



**Smiltenes
NKUP**

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“SMILTENES NKUP”**

2019. gada pārskats

un

neatkarīgu revidēntu ziņojums

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-5
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7-8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums:	
Grāmatvedības politika	11-13
Finanšu pārskata piezīmes	14-24
Neatkarīgu revidentu ziņojums	

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Nosaukums un juridiskais statuss:	Smiltenes NKUP, SIA
Reģistrācijas kods, vieta un datums:	43903000435 LR Uzņēmumu reģistrs, 30.01.1992.
Juridiskā adrese:	Pils iela 3a, Smiltene, Smiltenes novads, LV-4729
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, to ienemamais amats:	Aigars Vīvuliņš - valdes loceklis
Pārskata periods:	no 01.01.2019. līdz 31.12.2019.
Dalībnieks:	Smiltenes novada dome Līdzdalības daļa kapitālā: 100%
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds, uzvārds un adrese:	Rīgas Revidentu birojs, SIA Merķeļa iela 11, Riga, LV-1050
	Zvērināts revidents Ināra Bula, LZRA sertifikāts Nr.15
Pamatdarbības veidi (NACE kods):	Ūdens ieguve, attīrišana un apgāde (3600) Notekūdeņu savākšana un attīrišana (3700) Nekustamā īpašuma pārvaldišana par atlīdzību vai uz līguma pamata (6832) Fiziskās labsajūtas uzlabošanas pakalpojumi (9604) Cita veida tīrišanas darbības (8129)
Apstiprināts publiskošanai:	20.03.2020.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA „Smiltenes NKUP” galvenās darbības sfēras ir centralizēta ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana visā Smiltenes novadā, daudzdzīvokļu namu un tiem piegulošo teritoriju pārvaldišana un apsaimniekošana Smiltenē, kas ietver komunālo pakalpojumu nodrošināšanas organizēšanu, dzīvojamu ēku un to konstrukciju apsekošanu, dzīvokļu īpašnieku un īrnieku iemaksāto naudas līdzekļu pārvaldišanu, pilsētas parku, skvēru, apstādījumu, zālienu, kapsētu, ielu apstādījumu, ietvju, ielu braucamās daļas un laukumu kopšana, kā arī citi saistītie pakalpojumi.

Sabiedrības 2019. gada neto apgrozījums sastāda EUR 1 429 303, salīdzinot ar 2018. gada rādītājiem palielinājies par EUR 107 696.

Sabiedrības bilances kopsumma sastāda EUR 11 422 456, kas salīdzinājumā ar 2018. gadu ir palielinājusies par EUR 184 947.

Pārskata periodā sabiedrība strādājusi ar peļņu, kas pēc nodokļiem ir EUR 13 333, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu tā samazinājusies par EUR 91 997.

Pamatdarbības ieņēmumu proporcionālītātē, salīdzinot ar 2018. gadu būtiski nav mainījusies. Ieņēmumi no ūdenssaimniecības pakalpojumiem veidoja 38% no neto apgrozījuma, salīdzinājumā ar 2018. gadu samazinājušies par 2%. Ieņēmumi no pilsētas un kapu teritorijas kopšanas veidoja 30% no neto apgrozījuma, salīdzinājuma ar 2018. gadu samazinājušies par 3%. Ieņēmumi no daudzdzīvokļu māju apsaimniekošanas un izrēšanas pakalpojumiem veidoja 25% no neto apgrozījuma, salīdzinājumā ar 2018. gadu palielinājušies par 5%. Ieņēmumi no pārējo pakalpojumu sniegšanas veidoja 7% no neto apgrozījuma, salīdzinot ar 2018. gadu šis rādītājs palicis nemainīgs.

2019. gada sākumā tika rīkotas 24 dzīvokļu īres tiesību izsoles jaunuzceltajā daudzdzīvokļu dzīvojamajā mājā un visi dzīvokļi ir izīrēti.

Trīs daudzdzīvokļu dzīvojamām mājām ir veikta jumta seguma nomaiņa par kopējo summu EUR 70 144. Šo darbu izpildei bankā tika ķemti ilgtermiņa aizdevumi par kopējo summu EUR 28 613 apmērā. Ir realizēti trīs daudzdzīvokļu māju pagalmu labiekārtošanas projekti ar pašvaldības finansējuma piesaisti EUR 8 900 apmērā.

Ar Smiltenes novada pašvaldības un Eiropas fondu piesaisti ir realizēts projekts "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē 3.kārtā". Būvniecības darbus veica SIA "Woltec". Projekta kopējās izmaksas sastādīja EUR 2 440 170. Projekta sadzīves kanalizācijas daja tika finansēta ar Eiropas fonda atbalstu EUR 910 440 apmērā un sabiedrības finansējumu, savukārt ūdensapgādes paplašināšana tika finansēta ar Smiltenes novada pašvaldības atbalstu. Lai projektu realizētu, sabiedrība no Valsts Kases saņēmusi aizdevumu ar atmaksas termiņu uz 20 gadiem EUR 400 000 apmērā, kredīta nodrošinājums ir Smiltenes novada pašvaldības galvojums. Ārpus projekta līdzekļiem ir veikti papilddarbi ūdens un kanalizācijas vadu izbūvē par kopējo summu EUR 24 635. Sabiedrība ir aktualizējusi "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē 3.kārtā" neizbūvēto ielu posmu projektu.

Lai nodrošinātu saimniecisko darbību, 2019. gadā sabiedrība veica kapitālieguldījumus EUR 85 015 apmērā, iegādājoties traktortehniku ar aprīkojumu un automašīnu.

Ar Smiltenes novada pašvaldību ir noslēgts līgums par decentralizētās kanalizācijas pakalpojumu uzskaites nodrošināšanu un kontroli novada administratīvajā teritorijā.

Galvenie riski, kas ietekmē gan sabiedrības darbību, gan finanšu stāvokli ir saistīti ar sabiedrības tehnisko un cilvēkressursu nodrošinājumu un speciālistu trūkumu darba tirgū, ūdenssaimniecības sistēmas tehnisko apkopi, kā arī apsaimniekošanā esošo daudzdzīvokļu māju tehnisko stāvokli un dzīvokļu īpašnieku nespēju pieņemt nepieciešamos lēmumus un to maksātspēju.

Sabiedrība turpinās strādāt, lai nodrošinātu kvalitatīvus ūdenssaimniecības un namu apsaimniekošanas pakalpojumus visiem pakalpojumu saņēmējiem Smiltenes novada teritorijā, kā arī nodrošināt labas komunikācijas iespējas ar pakalpojumu saņēmējiem, uzlabojot informācijas pieejamību dažādos plašsaziņas līdzekļos.

Ar Smiltenes novada domi tiks slēgts deleģēšanas līgums par Smiltenes pilsētas parku, skvēru, apstādījumu, zālienu, kapsētu, ielu apstādījumu, ietvju, ielu braucamās daļas un laukumu kopšanas un uzturēšanas darbiem, ietverot stādāmo materiālu iegādi, atkritumu izvešanu un sabiedriskās tualetes uzturēšanu, kā arī par lietus ūdens inženierkomunikāciju tīklu apsaimniekošanu un uzturēšanu par kopējo summu EUR 585 670.

Turpināsim sakārtot renovēto daudzdzīvokju māju iekšpagalmus, piesaistot pašvaldības līdzfinansējumu, kā arī paaugstināt māju energoefektivitāti ar bēniņu un fasāžu siltināšanu, logu nomaiņu, jumtu segumu, daudzdzīvokju mājās, kuras nav renovētas. Ja dzīvokļu īpašnieki pieņems atbilstošu lēmumu, četrām daudzdzīvokļu mājām tiks izsludināti iepirkumi māju siltināšanai.

Saistībā ar decentralizētās kanalizācijas sistēmas kontroli, 2020. gadā tiks izveidota publiski pieejama interaktīva karte, kurā tiks attēloti ūdens, kanalizācijas un asenīzācijas pakalpojumu līgumi.

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad gada pārskats ir sastādīts, sabiedrības pamatkapitālā Smiltenes novada dome ir veikusi mantisko ieguldījumu par kopējo summu EUR 191 000, kas sastāv no ūdensvada un kanalizācijas tīkliem Smiltenes pilsētā ar kopējo garumu 5083.9 metri.

Valdes priekšlikums ir sabiedrības pārskata peļņu atstāt nesadalītu un izmantot ūdenssaimniecībā jaunu tīklu izbūveli, kā arī sabiedrības salīnīciskās darbības efektivitātes paaugstināšanai un attīstībai.

Aigars Vivuliņš
Valdes loceklis

Smiltenē,
2020. gada 20. martā

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Posteņa nosaukums	Piezīmes numurs	2019	2018
Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	1	1429303	1321607
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	1242199	1058551
Bruto peļņa vai zaudējumi		187104	263056
Administrācijas izmaksas	3	(208895)	(196603)
Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	4	267173	258368
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(222330)	(207783)
Procentu maksājumi un tamliedzīgas izmaksas	6	(9681)	(11207)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		13371	105831
Uzņēmumu ienākuma nodoklis pa pārskata gadu		(38)	(501)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		13333	105330

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vivuliņš
Valdes loceklis

Aiga Ozola
Galvenā gramatvede

Smiltenē,
2020. gada 20. martā

BILANCE
Aktīvs

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2019	2018
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	7	5 879	6 707
Nemateriālie ieguldījumi kopā			
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	8	10 251 373	7 993 748
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	288 034	223 218
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10	1 000	1 931 709
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	11	0	1 170
Pamatlīdzekļi kopā			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	12	301 634	368 048
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ			
	31	10 847 920	10 524 600
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izevielas, pamatmateriāli un pašigmateriāli	13	5 016	4 765
Krājumi kopā			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	301 192	290 964
Citi debitori	15	96 347	88 223
Nākamo periodu izmaksas	16	6 817	7 050
Debitori kopā			
Nauda	17	165 164	321 907
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ			
		574 536	712 909
BILANCE			
		11 422 456	11 237 509

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE
Pasīvs

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2019	2018
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	18	2009743	2009743
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		88443	88443
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseigtie zaudējumi		674886	580089
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		13333	105330
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		2786405	2783605
ILGTERMIŅA KREDITORI			
Aizņēmumi no kreditiestādēm	19	1500526	1248283
Pārējie kreditori	20	61182	273000
Nākamo periodu ieņēmumi	21	6305124	6173478
ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		7866832	7694761
ĪSTERMIŅA KREDITORI			
Aizņēmumi no kreditiestādēm	22	240611	190365
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	23	112593	155666
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	47879	58960
Pārējie kreditori	25	32873	28840
Nākamo periodu ieņēmumi	26	211640	201231
Uzkrātās saistības	27	123623	124081
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		769219	759143
BILANCE		11422456	11237509

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vivuliņš
Valdes loceklis

Aiga Ozola
Galvenā grāmatvede

Smiltenē,
2020. gada 20. martā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc tiešās metodes)

Postēja nosaukums	2019	2018
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Ienēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2380282	2295861
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2212105)	(1793446)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	16445	12675
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	184622	515090
Izdevumi procentu maksājumiem	(9681)	(11207)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(193)	(346)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	174748	503537
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(750638)	(1600369)
Ienēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1334	605
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(749304)	(1599764)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Saņemtie aizņēmumi	498613	688709
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi	125857	712033
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(196124)	(248130)
Izmaksātās dividendes	(10533)	(4484)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	417813	1148128
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS	(156743)	51901
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ	321907	270006
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA BEIGĀS	165164	321907

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis



Aiga Ozola
Galvenā grāmatvede

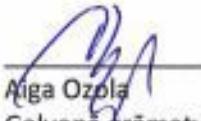
Smiltenē,
2020. gada 20. martā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

Posteņa nosaukums	2019	2018
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2009743	2009743
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	2009743	2009743
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	88443	88443
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	88443	88443
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	685419	584573
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	2800	100846
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	688219	685419
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2783605	2682759
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	2786405	2783605

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis


Aiga Ozola
Galvenā grāmatvede

Smiltenē,
2020. gada 20. martā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un atbilstoši citiem normatīvajiem aktiem.

Gada pārskats kā vienots kopums sastāv no finanšu pārskata un vadības ziņojuma. Tā kā sabiedrība atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā noteiktajiem kritērijiem ir vidēja sabiedrība, tās finanšu pārskats sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata, pašu kapitāla izmaiņu pārskata un finanšu pārskata pielikuma.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts atbilstoši izmaksu funkcijai.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešas metodes, kas atspogujo naudas un tās ekvivalentu plūsmu pārskata periodā, klasificējot to kā naudas plūsmu no pamatdarbības, ieguldījumu darbības un finanšu darbības.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sniedz datus par sabiedrības pašu kapitāla sastāvdaļu apjoma izmaiņām pārskata periodā.

Finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu.

Vispārīgie principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kādas izmantotas iepriekšējā gadā;
- Pārskatā iekļauta tikai līdz bilances sastādīšanas dienai legūtā peļņa;
- Nemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma;
- Izdevumi saskaņoti ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- Saimnieciskie darījumi atspoguļoti nemot vērā to ekonomisko saturu un būtību nevis juridisko formu.

Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir sabiedrības pamatdarbības ieņēmumu kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas. Ieņēmumus no soda naudām atzīst to saņemšanas brīdi.

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.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā. Sabiedrība pie nemateriāliem uzskaita datorprogrammas un licences. Nemateriālo aktīvu nolietojuma aprēķināšanā tiek izmantota lineārā metode un 5 gadu periods.

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās iegādes vērtības un bilancē uzrādīti atskaitot nolietojumu. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Pamatlīdzekļus atzīst, sākot no EUR 350 vērtības. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

- | | |
|--|------------|
| • Ēkas, inženierbūves | 20-50 gadi |
| • Datortehnika, datu uzkrāšanas iekārtas | 4-5 gadi |
| • Auto tehnika un tās aprikojums | 5-20 gadi |

- Pārējie pamatlīdzekļi (mēbeles, instrumenti, utt.) 5-10 gadi

Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtībā un uzkrātais nolietojums tiek izslēgts no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecīnāmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Remonta un uzturēšanas izmaksas, kas rodas pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdi. Ja skaidri pierādāms, ka attiecīgo izmaksu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomiskais labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildu vērtība. Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izlietotām izmaksām, kas radušās attiecībā uz šo objektu līdz tā pabeigšanai un nodošanai ekspluatācijā.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi ir ilgtermiņa debitori, kuros uzskaita daudzdzīvokļu māju iedzīvotāju vārdā ņemtos kreditus kredītiestādēs, lai veiktu daudzdzīvokļu māju vienkāršoto renovāciju un jumta remontus. Ilgtermiņa ieguldījumi tiek pakāpeniski dzēsti ar daudzdzīvokļu māju iedzīvotāju ikmēneša maksājumiem saskaņā ar noslēgtajiem kredīta līgumiem. Summas, kuras no renovēto māju iedzīvotājiem saņemamas nākamajā pārskata gadā, bilancē uzrādītas īstermiņa citu debitoru sastāvā.

Kräjumi

Kräjumi (pirktie materiāli, palīgmateriāli, izejvielas) uzskaitīti faktiskajā iegādes cenā un novērtēti izmantojot FIFO metodi. Mazvērtīgā un ātri nolietojamā inventāra izmaksu norakstīšana tiek nodrošināta vadoties no principa, ka šie priekšmeti pilnīgi tiek izmantoti tieši to iegādes laikā.

Debitori

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā. Debitoru faktiskās summas atbilst līgumos un citos grāmatvedības pirmsdokumentos uzrādītajām. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības ieskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana uzskatāma par neiespējamu. Veicot debitoru kontu inventarizāciju, tika konstatēti debitoru parādi, kuri būtu atzīstami par šaubīgiem, līdz ar to pārskata gadā pieņemts lēmums veidot uzkrājumus konkrētiem debitoru parādiem pilnā to apmērā, bet bezcerīgos parādus, kuriem bija izveidots uzkrājums, norakstīt no uzkrājumiem vai iekļaut pa tiešo zaudējumos, ja uzkrājums nav bijis izveidots.

Nākamo periodu izmaksas

Postenī atspoguļotas izmaksas, kas tika veiktas pārskata gadā, bet izdevumi attiecas uz saimniecisko darbību nākamajā pārskata periodā.

Nauda un tās ekvivalenti

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Eiro (EUR). Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas līdzekļiem kasē un bankas kontu atlīkumiem, kā arī no naudas līdzekļiem krājkontos, kas izmantoti par nodrošinājumu finanšu saistību izpildei.

Kreditori

Kreditori ir pašreizējās saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā un kuru apmaksai sabiedrībai vajadzēs lietot tās resursus. Saistības, kuru apmaka paredzēta gada laikā no bilances datuma uzskaita kā īstermiņa saistības, bet saistības, kurām paredzēts ilgāks laika periods pie ilgtermiņa saistībām. Pārskata perioda beigās aprēķina un bilancē atsevišķi uzrāda saistību īstermiņa un ilgtermiņa dajas. Sabiedrības aizņēmumi tiek uzskaitīti saskaņā ar kredītiestādē noslēgtajiem līgumiem. Bilancē ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daju, kas atmaksājama gada laikā uzrāda kā īstermiņa saistības. Pārskata gadā pie ilgtermiņa kreditoriem tiek uzrādīta ires dzīvokļu īrnieku iemaksātā drošības nauda, saskaņā ar noslēgtajiem īres līgumiem.

Nākamo periodu ieņēmumi

Istermiņa nākamo periodu ieņēmumos uzskaita ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļu, kas attiecas uz nākamo pārskata gadu.

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumos uzskaita Kohēzijas fonda un valsts budžeta līdzfinansējumus projektiem „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”, „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltenē 2.kārtā”, „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē 3.kārtā”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Grundzāles ciemā”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Variņu ciemā”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Palsmanes ciemā” un pašvaldības mērķdotāciju daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai. Pārskata perioda beigās ieņēmumu daļu atzīst kā pārskata perioda ieņēmumus par pamatojoši atzīto dotāciju apjomu, proporcionāli aktīva lietderīgās lietošanas laikam.

Uzkrātās saistības

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvainījumu dienām uzskalta bilances postenī uzkrātās saistības. Tās aprēķina reizinot katru darbinieka vidējo atalgojumu par pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvainījuma dienu skaitu. Kopā ar uzkrājumu atvainījumam aprēķina arī uzkrājumu darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām. Uzkrājumu veido reizi gada beigās. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļo tikai saistību palielinājumu vai samazinājumu periodā.

Sabiedrība veido uzkrātās saistības norēķiniem ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Tās veido skaidri zināmas norēķīnu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata periodā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja pārskata perioda pēdējā dienā vēl nav saņemts attiecīgs norēķīnu dokuments.

Par uzkrātām saistībām pārskata gada beigās tiek atzīti arī dzīvokļu īpašnieku uzkrātie finanšu līdzekļi dzīvojamo māju uzturēšanai un remontiem, jo saistības pastāv bilances datumā un pastāv neatkarīgi no sabiedrības darbības nākotnē.

Notikumi pēc bilances datuma

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

FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES

PASKAIDROJUMS PIE PEŁNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA		2019	2018
Piezīme Nr. 1 - Neto apgrozījums			
ŪDENSSAIMNIECĪBA:			
Ūdens ražošana			
Ūdens piegāde		59728	59150
Notekūdeņu attīrišana		148357	146921
Notekūdeņu savākšana		212929	208699
Ūdensskaitītāju apkalpošana		119772	117393
Asenizācija		17903	11579
Lietus kanalizācija		35591	29748
Ārējie pakalpojumi		16921	22221
		28231	19646
		639432	615357
ZĀLUMSSAIMNIECĪBA:			
Pilsētas kopšana		337130	350475
Pilsētas un Meža kapu kopšana		62596	56741
Apbedīšanas pakalpojumi		5092	4765
Sabledriskā tualete		11719	11522
Ārējie pakalpojumi		14362	18377
		430899	441880
DŽIVOKĻU SAIMNIECĪBA:			
Namu apsaimniekošana		310093	223385
Nekustamā īpašuma iznomāšana		600	600
Ārējie pakalpojumi		48279	40385
		358972	264370
	Kopā	1429303	1321607
Piezīme Nr. 2 - Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas			
Nemateriālu nolietojums		988	995
PL nolietojums		110387	98055
Darba alga		482533	468281
VSAOI darba devēja		113648	110367
Pamatlīdzekļu uzturēšanas un remontu izmaksas		55525	12658
Materiālu izmaksas		90783	61564
Cietais kurināmais		1200	1600
Elektroenerģija		110671	104904
Apsardzes izmaksas		370	714
Transportlīdzekļu uzturēšanas izmaksas		74014	68122
Nekustamā īpašuma nomas izmaksas		3265	2152
Apdrošināšanas izmaksas		1180	809
Sakaru pakalpojumu izmaksas		2773	2120
Personāla apmācību izmaksas		789	118
Juridisko pakalpojumu izmaksas		4695	3842
Vides stāvokļa kontroles izmaksas		4768	3946
Komandējumu izmaksas		3255	4780
Nodevu maksājumi		1167	1763
Dabas resursu nodoklis		9806	10728
Nekustamā īpašuma nodoklis		1934	1030
Atkritumu noglabāšana		17425	14435
Mazvērtīgais inventārs		6268	8003
Remontdarbi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājās		75441	40868

Teritorijas uzkopšanas pakalpojumi no ārienes	14865	0
Pārējās izmaksas	54449	36697
	Kopā	1242199
1058551		
Piezīme Nr. 3 - Administrācijas izmaksas		
Pamatlīdzekļu un nemateriālu nolietojums	7946	6818
Darba alga	124262	117150
VSAOI darba devēja	29476	27769
Reprezentācijas izdevumi	822	1163
Gada pārskata revīzija	1500	1500
Komandējuma izdevumi	0	1047
Pārējās administrācijas izmaksas	44889	41156
	Kopā	208895
196603		
Piezīme Nr. 4 - Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
ieņēmumi par pamatojoši atzīto dotāciju apjomu proporcionāli PL lietderīgās lietošanas laikam	203612	201231
ieņēmumi no PL pārdošanas	1103	500
Ziedojumi kapos	1232	599
Saņemtie līgumsodi	15923	11563
Kompensācija par ūdenssaimniecības pakalpojumu lietošanas noteikumu pārkāpumu	0	400
ieņēmumi no iekasēšanas pakalpojumiem	26065	26054
Zvērināta tiesu izpildītāja maksājumi	1076	2253
Kompensācija par virslimita piesārņošanu	0	3050
Pašvaldības līdzfinansējums daudzdzīvokļu māju pagalmiem	8900	10348
ieņēmumi no īres dzīvokļu izsoles	3920	0
NVA līdzfinansējums par skolēnu nodarbinātību vasarā	1680	0
Bankas procenti par konta atlikumu	17	15
VSAOI pārmaksa	0	23
ieņēmumi no norakstītajiem parādiem	0	285
ieņēmumi no nedrošiem parādiem	3645	2047
	Kopā	267173
258368		
Piezīme Nr. 5 - Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi		
ES KF un valsts budžeta līdzfinansēto PL nolietojums	203612	201231
Nedrošo debitoru parādu norakstīšana	9062	0
Dāvanas un pabalsti darbiniekiem	3655	1228
Izdevumi, kas nav saistīti ar saimniecisko darbību	571	2001
Soda nauda Vides pārvaldei	0	280
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	4910	2433
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	520	610
	Kopā	222330
207783		
Piezīme Nr. 6 - Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajiem kredītu līgumiem par ūdenssaimniecības attīstības Smiltenē projektu realizāciju	7487	9192
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajam kredīta līgumam par traktora ar aprīkojumu iegādi	748	0
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajam kredīta līgumam par tehnikas novietnes izbūvi	1446	2015
	Kopā	9681
11207		
BILANCES POSTĒNU PASKAIDROJUMS		
2019		
2018		
Piezīme Nr. 7 - Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		
WinNAMS licence	3180	3975
Microsoft licences	955	0

ArGIS programmatūra	1744	2732
Bilances vērtība	5879	6707
Piezīme Nr. 8 - Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		
Zemesgabali - sabiedrības īpašumā esošo zemesgabalu kadastrālā vērtība 2019. gada 31. decembrī ir EUR 24 136 (kunts 1210-1)	66359	66359
Ēkas un inženierbūves (kunts 1210)	2257880	1062440
Dzeramā ūdens sagatavošanas iekārtas (kunts 1212-1)	1331546	1364023
Notekūdeņu attīrišanas iekārtas (kunts 1212-2)	1482388	1558408
Inženierbūves ES un KF projekts 1. kārta Smiltenē (kunts 1212-3)	789025	821239
Inženierbūves ERAF projekts 2. kārta Smiltenē (kunts 1212-4)	1410903	1453277
Inženierbūves ESKF projekts 3. kārta Smiltenē (kunts 1215)	1289382	0
Inženierbūves ERAF projekts Grundzāles pag. (kunts 1216)	480485	495057
Inženierbūves ERAF projekts Bilskas pag. (kunts 1217)	217618	224374
Inženierbūves ERAF projekts Variņu pag. (kunts 1218)	455206	466371
Inženierbūves ERAF projekts Palsmanes pag. (kunts 1219)	470581	482200
Bilances vērtība	10251373	7993748
Piezīme Nr. 9 - Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		
Auto tehnika un traktortehnika ar aprīkojumiem	194739	130183
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs (kunts 1230)	60378	55368
Datortehnika, datu uzkrāšanas iekārtas (kunts 1231)	3975	5750
Pārējie pamatlīdzekļi ES KF projekts 1.kārta Smiltenē (kunts 1233)	4992	5609
Pārējie pamatlīdzekļi ERAF projekts Grundzāle (kunts 1236)	5477	5881
Pārējie pamatlīdzekļi ERAF projekts Bilska (kunts 1237)	8792	9778
Pārējie pamatlīdzekļi ERAF projekts Variņi (kunts 1238)	4704	5174
Pārējie pamatlīdzekļi ERAF projekts Palsmane (kunts 1239)	4977	5475
Bilances vērtība	288034	223218
Piezīme Nr. 10 - Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		
Ūdenssaimniecības projekts Smiltenē, 3. kārta	0	712922
Būvprojekta izstrāde ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūvei	1000	0
Daudzdzīvokļu mājas būvniecība Daugavas ielā 7a, Smiltenē	0	1218787
Bilances vērtība	1000	1931709
Piezīme Nr. 11 - Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		
Arhīva plauktu sistēma	0	1170
Bilances vērtība	0	1170
Piezīme Nr. 12 - Ilgtermiņa finanšu leguldījumi		
Jumta nomaiņa mājai Dakteru ielā 16	3003	7509
Jumta nomaiņa mājai Gaujas ielā 6	1861	4653
Jumta nomaiņa mājai Smilšu ielā 4a	6995	0
Jumta nomaiņa mājai Audēju 1	11764	13515
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Pils ielā 7	4237	6893
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 3/2	25889	34265
Jumta nomaiņa mājai Raiņa ielā 9	13327	15083
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 6	25962	33307
Jumta nomaiņa mājai Rīgas ielā 3/1	10991	0
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Limbažu ielā 10	50093	62881
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 8	35601	45004
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Kalna ielā 8	20016	24927
Jumta nomaiņa mājai Krāsotāju ielā 3	11146	12632
Jumta nomaiņa mājai Pils ielā 4	3642	5052
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Dārza ielā 26	38836	50383
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 10	38271	51944

	Bilances vērtība	301634	368048
Piezīme Nr. 13 - Izejvielas, pamatl materiāli un palīg materiāli			
Materiāli	3795	3152	
Degviela	122	10	
Cietais kurināmāis	600	600	
Mazvērtīgais inventārs	0	99	
Rezerves dajas	499	904	
Bilances vērtība	5016	4765	
Piezīme Nr. 14 - Pircēju un pasūtītāju parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība, tai skaitā Smiltenes novada dome EUR 50 387	321303	325126	
Uzkrājumi nedrošiem parādiem līdz 31.12.2017.	(17318)	(34162)	
Uzkrājumi nedrošiem parādiem no 01.01.2018.	(2793)	0	
Bilances vērtība	301192	290964	
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:			
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gada sākumā	34162	36209	
Palielinājums pārskata gadā	8047	0	
Samazinājums pārskata gadā	(22098)	(2047)	
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gada beigās	20111	34162	
Piezīme Nr. 15 - Citi debitori			
Drošības nauda pasta pakalpojumiem	71	71	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu īstermiņa daja, tai skaitā:			
Jumta nomaiņa mājai Raiņa ielā 9	1757	1757	
Jumta nomaiņa mājai Krāsotāju ielā 3	1486	1486	
Jumta nomaiņa mājai Pils ielā 4	1410	1410	
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Daugavas ielā 64	0	792	
Jumta nomaiņa mājai Smilšu ielā 4a	3815	0	
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 3/2	8377	8377	
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Pils ielā 7	2656	2656	
Jumta nomaiņa mājai Limbažu ielā 3	0	839	
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 6	7346	7346	
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Limbažu ielā 10	12788	12789	
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 8	9403	9403	
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Kalna ielā 8	7247	9582	
Jumta nomaiņa mājai Rīgas ielā 3/1	5996	0	
Jumta nomaiņa mājai Celtnieku ielā 2	0	607	
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Dārza ielā 26	11548	11549	
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 10	13398	10510	
Jumta nomaiņa mājai Dakteru ielā 16	4506	4506	
Jumta nomaiņa mājai Audēju 1	1751	1751	
Jumta nomaiņa mājai Gaujas ielā 6	2792	2792	
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumu īstermiņa daja	96276	88152	
Bilances vērtība	96347	88223	
Piezīme Nr. 16 - Nākamo periodu izmaksas			
Preses izdevumu abonēšana	73	195	
Apdrošināšana (transports, ēkas, vispārējā civiltiesiskā)	2497	2524	
Licences (ArcGIS, Tildes Jumis, Microsoft)	4247	4002	
Kravas pārvadāšanas sertifikāts	0	329	
Bilances vērtība	6817	7050	
Piezīme Nr. 17 - Naudas līdzekļi			
Kase, konts 2610	8884	7645	

Konts AS SEB banka, korts 2620	90712	134460
Konts Valsts kasē, projekta ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē, 3.kārtā realizēšanai, korts 2675	0	97653
Krājkorts AS SEB banka (naudas līdzekļi, kas iekilāti kā finanšu ķīla saskaņā ar noslēgtajiem finanšu ķīlas līgumiem), korts 2661	26845	25632
Krājkorts AS SEB banka (naudas līdzekļi, kas iekilāti kā finanšu ķīla saskaņā ar noslēgtajiem finanšu ķīlas līgumiem), korts 2662	3861	3859
Konts AS Swedbank, korts 2680	33696	51492
Konts AS Swedbank (naudas līdzekļi, kas iekilāti kā finanšu ķīla saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem), korts 2682	1166	1166
Bilances vērtība	165164	321907
Piezīme Nr. 18 - Akciju vai daļu kapitāls		
Sabiedrības daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts un veidots no Smiltenes novada pašvaldības ieguldījumiem 100% apmērā, kas sastāv no 2 009 743 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata gadā pamatkapitāls nav palielināts.	2009743	2009743
Bilances vērtība	2009743	2009743
Piezīme Nr. 19 - Aizņēmumi no kreditiestādēm (ilgtermiņa)		
Kredits AS SEB banka mājas Limbažu ielā 10, Smiltenē, renovācija, aizdevuma atmaksa 05.06.2023., bāzes likme Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Limbažu ielā 10, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 4570 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	53837	65177
Kredits AS SEB banka mājas Pils ielā 7, Smiltenē, renovācija, aizdevuma atmaksa 22.08.2022., bāzes likme EUR Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 1.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 441 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	4268	6828
Kredits AS SEB banka projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” īstenošanai, aizdevuma atmaksa 25.10.2022., bāzes likme Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 2.9 %. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir komercķīla ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem saskaņā ar komercķīlas līgumu	32738	50596
Kredits AS SEB banka mājas Rīgas ielā 3/2, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 05.06.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 4137 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	25861	34248
Kredits AS SEB banka mājas Rīgas ielā 8, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 05.06.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 3991 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	35787	45135
Kredits AS SEB banka mājas Dārza ielā 26, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 05.09.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 4763.98 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu, SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” galvojums par līguma saistību izpildi, saskaņā ar galvojuma līgumu	38467	50011

Kredits AS SEB banka projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltenē, 2.kārtā” realizācijai, aizdevuma atmaksa 10.07.2023., bāzes likme Euribor 6 mēn.+ pievienotā likme 2.9%. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir komercķila uz pamatlīdzekļiem un prasījuma tiesības pret debitoriem kā lietu kopību uz leķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdajām saskaņā ar komercķilas līgumu	73113	101420
Kredits AS SEB banka projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” īstenošanai, aizdevuma atmaksa 25.01.2024., bāzes likme Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5 %. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir komercķila ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem saskaņā ar komercķilas līgumu	48868	58978
Kredits Valsts kasē projekta ”Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē, 3.kārtā” realizēšanai, aizdevuma atmaksa 20.06.2039., aizdevuma likme 0 % gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums Smiltenes novada pašvaldības galvojuma līgums Nr. G/19/288 no 31.07.2019.	379546	0
Kredits AS SEB banka jumta nomaiņa mājai Pils ielā 4, Smiltenē, aizdevuma atmaksa 06.06.2023., bāzes likme Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķilas līgumu, finanšu kīla EUR 235 saskaņā ar finanšu kīlas līgumu	3525	4935
Kredits AS SEB banka mājas Kalna ielā 8, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 10.08.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķilas līgumu, finanšu kīla EUR 3646.79 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu kīlas līgumu, SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” galvojums par līguma saistību izpildi, saskaņā ar galvojuma līgumu	18207	25683
Kredits AS SEB banka mājas Abulas ielā 6, Smiltenē, renovācija, aizdevuma atmaksa 05.09.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķilas līgumu, finanšu kīla EUR 3313.63 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu kīlas līgumu, SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” galvojums par līguma saistību izpildi, saskaņā ar galvojuma līgumu	25596	32915
Kredits AS SEB banka mājas Dakteru ielā 16, Smiltenē, jumta nomaiņa, aizdevuma atmaksa 16.08.2021., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Dakteru ielā 16, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķilas līgumu, finanšu kīla EUR 751.04 saskaņā ar finanšu kīlas līgumu	3004	7510
Kredits AS SEB banka mājas Gaujas ielā 6, Smiltenē, jumta nomaiņa, aizdevuma atmaksa 16.08.2021., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 3.5%. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķilas līgumu, finanšu kīla EUR 465.34 saskaņā ar finanšu kīlas līgumu	1861	4654
Kredits AS Swedbank mājas Rīgas ielā 10, Smiltenē, renovācija, aizdevuma atmaksa 07.03.2024., bāzes likme Euribor 3 mēn.+ piev. likme 5.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums - mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķilas līgumu	40677	51943
Kredits AS SEB banka tehnikas novietnes būvniecībai, aizdevuma atmaksas beigu termiņš 17.01.2022., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 2.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir hipotēka un finanšu kīla uz naudas līdzekļiem	23636	45455

Kredits AS SEB banka mājas Raiņa ielā 9, Smiltenē, jumta nomaiņa, aizdevuma atmaksa 06.06.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēn. + piev. likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 293 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	13180	14937
Kredits AS SEB banka mājas Krāsotāju ielā 3, Smiltenē, jumta nomaiņa, aizdevuma atmaksa 06.06.2023., bāzes likme EUR Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 3.5%. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 248 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	11146	12633
Kredits AS SEB banka, mājas Daugavas ielā 7a, Smiltenē būvniecībai, aizdevuma atmaksas beigu termiņš 26.02.2038., bāzes likme EUR Euribor 3 mēneši + pievienotā likme 1.8% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir nekustamais īpašums Daugavas iela 7a, Smiltenē saskaņā ar hipotēkas līgumu	589602	624115
Kredits AS SEB banka, mājas Rīgas ielā 3/1, Smiltenē jumta nomaiņai, aizdevuma atmaksa 10.10.2022., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 999.20 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	10991	0
Kredits AS SEB banka, mājas Smilšu ielā 4a, Smiltenē jumta nomaiņai, aizdevuma atmaksa 10.10.2022., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 635.82 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	6994	0
Kredits AS SEB banka traktortehnikas ar papildaprīkojumu iegādei, aizdevuma atmaksa 26.08.2024., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir iegādātā traktortehnika ar aprīkojumu saskaņā ar komercķīlas līgumu	51333	0
Kredits AS SEB banka, mājas Audēju ielā 1, Smiltenē jumta nomaiņai, aizdevuma atmaksa 26.07.2022., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 470.06 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	8289	11110
Bilances vērtība	1500526	1248283
Piezīme Nr. 20 – Pārējie kreditori (ilgtermiņa)		
2018. gadā saņemtā avansa atlikums no CFLA projektam „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē, 3.kārta”	50609	273000
Īres dzīvokļu īrnieku iemaksātā drošības nauda	10573	0
Bilances vērtība	61182	273000
Piezīme Nr. 21 - Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)		
ES KF saņemtais finansējums no 2005.-2010. gadam EUR 991 637 projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”	694959	720449
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2005.-2010. g. EUR 3 505 224 projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”	2327126	2428554
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2010. - 2013. gadam EUR 1 440 521 projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltenē, 2.kārta”	1122152	1158545
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2012. - 2013. gadam EUR 413 766 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Grundzāles ciemā”	322984	335225
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2013. - 2014. gadam EUR 189 517 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Bilskas ciemā”	146577	152639

Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2014. - 2015. gadam EUR 422 484 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Variņu ciemā”	364144	373868
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2014. - 2015. gadam EUR 424 983 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Palsmanes ciemā”	365620	375513
ES saņemtais finansējums no 2018. - 2019. g. EUR 766 800 projektam „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē, 3.kārtā”	766800	428685
2017. gadā saņemtā novada pašvaldības mērķdotācija EUR 200 000 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas celtniecībai	194762	200000
Bilances vērtība	6305124	6173478

Piezīme Nr. 22 - Alīzņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	17859	17858
Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	10110	10110
Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltenē, 2.kārtā” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	28306	28306
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Daugavas 64, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	793
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 3/1, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	5995	0
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Smilšu ielā 4a, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	3815	0
Ilgtermiņa kredīta „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē, 3.kārtā” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	20454	0
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 7, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	2561	2561
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 3/2, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	8388	8388
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 8, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	9348	9348
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Limbažu 10, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	11340	11340
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 4, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1410	1410
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Gaujas ielā 6, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	2792	2792
Ilgtermiņa kredīta „Traktortehnikas ar papildaprikojumu iegāde” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	14000	0
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Abulas ielā 6, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	7320	7320
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Kalna ielā 8, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	7477	9813
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Dārza ielā 26, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	11544	11544
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 10, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	10992	10510
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Dakteru 16, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	4506	4506
Ilgtermiņa kredīta „Tehnikas novietnes būvniecība” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	21818	21818

Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Raiņa ielā 9, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1757	1757
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Krāsotāju 3, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1486	1486
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Daugavas ielā 7a, Smiltenē, būvniecība” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	34513	25885
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Audēju ielā 1, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	2820	2820
Bilances vērtība	240611	190365
Piezīme Nr. 23 - Parādi piegādātājiem un darbuzņemējiem		
Decembra rēķins par īres maksu no Smiltenes novada domes	4489	4838
Decembra rēķins par atkritumu savākšanu	6969	5535
Decembra rēķins par degvielu	3714	3524
Decembra rēķins par precēm un pakalpojumiem	4361	2666
Decembra rēķins par autoruzraudzību Daugavas 7a	0	7440
Garantijas ieturējums būvdarbiem ūdenssaimniecības projektā	0	32740
Decembra, novembra rēķins par siltumenerģiju	93060	98923
Bilances vērtība	112593	155666
Piezīme Nr. 24 - Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi		
Pievienotās vērtības nodoklis	13270	23675
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	22187	21984
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	10008	10493
Dabas resursu nodoklis	2389	2630
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	155
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	25	23
Bilances vērtība	47879	58960
Piezīme Nr. 25 - Pārējie kreditori		
Darba alga par decembri (konts 5610)	32551	28576
Ieturējumi no darba algas (konts 5620)	322	264
Bilances vērtība	32873	28840
Piezīme Nr. 26 - Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)		
ES KF finansējuma daja projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	25491	25491
ERAf finansējuma daja projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Grundzāles ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	12240	12240
Valsts budžeta finansējuma daja projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	101429	101429
Valsts budžeta finansējuma daja projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltenē, 2.kārtā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	36392	36392
ERAf finansējuma daja projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Bilskas ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	6062	6062
ERAf finansējuma daja projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Variju ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	9723	9723

ERA芬finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Palsmanes ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	9894	9894
Pašvaldības mērķdotācijas daudzdzīvokļu mājas izbūvei, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	2857	0
Komunālie maksājumi, kas attiecas uz nākamo pārskata gadu	7552	0
Bilances vērtība	211640	201231
Piezīme Nr. 27 - Uzkrātās saistības		
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaiņinājumiem (konts 5510)	34909	28288
Uzkrājumi dzīvojamo māju remontiem (konts 5520)	78260	84404
Saistības pret piegādātājiem par decembrī sniegtajiem pakalpojumiem (konts 5530)	10454	11389
Bilances vērtība	123623	124081
Piezīme Nr. 28 - Personāla izmaksu kopsavilkums		
Atlīdzība par darbu	527212	508577
Atlīdzība par darbu valdes loceklīm	26007	22884
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	57317	55460
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja)	143840	138374
Kopā	754376	725295
Piezīme Nr. 29 - Vidējais darbinieku skaits		
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	67	65
Kopā	68	66
Piezīme Nr. 30 - Būtiski notikumi pēc pārskata gada beigām		
Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad gada pārskats ir sastādīts, sabiedrības pamatkapitālā Smiltenes novada dome ir veikusi mantisko ieguldījumu par kopējo summu EUR 191 000, kas sastāv no ūdensvada un kanalizācijas tīkliem Smiltenes pilsētā ar kopējo garumu 5083.90 metri. Pēc finanšu pārskata beigām, 2020. gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās pasaules valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un citur pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Uz doto brīdi nav jūtama nekāda būtiska ietekme uz Sabiedrības darbību. Pastāv iespēja, ka iedzīvotāju maksātspēja varētu ietekmēt Sabiedrības finansiālo stāvokli, tāpēc Sabiedrības vadība ir izlēmusi uz laiku apturēt lielos lepirkumus, kas bija paredzēti tuvākajā laikā un saistīti ar daudzdzīvokļu māju siltināšanu un speciālās auto tehnikas iegādi. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju saviem spēkiem, tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata brīdi un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības vērtējuma.		

Piezīme Nr. 31 - Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

	Sākotnējā vērtība				Nolietojums (vērtības norakstījumi)				Atlikusī vērtība	
	Pārskata gada sākumā	iegāde un izgatavošana	Pārvietošana un izņemšana no darbības	Pārskata gada beigās	Pārskata gada sākumā	Aprēķināts pārskata gadā	Izslēgts	Pārskata gada beigās	Pārskata gada sākumā	Pārskata gada beigās
Nemateriālie ieguldījumi:	8948	958	0	9906	2241	1786	0	4027	6707	5879
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes	8948	958 ¹	-	9906	2241	1786	0	4027	6707	5879
Pamatlīdzekļi:	12539116	3236463	-2544761	13230818	2389271	321148	-20008	2690411	10149845	10540407
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	10133889	2540831 ²	-7826 ⁴	12666894	2140141	283206	-7826	2415521	7993748	10251373
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	472348	102758 ³	-12182 ⁵	562924	249130	37942	-12182	274890	223218	288034
PL izveidošana un nepabeigtā celtniecība	1931709	591674	-2522383	1000	-	-	-	-	1931709	1000
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	1170	1200	-2370	-	-	-	-	-	1170	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	368048	153118	-219532	301634	-	-	-	-	368048	301634
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	368048	153118	-219532	301634	-	-	-	-	368048	301634
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	12916112	3390539	-2764293	13542358	2391512	322934	-20008	2694438	10524600	10847920

1 - Windows licence EUR 958

2 - daudzdzīvokļu māja EUR 1 219, inženierbūves EUR 1 320 961

3 - auto tehnika EUR 85 015, datortehnika EUR 887, instrumenti EUR 1371, sūkņi EUR 7938, pārvietojamās tualetes EUR 1600, mēbeles EUR 5947

4 - tehniskas pārkārtošanas rezultātā norakstītas inženierbūves EUR 7826

5 - norakstīta nolietojušies instrumenti EUR 1624, kases lete EUR 722, pārvietojamās tualetes EUR 3386, pārdotais auto EUR 4842 un sniega pūtējs EUR 1608



RĪGAS REVIDENTU BIROJS

Merķeļa ielā 11, Rīga, LV – 1050; tel.: 67503066; info@rrb.lv
Reģ. Nr. 50003229711

Rīga, 2020.gada 20.marts.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS SIA "Smiltenes NKUP" dalībniekiem

ZIŅOJUMS PAR FINANŠU PĀRSKATA REVĪZIJU

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Smiltenes NKUP" (vien. reģ. nr. 43903000435, turpmāk tekstā "sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 24.lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī,

kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsuprāt, pievienotais **finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Smiltenes NKUP" finanšu stāvokli 2019.gada 31.decembrī** un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumam likumam un Latvijas Republikā atzītiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadāļā "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 LR 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 LR 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. Cita informācija ietver:

- informāciju par sabiedrību, kas sniegtā pievienotā gada pārskata 3.lappusē,
- vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4.-5.lappusēs.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadāļā "Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām".

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu, un nemot 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 šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

CITAS ZINOŠANAS PRASĪBAS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS TIESĪBU AKTU PRASĪBĀM

Papildus tam, saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām. Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā 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 patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kādā 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 atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar sabiedrības spēju turpināt darbību, un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

REVIDENTA ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATA REVĪZIJU

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt 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 kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katrā 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 ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju 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 uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatošību;
- 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 sniegtu informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modifikuētu 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 ziņojam personām, kurām uzticēta sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „Rīgas Revidentu birojs” valdes locekle (LZRA licence nr.34),
sertificēta zvērināta revidente (LZRA sertifikāts nr.15)

Ināra Bula