguldījumu nolietojums		35	35
Kopā		94022	94357

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme, ēkas, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.16	4769	2686198	2996	4018	2697981
Iegādāts				726	726
Izslēgts				-212	-212
31.12.17	4769	2686198	2996	4532	2698495
Nolietojums					
31.12.16	4703	500915	2877	2208	510703
Aprēķinātais nolietojums	35	93347	86	554	94022
Izslēgtais nolietojums				-212	-212
31.12.17	4738	594262	2963	2550	604513
Bilances vērtība		2185283			
31.12.16	66	119		1810	2187278
Bilances vērtība		2091936			
31.12.17	31	33		1982	2093982

Piezīme Nr.6

Pircēju un pasūtītāju parādi

	2017	2016
Pircēju un pasūtītāju parādi uzskaites vērtībā:		
Fiziskas personas	17359	17403
Juridiskās personas	4364	4219
Kopā	21723	21622

Piezīme Nr.7

Citi debitori

	2017	2016
Riska nodevas pārmaksa	4	1
Kopā	4	1

Piezīme Nr.8

Nākamo periodu izmaksas

	2017	2016
Nākamo periodu izmaksas (preses abonementi, Dacia nomas 1.iemaksas periodiski norakstāmā daļa)	684	1071
Kopā	684	1071

Piezīme Nr.9

Naudas līdzekļi (EUR)

	2017	2016
Uzņēmuma kasē	884	675
Norēķinu kontā A/S SEB Bankā	101881	80811
Kopā	102715	81486

Piezīme Nr.10

Pamatkapitāls.

Dalībnieki	2017	2016
Dundagas novada dome, pieder 100% daļu	480219	480219
Kopā	480219	480219

Piezīme Nr.11

Rezerves

	2017	2016
Rezerves	17023	80276
Kopā	17023	80276

Piezīme Nr.12

Ilgtermiņa kreditori

Nākamo periodu ieņēmumi (VIDM ieskaitītie līdzekļi projekta ietvaros)*	2017	2016
Ilgtermiņa daļa	1527266	1617955
Īstermiņa daļa	90689	90689
Kopā	1617955	1708644

*Kohēzijas fonda līdzfinansētais projekts (3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/034) „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā”. Kohēzijas fonda līdzfinansējums – 85%, Valsts budžeta līdzfinansējums – 4,664%, Dundagas pašvaldības līdzfinansējums – 10,336%. Projekta ieviešanas laiks: 2008.gada decembris – 2013.gada jūnijjs.

Piezīme Nr.13

Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	2017	2016
Norēķini par iedzīvotāju ienākuma nodokli	756	644
Norēķini par darba ķēmēju sociālo nodokli	359	318
Norēķini par darba devēja sociālo nodokli	805	714
Norēķini par dabas resursu nodokli	307	257
Norēķini par pievienotās vērtības nodokli	1224	1988
Kopā:	3451	3921

Nodokļa veids	Atlikums 01.01.2017 EUR	Aprēķināts 2017. gadā EUR	Atmaksāts no budžeta	Pārnests uz/no cikiem nodokļiem EUR	Samaksāts 2017. gadā EUR	Atlikums 31.12.2017 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(1988)	29726			30490	(1224)
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	(1032)	13155			13023	(1164)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(644)	6005			5894	(756)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	1	23			26	4
Dabas resursu nodoklis	(257)	1644			1594	(307)
Kopā:	3921					3451
Tai skaitā:	31.12.2017 EUR					31.12.2017 EUR
Nodokļu pārmaksa (aktīvi) ¹	1					4
Nodokļu parāds (saistības) ²	(3921)					(3451)

¹Nodokļu pārmaksa iekļautas postenī „Citi debitori”

²Nodokļu saistības iekļautas postenī „Nodokļi un sociālās apdrošināšanas iemaksas”

Piezīme Nr.14

No pircējiem saņemtie avansi

	2017	2016
No rezervēm atdalīti uzkrājumi par avansā iemaksāto dzīvojamo māju apsaimniekošanas naudu un 2017.gadā uzkrātās summas	69610	
Kopā	69610	

Piezīme Nr.15

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	2017	2016
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1564	1393
Kopā	1564	1393

Piezīme Nr.16

Pārējie kreditori

	2017	2016
Norēķini par darba algu	2076	2084
Kopā	2076	2084

Piezīme Nr.17

Uzkrātās saistības

	2017	2016
Uzkrātās saistības (sakaru pakalpojumi, elektrība)	2021	2258
Kopā	2021	2258

Piezīme Nr.18

Uzņēmumā nodarbināto personu skaits

	2017	2016

Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	6	6
---	---	---

Piezīme Nr.18

Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2017 EUR	2016 EUR
Atlīdzība par darbu	24917	30865
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	5878	7282
Riska nodeva	19	24
Kopā	30814	38171

Piezīme Nr.20

Vadības atalgojums

Izmaksu veids	2017 EUR	2016 EUR
Atlīdzība par darbu valdes loceklīm (no 01.06.2016.)		
-alga	13671	7514
-VSAOI	3225	1772
Riska nodeva	4	3
Kopā	16900	9289

Saskaņā 2016.gada 01.jūnija ar Dalībnieka lēmumu, valdes loceklīm tiek noteikta darba alga 1063.00EUR apmērā un rīkotājdirektora pienākumi netiek atalgooti.

Piezīme Nr.21

Darījumi ar saistītām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki/akcionāri, kuri var kontrolēt Sabiedrību vai kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas un jebkuras no iepriekšminētajām privātpersonām tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tiem.

Saistītā puse	Darījuma apraksts	2017 EUR	2016 EUR
Dundagas novada pašvaldība	<i>Sabiedrības izrakstīti rēķini par sniegtajiem pakalpojumiem</i>	13288	13002

Piezīme Nr. 22

Ārpusbilances saistības

2016.gada 15.jūlijā noslēgts nomas līgums TA 160097 ar SIA „SEB Līzings” par automašīnas Dacia Dokker nomu līdz 2019.gada 25.jūlijam.

Piezīme Nr. 23

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu, kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

Piezīme Nr. 24

Darbības turpināšanas iespējas.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi uzņēmuma spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Finanšu pārskats sagatavots pieņemot, ka uzņēmums turpinās savu darbību.