



**Smiltenes
NKUP**

SIA “Smiltenes NKUP”

Gada pārskats

Par 2015. gadu

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-5
Finanšu pārskats:	
Bilance	6-7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikumi:	
Grāmatvedības politika	11-14
Bilances posteņu atšifrējums	15-24
Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums	24-28
Vispārīga informācija	29
Pārējie pielikumi:	
Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats	
Saņemtie un norakstītie pamatlīdzekļi	
Neatkarīgu revidentu ziņojums	
Dalībnieku sapulces protokola izraksts ar lēmumu par 2015. gada pārskata apstiprināšanu	

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 ieņemamais amats:	Aigars Vivuliņš - valdes loceklis
Pārskata periods:	no 01.01.2015. līdz 31.12.2015.
Dalībnieks:	Smiltenes novada dome Līdzdalības daļa kapitālā: 100%
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds, uzvārds un adrese:	Rīgas Revidentu birojs, SIA Merķeļa iela 11, Rīga, 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 pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (6832) Fiziskās labsajūtas uzlabošanas pakalpojumi (9604) Cita veida tīrišanas darbības (8129)
Apstiprināts publiskošanai:	08.03.2016.

VADĪBAS ZINOJUMS

2015. gada darbības pārskatam

SIA „Smiltenes NKUP” galvenās darbības sfēras ir centralizēta ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana visā Smiltenes novadā, daudzdzīvokļu namu apsaimniekošana Smiltenē, kā arī pilsētas un tās kapu kopšana.

Sabiedrības 2015. gada neto apgrozījums sastāda EUR 1 674 591, salīdzinot ar 2014. gada rādītājiem samazinājies par EUR 29 408. Pārskata periodā sabiedrība strādājusi ar peļņu, kas pēc nodokļiem ir EUR 50 843. Pārskata gada peļņu plānots ieskaitīt pie iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas.

Sabiedrības pamatkapitālā 2015. gadā Smiltenes novada dome ir ieguldījusi naudas līdzekļus EUR 122 600 ūdenssaimniecības projekta Blomes pagastā realizācijai un EUR 9180 kā mantiskais ieguldījums pašvaldībai piederošie pamatlīdzekļi Launkalnes pagastā un nekustamais īpašums Blomes pagastā.

2015. gadā ir realizēta projekta „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Blomes ciemā” 1. kārtā. Projekta kopējās izmaksas sastādīja EUR 165 182. Saskaņā ar SIA “Inženiergrupa” izstrādāto tehnisko projektu, būvdarbus veica SIA „Woltec”. Vēl ir veikti ūdensvada rekonstrukcijas darbi Smiltenes novada Palsmanes un Bilskas pagastos. Darbus veica SIA “Vidzemes Energoceltnieks.”

Ir realizēti ERAF projekti daudzdzīvokļu dzīvojamo māju energoefektivitātes paaugstināšanai, kur divām daudzdzīvokļu mājām Smiltenē veikta renovācija par kopējo summu EUR 529 381, no kuras ERAF līdzfinansējuma daļa ir EUR 248 729.

Sadarbībā ar SIA “ZAAO” trīs vietās pie daudzdzīvokļu mājām Smiltenē ir izveidoti pazemes tipa sadzīves atkritumu konteineru laukumi, katrā laukumā pa trim pazemes konteineriem.

Lai sabiedrība varētu attīstīties, sekojot projektu iespējām un aktuālajiem notikumiem, esam iestājušies Latvijas ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijā.

Ir veikta finanšu analīze projektam, kurā ar Smiltenes novada pašvaldības un Eiropas fondu piesaisti plānots rekonstruēt Smiltenes pilsētas ūdens un kanalizācijas tīklus, lielāku akcentu liekot tieši uz kanalizācijas tīkliem tādos posmos, kur tie vēl nav. Šī projekta ietvaros 2016. gadā plānots veikt projektēšanas darbus par kopējo summu EUR 52 000. Projekta aptuvenās izmaksas sastāda EUR 2 225 450.

Ar Smiltenes novada domi tiek slēgts līgums par Smiltenes pilsētas parku, skvēru, apstādījumu, zālienу, kapsētu, ielu apstādījumu, ietvju, ielu braucamās daļas un laukumu kopšanas un uzturēšanas darbiem, ietverot stādāmo materiālu iegādi, atkritumu izvešanu un sabiedriskās tualetes uzturēšanu par kopējo summu EUR 476 360.

Visā Smiltenes novada teritorijā turpināsim ieviest attālinātās nolasīšanas ūdens skaitītājus. Lai kvalitatīvi un ātri varētu nodrošināt pakalpojumu sniegšanu, plānots uzlabot tehnisko nodrošinājumu un iegādāties pjaujmašīnu latvānu un kokaudžu pjaušanai, kā arī turpināsim sakārtot renovēto daudzdzīvokļu māju iekšpagalmus un paaugstināt energoefektivitāti ar bēniņu un fasāžu siltināšanu, logu nomaiņu, jumtu segumu, daudzdzīvokļu mājas, kuras nav renovētas.

Mūsu galvenais mērķis nākotnē ir nodrošināt kvalitatīvus ūdensapgādes, kanalizācijas 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.

VADĪBAS ZINOJUMS

2015. gada darbības pārskatam

Sabiedrība aktīvi cīnās ar parādniekiem, kuri savlaicīgi nenorēķinās par ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumiem. Notiek tiesvedības darbi ar daudzdzīvokļu māju parādniekiem, tiek veiktas dzīvokļu izsoles.

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

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Smiltenē,
2016. gada 8. martā

BILANCE

Aktīvs

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
ILGTERMĪNA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Licences un tamlīdzīgas tiesības	1	332	539
Nemateriālie ieguldījumi kopā			539
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali	2	39809	39939
Ēkas, būves	3	8264334	8426352
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4	204176	134032
Pamatlīdzekļu veidošana un nepabeigtā celtniecība	5	158894	115618
Pamatlīdzekļi kopā		8667213	8715941
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	6	734385	1127305
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		734385	1127305
ILGTERMĪNA IEGULDĪJUMI KOPĀ			
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	5910	6992
Krājumi kopā		5910	6992
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	313491	330289
Citi debitori	9	265	462
Nākamo periodu izmaksas	10	1875	1780
Debitori kopā		315631	332531
Nauda	11	311557	316055
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		633098	655578
AKTĪVU KOPSUMMA		10035028	10499363

Pielikums no 11. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE

Pasīvs

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	1716243	1584463
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	13	88443	88443
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	14	479336	471309
pārskata gada nesadalītā peļņa	15	50843	8919
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		2334865	2153134
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	16	44202	39960
UZKRĀJUMI KOPĀ		44202	39960
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kreditiestādēm	17	1014667	1164300
Nākamo periodu ieņēmumi	18	6148487	5926034
Ilgtermiņa kreditori kopā		7163154	7090334
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kreditiestādēm	19	154847	412523
Sanemtie avansi	20	0	312977
Parādi piegādātājiem un darbu zņēmējiem	21	67302	191370
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	33928	30148
Pārējie kreditori	23	23459	71988
Nākamo periodu ieņēmumi	24	203168	185731
Uzkrātās saistības	25	10103	11198
Īstermiņa kreditori kopā		492807	1215935
KREDITORI KOPĀ		7655961	8306269
PASĪVU KOPSUMMA		10035028	10499363

Pielikums no 11. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Smiltenē,
2016. gada 8. martā

PEŁNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Posteņa nosaukums	Piezīmes numurs	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Neto apgrozījums	1	1674591	1703999
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	1467026	1519093
Bruto peļņa vai zaudējumi		207565	184906
Administrācijas izmaksas	3	144740	144061
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	483063	785715
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	5	479221	798644
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	15	32
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	14666	17734
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		52016	10214
Pārējie nodokļi	8	1173	1295
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		50843	8919

Pielikums no 11. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Aigars Viivulinš
Valdes loceklis

Smiltenē,
2016. gada 8. martā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc tiešās metodes)

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Ienēumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1916215	1927428
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	1625568	2232575
Pārējie sabiedrības pamatdarbības ienēumi vai izdevumi	6011	271
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	296658	-304876
Izdevumi procentu maksājumiem	14666	17734
Pamatdarbības neto naudas plūsma	281992	-322610
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	381532	1015583
Ienēumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1592	5840
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-379940	-1009743
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Ienēumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daju ieguldījumiem	122600	310098
Saņemtie aizņēmumi	0	625227
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi	379051	1136715
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	407309	820218
Izmaksātās dividendes	892	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	93450	1251822
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	-19
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS	-4498	-80550
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ	316055	396605
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA BEIGĀS	311557	316055

Pielikums no 11. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Smiltenē,
2016. gada 8. martā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1584463	1274365
1.2. Akciju vai kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums:	131780	310098
Smiltenes novada domes ieguldījums sabiedrības pamatkapitālā mantas līdzekļu veidā	9180	
Smiltenes novada domes ieguldījums sabiedrības pamatkapitālā naudas līdzekļu veidā	122600	310098
1.3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1716243	1584463
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
2.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	88443	88443
2.2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums:	0	0
Izslēgto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	0	0
2.3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	88443	88443
3. Nesadalītā peļņa		
3.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	480228	471309
3.2. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums:	49951	8919
2015. gada nesadalītā peļņa	50843	0
2014. gada nesadalītā peļņa		8919
Smiltenes novada domei izmaksātās dividendes	-892	0
3.3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	530179	480228
4. Pašu kapitāls		
4.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2153134	1834117
4.2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	2334865	2153134

Pielikums no 11. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Smiltenē,
2016. gada 8. martā

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Pārskata sagatavošanas pamats

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes, kas atspoguļo 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 pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Eiro (EUR).

Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. decembrim.

Līdzekļu atlikumi pārbaudīti inventarizācijas laikā pēc stāvokļa uz 2016. gada 1. janvāri.

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 iegūtā 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 gada laikā pārdoto pakalpojumu vērtības 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 brīdī.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Līdzekļi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās darba dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaņoti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā. Sabiedrība pie nemateriāliem uzskaita tikai datorprogrammas. Nemateriālo aktīvu nolietojuma aprēķināšanā tiek izmantota lineārā metode un 3-5 gadu periods.

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās iegādes vērtības un bilancē uzrādīti atskaitot nolietojumu. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Pamatlīdzekļus atzīst, sākot no EUR 300 vērtības. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā.

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 attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Tādas izmaksas kā remonta un uzturēšanas izmaksas, kas rodas pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. 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.

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

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc LR likuma "Par uzņēmuma ienākuma nodokli" 13.panta prasībām un likmēm.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izlietotām izmaksām, kas radušas attiecībā uz šo objektu līdz tā pabeigšanai un nodošanai ekspluatācijā.

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ieņēumi, kurus pārskata perioda beigās atzīst kā pārskata perioda ieņēmumus par pamatojoši atzīto dotāciju apjomu, proporcionāli aktīva lietderīgās lietošanas laikam.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi ir ilgtermiņa debitori, kuros uzskaita daudzdzīvokļu māju iedzīvotāju vārdā ņemtos kreditus kredītiestādēs, lai veiktu daudzdzīvokļu māju vienkāršoto renovāciju, jumta remontus, apkures sistēmas ierīkošanu. Ilgtermiņa ieguldījumi tiek pakāpeniski dzēsti no iedzīvotāju apsaimniekošanas maksām, saskaņā ar noslēgtajiem kredīta līgumiem.

Krājumi

Krājumi novērtēti izmantojot nepārtrauktās inventarizācijas metodi. Krājumi uzrādīti atbilstoši pašizmaksai 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, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Debitoru faktiskās summas atbilst līgumos un citos grāmatvedības pirmsdokumentos uzrādītajām. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības ieskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana uzskatāma par neiespējamu.

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Nākamo periodu izmaksas

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

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas līdzekļiem kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem. Valsts kasē tiek atvērti konti, no kuriem veic un saņem visus ar projektu īstenošanu saistītos maksājumus.

Uzkrājumi

Sabiedrība veido uzkrājumus darbinieku neizmantotajiem atvaijinājumiem, uzkrātajās saistībās var iekļaut tikai tad, ja skaidri zināms izdevumu apmērs. Kopā ar uzkrājumu atvaijinājumam aprēķina arī uzkrājumu darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām, nemot par pamatu 1/12 daju no perioda darba algas un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām. Uzkrājumu veido reizi gada beigās. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļo tikai saistību palielinājumu vai samazinājumu periodā.

Kreditori

Kreditori ir pašreizējās saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā un kuru apmaksai sabiedrībai vajadzēs lietot tās resursus. Saistības, kuru apmaksa 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 kreditiestādē noslēgtajiem līgumiem. Bilancē ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļu, kas atmaksājama gada laikā uzrāda kā īstermiņa saistības.

Amortizācijas rezultātā radušos zaudējumus atspoguļo peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.

Nākamo periodu ieņēmumi

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumos uzskaita iedzīvotāju maksu par komunālajiem pakalpojumiem, kas samaksāti pārskata gadā, bet attiecas uz nākamo pārskata periodu, kā arī ilgtermiņa nākamo periodu īstermiņa daļu.

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

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis

Tā kā atlikta ienākuma nodokļa būtība ir peļņas sadalē, bet sabiedrības peļņa netiek dalīta, jo sabiedrības kapitāla daļas 100 % pieder pašvaldībai, tad atliktais nodoklis nemot vērā sabiedrības ekonomisko būtību netiek rēķināts.

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Uzkrātās saistības

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

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar sabiedrības finanšu instrumentiem, ir procentu likmju risks un kredītrisks.

Sabiedrība pakļauta procentu likmju riskam, galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Sabiedrības politika paredz nodrošināt, lai lielākās tā aizņēmumu daļas procentu likme būtu nemainīga. Sabiedrības aizņēmumu procentu likmes atspoguļotas bilances posteņu atšifrējuma 17. piezīmē.

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, ilgtermiņa debitoriem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Salīdzinošā informācija

2014. gada salīdzinošajiem rādītājiem nepieciešamības gadījumā mainīta atsevišķu posteņu klasifikācija, lai tā atbilstu 2015. gadā izmantotajai posteņu klasifikācijai.

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.

Bilances posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
(1) - Citi nemateriālie ieguldījumi		
ArGIS licenču komplekts	332	416
Datorprogramma Office Home & Business	0	123
	332	539
(2) - Zemes gabali (konts 1210-1)		
Zeme „Gravas”, Smiltenes pag., kadastrālā vērtība EUR 522	1423	1423
Zeme „Attīrišanas iekārtas Brutuļi”, Smiltenes pag., kadastrālā vērtība EUR 1317	1344	1344
Zeme „Silvas attīrišanas iekārtas”, Launkalnes pag., kadastrālā vērtība EUR 389	106	106
Zeme „Pamales”, Brantu pag., kadastrālā vērtība EUR 535	0	498
Zemes gabali Blomes pag., kadastrālā vērtība EUR 491	3498	3130
Zemes gabali Variņu pag., kadastrālā vērtība EUR 739	5407	5407
Zemes gabali Palsmanes pag., kadastrālā vērtība EUR 515	4553	4553
Zeme Pils iela 3a, Smiltenē, kadastrālā vērtība EUR 2150	7541	7541
Zeme "Aila" Smiltenes pag., kadastrālā vērtība EUR 81	5265	5265
Zeme Bilskas pag., kadastrālā vērtība EUR 639	5834	5834
Zemes gabali Grundzāles pag., kadastrālā vērtība EUR 108	1423	1423
Zemes gabali Launkalnes pag., kadastrālā vērtība EUR 390	3415	3415
	39809	39939
(3) - Ēkas, būves		
Būves ūdenssaimniecībā Smiltenē	86938	83939
Būves ūdenssaimniecībā Bilskas pag.	64516	27880
Būves ūdenssaimniecībā Grundzāles pag.	8314	8557
Būves ūdenssaimniecībā Blomes pag.	26058	18655
Būves ūdenssaimniecībā Variņu pag.	61147	63585
Būves ūdenssaimniecībā Palsmanes pag.	12446	3850
Būves kanalizācijā Smiltenē	59197	61986
Būves kanalizācijā Bilskas pag.	14989	14875
Būves kanalizācijā Blomes pag.	8192	5374
Būves kanalizācijā Variņu pag.	6419	7177
Būves kanalizācijā Palsmanes pag.	11244	12011
Būves kanalizācijā Grundzāles pag.	38009	40434
Laboratorijas ēka kanalizācijā Smiltenes pag.	19	52
Mehāniskās darbnīcas Smiltenē	36973	38094
Būves ūdenssaimniecībā Launkalnes pag.	69337	72019
Būves kanalizācijā Launkalnes pag.	150515	153750
Administratīvā ēka Pils ielā 3a, Smiltenē	63483	40379
Kopā kontā 1210	717796	652617
Dzeramā ūdens sagatavošanas iekārtas Smiltenē, konts 1212-1	1461453	1493930
Notekūdeņu attīrišanas iekārtas Smiltenes pag., konts 1212-2	1786468	1862488

Bilances posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Maģistrālie ūdens un kanalizācijas vadi Smiltenē, konts 1212-3	917880	950094
Maģistrālie ūdens un kanalizācijas vadi Smiltenē, konts 1212-4	1580398	1622771
Būves ERAF projekts Grundzāles pag., konts 1216	538773	553345
Būves ERAF projekts Bilskas pag., konts 1217	244642	251398
Būves ERAF projekts Variņu pag., konts 1218	499866	511031
Būves ERAF projekts Palsmanes pag., konts 1219	517058	528678
	8264334	8426352
(4) - Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		
Autotransports	77212	22019
Traktortehnika ar aprīkojumiem	50454	42770
Konteinera tipa sanitārais mezglis (sabiedriskā tualete)	2092	4183
Instrumenti un darbarīki	17482	10992
Datortehnika, biroja tehnika	4419	4976
Biroja mēbeles	3961	2746
Pārvietojamās tualetes	1934	2530
Ūdensskaitītāji	5781	0
	Kopā kontā 1230	163335
Pārvietojams ģenerators, konts 1233	7462	8079
Pārvietojams ģenerators, konts 1236	7090	7493
Pārvietojams ģenerators 2 gab., konts 1237	12736	13723
Pārvietojams ģenerators, konts 1238	6585	7055
Pārvietojams ģenerators, konts 1239	6968	7466
	204176	134032
(5) Pamatlīdzekļu veidošana un nepabeigtā celtniecība		
Finanšu analīze ūdenssaimniecības projektam Smiltenē	3500	0
Ūdenssaimniecības projekts Blomē, Blomes pag.	136577	4183
Traktors Kubota KX 121-3	0	14346
Automašīna Mercedes Benz Atego	0	52922
	Kopā kontā 1240	140077
Kapitālais remonts administratīvai ēkai Pils iela 3a, Smiltene	0	23217
Kapitālais remonts traktoram MTZ-82.1	0	2133
Kapitālais remonts sūkņu mājai Blomes pag.	18817	18817
	Kopā kontā 1241	158894
	158894	44167
	158894	115618
(6) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Siltummezgla izbūve mājai Daugavas ielā 64, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas līdz 19.10.2015.	0	4692
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Daugavas ielā 64, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas	8323	10833
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Pils ielā 7, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas	22842	26261

Bilances posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 3/2, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas	91697	103073
Jumta nomaiņa mājai Daugavas ielā 3, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas	6423	9081
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 6, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas	77214	86262
Jumta nomaiņa mājai Limbažu ielā 3, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas	13227	17291
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Limbažu ielā 10, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas	124886	138890
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 8, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas	94201	104917
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Kalna ielā 8, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas	82786	93446
Jumta nomaiņa mājai Gaujas ielā 4, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas	4553	6261
Jumta nomaiņa mājai Celtnieku ielā 6, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas	7010	9144
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Dārza ielā 26, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas	109284	339830
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 10, Smiltenē, iedzīvotāji pakāpeniski dzēš no apsaimniekošanas maksas	91939	177324
	734385	1127305
(7) Izejvielas, pamatl materiāli un palīgmateriāli		
Materiāli	4247	5679
Cietais kurināmais	350	0
Rezerves daļas	1313	1313
	5910	6992
(8) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Juridisko personu parādi par pakalpojumiem, konts 2310	71799	54310
Daudzdzīvokļu māju iedzīvotāju parādi par komunālajiem pakalpojumiem, konts 2312	209874	248358
Privātmāju iedzīvotāju parādi par pakalpojumiem, konts 2313	31818	27621
	313491	330289
(9) - Citi debitori		
Samaksātais avanss s.r.o. Ecco-Energo par degļa degkameru	265	0
Vairāk izmaksāta darba alga Mirdzai Lēģerei	0	12
Samaksāts avanss par biroja mēbelju izgatavošanu Aivaram Šaicānam	0	450
	265	462
(10) - Nākamo periodu izmaksas		
Preses izdevumu abonēšana	115	140
Civiltiesiskā transporta apdrošināšana	389	257

Bilances posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Vispārējā civiltiesiskā apdrošināšana	996	1008
Apdrošināšana daudzdzīvokļu mājai Rīgas ielā 10, Smiltenē	375	375
	1875	1780
(11) Naudas līdzekļi		
Kase, konts 2610	12119	9525
Konts AS SEB banka, konts 2620	96420	162007
Konts AS SEB banka, konts 2660	13324	21010
Kräjkonts AS SEB banka (naudas līdzekļi, kas ieķilāti kā finanšu ķīla saskaņā ar noslēgtajiem finanšu ķīlas līgumiem), konts 2661	24890	24877
Kräjkonts AS SEB banka (naudas līdzekļi, kas ieķilāti kā finanšu ķīla saskaņā ar noslēgtajiem finanšu ķīlas līgumiem), konts 2662	3102	3100
Depozīta konts AS Swedbank (naudas līdzekļi, kas ieķilāti kā finanšu ķīla saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem), konts 2682	1165	0
Konts Valsts Kasē (ERAF projekts L-DMS-13-0698, Rīgas 10)	0	1526
Konts AS Swedbank, konts 2680	160537	92643
Konts Valsts Kasē (ERAF projekts Palsmanes ciemā, Smiltenes nov.)	0	1367
	311557	316055
(12) Akciju vai daju kapitāls		
Pamatkapitāls – 100% pieder Smiltenes novada domei	1716243	1584463
	1716243	1584463
(13) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	88443	88443
	88443	88443
(14) Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		
Nesadalītā peļņa	479336	471309
	479336	471309
(15) Pārskata gada nesadalītā peļņa		
Pārskata gada nesadalītā peļņa	50843	8919
	50843	8919
(16) Uzkrājumi		
Uzkrājumi neizmantotajiem atvajinājumiem	44202	39960
	44202	39960
(17) Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)		
Kredīts AS SEB banka projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” īstenošanai, aizdevuma atmaksas beigu termiņš 25.10.2019., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 2.9 %. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir Smiltenes novada domes galvojums saskaņā ar galvojuma līgumu	104170	122028
Kredīts AS SEB banka projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” īstenošanai, aizdevuma atmaksas beigu termiņš 25.01.2019., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5 %. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir	89309	99420

Bilances posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Smiltenes novada domes galvojums saskaņā ar galvojuma līgumu		
Kredits AS SEB banka mājas Daugavas ielā 3, Smiltenē, jumta nomaiņa - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 11.06.2018., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Daugavas ielā 3, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 541 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	3851	6423
Kredits AS SEB banka projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltenē, 2.kārta” realizācijai - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 08.01.2019., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 2.9% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir Smiltenes novada domes galvojums saskaņā ar galvojuma līgumu un komercķīla uz PL un prasījuma tiesības pret debitoriem kā lietu kopību uz ieķilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar komercķīlas līgumu	186339	214645
Kredits AS SEB banka mājas Daugavas ielā 64, Smiltenē, renovācija, aizdevuma atmaksas beigu termiņš 19.09.2019., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 1.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret debitoriem kā lietu kopību uz ieķilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 424 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	5813	14386
Kredits AS SEB banka mājas Gaujas ielā 4, Smiltenē, jumta nomaiņa - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 10.08.2018., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Gaujas ielā 4, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 349 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	2846	4553
Kredits AS SEB banka mājas Limbažu ielā 3, Smiltenē, jumta nomaiņa - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 25.03.2019., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3 % gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Limbažu ielā 3, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 841 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	9157	13227
Kredits AS SEB banka mājas Abulas ielā 6, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 05.09.2018., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Abulas ielā 6, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 3313.63 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu, SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” galvojums par līguma saistību izpildi saskaņa ar galvojuma līgumu	68166	77214

Bilances posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Kredīts AS SEB banka mājas Pils ielā 7, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 11.09.2018., pēc papildus vienošanās līdz 12.09.2022., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 1.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Pils ielā 7, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 441 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	19416	22846
Kredīts AS SEB banka mājas Rīgas ielā 3/2, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 05.06.2018., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Rīgas ielā 3/2, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 4137 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	80321	91697
Kredīts AS SEB banka mājas Rīgas ielā 8, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 05.06.2018., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Rīgas ielā 8, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 3991 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	83485	94201
Kredīts AS SEB banka mājas Limbažu ielā 10, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 05.06.2018., % likme mainīga: EUR 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	110882	124886
Kredīts AS SEB banka mājas Celtnieku ielā 6, Smiltenē, jumta nomaiņa - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 15.10.2018., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Celtnieku ielā 2, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 427 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	3913	6047
Kredīts AS SEB banka mājas Kalna ielā 8, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 10.08.2018., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Kalna ielā 8, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 3646.79 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	72124	82785
Kredīts AS Swedbank mājas Rīgas ielā 10, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 07.03.2019., % likme mainīga: EUR Euribor 3 mēneši + pievienotā likme 5.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Rīgas ielā 10, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu	78659	72836

Bilances posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Kredīts AS SEB banka mājas Dārza ielā 26, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 05.09.2018., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Dārza ielā 26, Smiltenē 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	96216	117106
	1014667	1164300
(18) Nākamo periodu ienēmumi (ilgtermiņa)		
ES KF finansējums projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”	796920	822411
Valsts budžeta finansējums projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”	2732841	2834270
Valsts budžeta finansējums projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltenē, 2.kārtā”	1267722	1304115
Valsts budžeta finansējums projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Grundzāles ciemā”	371945	384185
Valsts budžeta finansējums projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Bilskas ciemā”	170826	176888
Valsts budžeta finansējums projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Variņu ciemā”	403038	331712
Valsts budžeta finansējums projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Palsmanes ciemā”	405195	72453
	6148487	5926034
(19) Aiznēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)		
Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	17858	17856
Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	10111	10116
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Daugavas 64, Smiltenē, siltummezglā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	4269
Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltenē, 2.kārtā” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	28306	28446
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Daugavas 64, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	2510	2510
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Gaujas ielā 4, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1707	1707
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Limbažu ielā 3, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	4070	4064
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Daugavas 3, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	2572	2658

Bilances posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 7, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	3426	3415
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 3/2, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	11376	11376
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 8, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	10716	10716
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Limbažu 10, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	14004	14004
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Celtnieku 2, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	2134	2134
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Abulas ielā 6, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	9048	9048
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Kalna ielā 8, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	10661	10661
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Dārza ielā 26, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	13068	194562
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 10, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	13280	84981
	154847	412523
(20) Saņemtie avansi		
Avanss daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Rīgas ielā 10, Smiltenē renovācijai no LIAA	0	15000
Avanss daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Dārza ielā 26, Smiltenē renovācijai no LIAA	0	34781
Avanss ūdenssaimniecības projektam Palsmanes ciemā no CFLA	0	212491
Avanss ūdenssaimniecības projektam Variņu ciemā no CFLA	0	50705
	0	312977
(21) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		
SIA LGV Baltija zīmoga izgatavošanas pakalpojumi par decembri	4	0
SIA Mapon G-box abonēšanas pakalpojumi par novembri, decembri	31	0
SIA ZAAO atkritumu savākšana par decembri	4734	4831
AS Virši-A degviela par decembri	2588	2781
SIA Livonia elektroenerģija par decembri	0	20
Palsmanes internātpamatskola elektroenerģija par decembri	0	137
SIA Lindstrom paklāju noma par decembri	12	0
SIA ITS Tehnoloģijas apdrokas pakalpojumi	0	165
SIA LV&KV zemes noma par otro pusgadu	139	0
SIA VTU Valmiera elektroenerģija par decembri	129	140
SIA Vidzemes Energoceltnieks būvdarbi par decembri	0	18136
SIA KPV Eksports shēmu izstrāde par decembri	0	570
Jānis Tauriņš riepu montāža par decembri	0	96
SIA SM Energo siltumenerģija par novembri, decembri	59665	87240
Kopā kontā 5310	67302	114116

Bilances posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
SIA Vidzemes Energocelnieks būvdarbi Palsmanē par decembri	0	76823
SIA Inženiergrupa autoruzraudzība Palsmanē par decembri	0	431
Kopā kontā 5311	0	77254
	67302	191370
(22) Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi		
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (decembris)	17363	13661
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis (decembris)	8862	6931
Pievienotās vērtības nodoklis (decembris)	5807	7603
Uzņēmuma vieglo transporta līdzekļu nodoklis (decembris)	43	43
Dabas resursu nodoklis (decembris)	1828	1884
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva (decembris)	25	26
	33928	30148
(23) Pārējie kreditori		
Darba alga par decembri, kunts 5610	23331	21132
Uzturlīdzekļu piedziņa no J. Macuļeviča darba algas, kunts 5620	108	72
Tiesu izpildītāja piedziņa no L. Mažukas darba algas, kunts 5620	20	0
Nodokļu parāda piedziņa no E. Seipuļa darba algas, kunts 5620	0	157
SIA Vidzemes Energocelnieks, līguma garantijas ieturējums, kuru maksā pēc būvdarbu pabeigšanas Palsmanē, kunts 5311-1	0	50627
	23459	71988
(24) Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)		
Daudzdzīvokļu dzīvojamā māju iedzīvotāju komunālie maksājumi, kas attiecas uz nākamo pārskata periodu	1916	3717
Privātmāju iedzīvotāju komunālie maksājumi, kas attiecas uz nākamo pārskata periodu	0	400
ES KF finansējuma daja projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	25491	25491
Valsts budžeta finansējuma daja projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	101429	101429
Valsts budžeta finansējuma daja projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltenē, 2.kārtā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	36392	36392
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
Smiltenes Romas Katoļu draudzes maksājumi, kas attiecas uz nākamo pārskata periodu	21	0

Bilances posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
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 Variņu ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	9723	0
ERAF finansējuma daja projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Palsmanes ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	9894	0
	203168	185731
(25) Uzkrātās saistības		
Saistības pret AS Latvenergo par decembra elektrību	9869	11029
Saistības pret SIA LMT par decembra sakaru pakalpojumiem	234	169
	10103	11198

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
(1) - Neto apgrozījums		
ŪDENSSAIMNIECĪBA:		
Ūdens ieguve, piegāde	191777	181600
Ūdensskaitītāju uzstādīšana, maiņa, noplombēšana	14930	10639
Ārējie pakalpojumi	17436	26482
	224143	218721
KANALIZĀCIJA:		
Notekūdeņu savākšana, attīrišana	268357	248310
Asenizācija	22507	18544
Lietus kanalizācija	17921	14232
	308785	281086
ZĀLUMSSAIMNIECĪBA:		
Pilsētas kopšana	237147	216700
Apstādījumu kopšana	67093	46620
Ārējie pakalpojumi	20009	26975
	324249	290295
SABIEDRISKĀ TUALETE:		
Sabiedriskā tualete	11278	10135
KAPI:		
Pilsētas un Meža kapu kopšana	38402	39783

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Apbedīšanas pakalpojumi	4178	3861
	42580	43644
DZĪVOKĻU SAIMNIECĪBA:		
Namu apsaimniekošana	450908	538259
Siltumenerģija	296277	293096
Ārējie pakalpojumi	15434	28023
	762619	859378
TELPU NOMA:		
Nekustamā īpašuma iznomāšana Vaļņu iela 13, Smiltenē	937	740
PAVISAM KOPĀ	1674591	1703999
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Materiāli	55115	40372
Degviela	30016	31082
Rezerves daļas	12016	10273
Cietais kurināmais	3520	4096
Sēkla, stādāmais materiāls	2683	2358
Mazvērtīgais inventārs	8586	8371
Darba alga	387762	342836
VSAOI darba devēja	88934	79301
Sakaru pakalpojumi	1533	1278
Elektroenerģija	117854	116875
Ūdens un noteiküdeņu analīzes	3905	4487
Apsardze	256	256
Skaitītāju pārbaude	4004	2608
Biedru nauda	631	0
Siltumenerģija	295353	285891
Atkritumu noglabāšana	51269	48024
Iekārtu remonts	7159	14436
Transporta līdzekļu uzturēšanas izmaksas	9143	7660
Kalcija soda, elektrodi un reāgents	0	557
Videonovērošanas uzstādīšana	402	687
Ūdensvada remonts	593	108
Auto tehnikas pakalpojumi	3284	10390
Valsts nodevas	536	0
Smilts-sāls maisījums	3937	2217
Salmu ruloni	0	330
Banku komisijas	1612	6267
Kredīta procenti Daugavas 64 siltummezglā renovācijai	32	138
Siltummezglā izbūve Daugavas 64	4692	5122
Energo auditu un tehniskās apsekošanas atzinumu izstrādes	545	4707
Projektu vadības pakalpojumi	3229	9046
Publikācija presē	174	606

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Jurista pakalpojumi	4695	5158
Dīķu tīrīšana	0	8572
Ūdensvada rekonstrukcija kapos	0	18393
Instrumentu noma	236	460
Veselības pārbaudes darbiniekiem	565	592
Būvvaldes pakalpojumi, atjaunas, shēmas u.c.	4344	6905
Remontdarbi daudzdzīvokju dzīvojamās mājās	23820	22130
Dezinsekcijas daudzdzīvokju dzīvojamās mājās	0	109
Dūmvadu tīrīšana daudzdzīvokju dzīvojamās mājās	1635	2169
Medikamenti	19	0
Teritorijas uzkopšanas pakalpojumi	32273	18125
Darbinieku kursi, semināri	0	139
Māju siltināšanas izdevumi	129389	216049
Kredītu procenti daudzdzīvokju dzīvojamo māju siltināšanai	31654	41217
Jumta nomaiņa daudzdzīvokju dzīvojamām mājām	10564	10563
Kredīta procenti daudzdzīvokju dzīvojamo māju jumta nomaiņai	1170	1650
Mūra remonts	0	10716
Smiltenes novada domes remonts	452	1691
Dabas resursu nodoklis	7487	6750
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	267	264
SPR valsts nodeva	647	472
Zemes noma	2741	3591
Neatskaitāmais PVN	5509	7411
Nemateriālu nolietojums	85	7
PL nolietojums	76666	69915
Transporta un remontu sadalāmās izmaksas:		
Materiāli	3613	1903
Degviela	493	295
Rezerves dajas	818	2022
Cietais kurināmais	250	0
Mazvērtīgais inventārs	376	21
Darba alga	9707	9665
VSAOI darba devēja	2266	2258
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	0	9
PL nolietojums	7100	2658
Dabas resursu nodoklis	8	12
Sakaru pakalpojumi	131	207
Elektroenerģija	957	826
Apsardze	706	649
Atkritumu noglabāšana	383	358
Sanitārās preces	562	439
Transporta līdzekļu uzturēšanas izmaksas	1335	1578

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Ugunsdzēšamo aparātu pārbaude	69	78
Mehānisko darbnīcu remonts	5221	2637
Ēku apdrošināšana	38	51
	1467026	1519093
(3) Administrācijas izmaksas		
Materiāli	357	237
Degviela	2326	3220
Mazvērtīgais inventārs	590	1063
Darba alga	85369	85329
VSAOI darba devēja	19932	19937
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	40	42
Nemateriālu nolietojums	123	337
PL nolietojums	5095	4010
Bankas komisijas	193	257
Sakaru pakalpojumi	2325	2209
Elektroenerģija	1177	1311
Apsardze	359	359
Atkritumu noglabāšana	73	73
Kancelejas preces	2214	2126
Sanitārās preces	175	267
Siltumenerģija	1241	1228
Biroja tehnikas apkalpošana	3448	2689
Kompensācija par auto izmantošanu saskaņā ar darba līgumu	682	656
Juridiskie pakalpojumi	5897	5122
Uzņēmuma vieglo transporta līdzekļu nodoklis	512	512
Ēku apdrošināšana	148	198
Notāra, arhīva pakalpojumi	0	430
Pastmarkas	415	850
Preses abonēšana	227	168
Transporta līdzekļu uzturēšanas izmaksas	10	8
Vispārējā civiltiesiskā apdrošināšana	2004	2059
Darba aizsardzība	1719	1713
Tildes Jumis pagarinājums	675	314
Publikācija presē	126	145
Komandējuma izdevumi	322	276
Reprezentācijas izdevumi	321	512
Gada pārskata revīzija	1423	1423
Veselības pārbaudes	18	152
Uzkrājums atvajinājumiem	4242	3867
Paklāju noma	490	149
Darbinieku kursi, semināri	329	85
Valsts nodevas	143	728

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
	144740	144061
(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Ieņēmumi par pamatojoši atzīto dotāciju apjomu proporcionāli PL lietderīgās lietošanas laikam	201231	182119
Ieņēmumi no PL pārdošanas	1550	5840
Ziedojumi kapos	784	825
Saņemtie līgumsodi	6038	3167
Saņemtais ERAF finansējums māju siltināšanai	248726	563416
Ieņēmumi no iekasēšanas pakalpojumiem	22293	22228
Tiesu nodevas no tiesu izpildītāja	130	0
Āfrikas cūku mēra apkarošanas pasākumi	0	2418
Reģistrācijas maksa nekustamā īpašuma izsolei	50	30
Ieņēmumi no nedrošiem parādiem	2261	5672
	483063	785715
(5) - Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi		
ES KF un valsts budžeta līdzfinansēto PL nolietojums	201231	182119
Apgrozamo līdzekļu vērtības norakstīšana	15789	12837
Izdevumi pie PL izslēgšanas	10549	31943
Zaudējumi no valūtas kurga svārstībām	0	20
Norakstīti materiāli, kas nav derīgi lietošanai	371	0
Pabalsti, dāvanas, līdzjūtības darbiniekiem	2550	5267
Ilgtelpīga ieguldījumu dzēšana par saņemto ERAF finansējumu apjomu māju siltināšanai	248726	563415
Notāra pakalpojumi	0	66
Tiesu nodevas un tiesāšanās izdevumi	0	1447
Virslimita DRN	0	5
Nokavējuma nauda	5	2
Āfrikas cūku mēra apkarošanas pasākumi	0	1523
	479221	798644
(6) - Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
Bankas procenti par konta atlikumu	15	32
(7) - Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajiem kredītu līgumiem par ūdenssaimniecības attīstības Smiltenē projektu realizāciju	14666	17734
(8) - Pārējie nodokļi		
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	1173	1295

Vispārīga informācija

Rādītāja nosaukums	2015	2014					
Personāla izmaksu apjoms:							
Darba algas	465941	404620					
VSAOI (darba devēja)	107092	93662					
Atalgojums valdei:							
Darba algas	19725	33210					
VSAOI (darba devēja)	4653	7834					
Sabiedrībā vidējais nodarbināto personu skaits	70	73					
Atlīdzība zvērinātam revidentam par pārbaudi	1423	1423					
Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem:							
Uzkrājums nedrošiem parādiem pārskata gada sākumā	36859	50586					
Izveidots uzkrājums nedrošiem parādiem pārskatā gadā	0	0					
Norakstīts uzkrājums nedrošiem parādiem pārskatā gadā	-2261	-13727					
Uzkrājums nedrošiem parādiem pārskata gada beigās	34598	36859					
Norēķini par nodokļiem:							
	PVN	VSAOI	NIN	UVTLN	IeLN	DRN	Riska nodeva
Parāds (-) vai pārmaksa (+) 31.12.2014.	-7603	-13661	0	-43	-6931	-1884	-26
Aprēķināts par 2015.gadu	-291398	-161483	-1173	-512	-77785	-7495	-306
Samaksāts 2015.gadā	293194	157781	1173	512	75854	7551	307
Parāds (-) vai pārmaksa (+) 31.12.2015.	-5807	-17363	0	-43	-8862	-1828	-25

Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

Ilgtermiņa ieguldījumu veids	Sākotnējā vērtība			Nolietojums (vērtības norakstījumi)			Atlikusi vērtība		
	Pārskata gada sākumā	Iegāde un izgatavošana	Pārskata gada beigās un iznemšana no darbības	Pārskata gada sākumā	Apreķināts pārskata gadā	Izlēgts	Pārskata gada beigās	Pārskata gada sākumā	Pārskata gada beigās
Nemateriālie ieguldījumi:	1426	-	-	1 426	887	207	-	1094	539
Citi nemateriālie ieguldījumi	1426	-	-	1 426	887	207	-	1094	539
Pamatlīdzekli:	10009644	347854	-163226	10194272	1293703	290092	-56736	1527059	8715941
Zemes gabali	39939	368	-498	39809	-	-	-	-	39939
Ēkas, būves	9523181	103196	-15410	9610967	1096829	257072	-7268	1346633	8426352
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	330906	105074	-51378	384602	196874	33020	-49468	180426	134032
PL izveidošana un nepabeigtā celtniecība	115618	139216	-95940	158894	-	-	-	-	115618
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	1127305	-	-392920	-	-	-	-	-	1127305
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	1127305	-	-392920	-	-	-	-	-	1127305
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	11138375	347854	-556146	10195698	1294590	290299	-56736	1528153	9843785
									9401930

Saņemtie pamatlīdzekļi 2015. gadā

Konts 1210-1	EUR
Zeme attīrišanas iekārtām	368
	Kopā kontā 1210-1
	368
Konts 1210	
Ūdensvada rekonstrukcija Mēros, SIA Vidzemes Energoceltnieks, rēķins Nr. VEC 55-3/15 no 27.03.2015.	38833
Ūdensvada rekonstrukcija Palsmanē, SIA Vidzemes Energoceltnieks, rēķins Nr. VEC 39T/15 no 27.04.2015.	9150
Notekūdeņu attīrišanas iekārtas Blomē, Smiltenes novada domes akts Nr.1/15 no 23.04.2015.	3832
Ūdensvada tīkli Blomē, SIA Woltec, rēķins Nr. W 3-12/15 no 02.12.2015.	9432
Administratīvā ēka ar šķūni Pils 3a, pēc kapitālā remonta	26539
Ūdensvada tīkls Daugavas iela, amortizētās aizstāšanas izmaksas	6995
Kanalizācijas tīkls Palsmanē, amortizētās aizstāšanas izmaksas	3180
Attīrišanas iekārtas Mēros, Bilskas pag., amortizētās aizstāšanas izmaksas	5235
	Kopā kontā 1210
	103196
Konts 1230	
Traktors Belarus MTZ-82.1, pēc kapitālā remonta	2133
Traktors Kubota KX 121-3, pēc kapitālā remonta	14346
Automašīna Mercedes Benz Atego, pēc kapitālā remonta	53912
Krūmgriezis 545RX, SIA Lauku apgāds un meliorācija, pavadzīme Nr. DZA-3120/2015 no 18.05.2015.	576
Elektrostacija PERFORM 3000, SIA Energoļukss, pavadzīme Nr. ELUX15-000340 no 14.04.2015.	545
Spēka zāģis Makita EK7651H, SIA Noma MV, pavadzīme Nr. VAL-150236 no 07.04.2015.	917
Instrumentu komplekts Makita, SIA Noma MV, pavadzīme Nr.MV15-000003 no 09.01.2015.	280
Sūknis Sulzer XFP, SIA ABS Pumps &Services, pavadzīme Nr. ALF 100468 no 07.04.2015.	2000
Lodāmurs, SIA Akvedukts, pavadzīme Nr.AK15 021330 no 11.02.2015.	270
Elektrostacija TP15H, Smiltenes novada domes akts Nr.1/15 no 23.04.2015.	2400
Elektromagnētiskais skaitītājs OPTILUX, Smiltenes novada domes akts Nr.1/15 no 23.04.2015.	2060
Frekvences pārveidotājs VLT 6005, Smiltenes novada domes akts Nr.1/15 no 23.04.2015.	520
Apkures katls KAU-200, SIA T Hromets, pavadzīme Nr. TH2015-23 no 13.08.2015.	3100
Automašīna VW Transporter JB5924, SIA Emija, pavadzīme Nr. mar 299 no 07.09.2015.	3800
Vitņu griešanas komplekts Supertronic, SIA ASE, pavadzīme Nr. ASE-150495 no 28.09.2015.	1033
Motorzāģis H 560XP, SIA Lauku apgāds un meliorācija, pavadzīme Nr. DZA-4869/2015 no 06.10.2015.	600
Virtuves mēbeles, akts Nr. 18 no 30.10.2015.	450
Dators 1A-ELITE, SIA Mobilukss, pavadzīme Nr. MOB 364041 no 05.11.2015.	629
Krēslu komplekts, SIA RAITA IXO, pavadzīme Nr. IXO 300818 no 01.12.2015.	1240

Saņemtie pamatlīdzekļi 2015. gadā

Automašīna MAN 10.150 GH7801, SIA VAR C, pavadzīme Nr. VAR 014707, 014708 no 29.12.2015.	8146
Ūdensskaitītāji, SIA SANO, pavadzīme Nr.S3046452 no 24.11.2015.	3996
Traktors Kubota KX 121-3, amortizētās aizstāšanas izmaksas	2121
Kopā kontā 1230	105074

Norakstītie pamatlīdzekļi 2014. gadā

Konts 1210-1	EUR
Zemes gabals 0.78 ha "Pamales", Brantu pag., pārdots mednieku klubam "Laiksne", pavadzīme Nr. NKUP 0001 no 18.05.2015.	498
Konts 1210	
Ūdensvada tīkls Daugavas iela, amortizētās aizstāšanas izmaksas	6995
Kanalizācijas tīkls Palsmanē, amortizētās aizstāšanas izmaksas	3180
Attīrišanas iekārtas Mēros, Bilskas pag., amortizētās aizstāšanas izmaksas	5235
Kopā kontā 1210	15410
Konts 1230	
Traktors Belarus MTZ-82.1, grāmatvedības izziņa Nr.3/1-2015 no 02.01.2015.	8292
Opel Astra Caravan FV5870, pārdots SIA Emija, Nr. NKUP 0002 no 27.07.2015.	3941
Strāvas ģenerators, norakstīšanas akts Nr. 1 no 29.04.2015.	539
Pārvietojamā sausā tualete 3gb., norakstīšanas akts Nr. 2, 3, 4 no 30.11.2015.	1451
Kompresors CO-7b, norakstīšanas akts Nr. 5 no 30.11.2015.	310
Ūdens attīrišanas iekārtu laboratorijas, norakstīšanas akts Nr. 6, 7 no 30.11.2015.	10859
Akumulatoru lādētājs, norakstīšanas akts Nr. 8 no 30.11.2015.	321
Metināšanas agregāts, norakstīšanas akts Nr. 9 no 30.11.2015.	1107
Optiskais niveleris, norakstīšanas akts Nr. 10 no 30.11.2015.	229
Motorzāģis 372 XP, norakstīšanas akts Nr. 11 no 30.11.2015.	595
Atpūtas stūrītis, norakstīšanas akts Nr. 12 no 30.11.2015.	128
Bufete, norakstīšanas akts Nr. 13 no 30.11.2015.	107
Dators AMD Sempron 2600, norakstīšanas akts Nr. 14 no 30.11.2015.	1573
Dators AMD Sempron 2600, norakstīšanas akts Nr. 15 no 30.11.2015.	1023
Datora komplekts MSI 18.5, norakstīšanas akts Nr. 16 no 30.11.2015.	491
Datora komplekts MSI 18.5, norakstīšanas akts Nr. 17 no 30.11.2015.	491
Automašīna MAN 10.150 GH7801, grāmatvedības izziņa Nr.140/12-2015 no 30.12.2015.	17800
Traktors Kubota KX 121-3, amortizētās aizstāšanas izmaksas	2121
Kopā kontā 1230	51378



RĪGAS REVIDĒNTU BIROJS

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

Rīgā, 2016.gada 8.martā.

NEATKARĪGU REVIDĒNTU ZINOJUMS PSIA "Smiltenes NKUP" daļibniekiem

Zinojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā PSIA "Smiltenes NKUP" (vien. reģ. nr. 43903000435) 2015.gada pārskata ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 29. lappusei, reviziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015.gada 31.decembra bilanci, 2015.gada pejnas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatū un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspogujošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādū vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidēntu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības, jāaplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidēntu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskata. Veicot šo riska novērtējumu, revidēnti nem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspogujošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiku atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatojības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidēntu atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsuprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par PSIA "Smiltenes NKUP" finansiālo stāvokli 2015.gada 31.decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015.gadā, saskaņā ar Latvijas Republikas gada pārskatu likumu.

Zinojums par citu juridisko un reģulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazīnušies ar vadības zinojumu par 2015.gadu, kas atspoguļots pievienotā 2015.gada pārskata 4.-5..lappusēs, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības zinojumā un 2015.gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.



SIA "Rīgas Revidēntu birojs" valdes locekle (LZRA licence nr.34),
sertifikēta zvērināta revidēnte (LZRA sertifikāts nr.15)

Ināra Bula

SIA „Smiltenes NKUP”

vienotās reģistrācijas Nr. 4390300043, juridiskā adrese: Pils iela 3A, Smiltene, Smiltenes novads, LV 4729

Smiltenē

SIA „Smiltenes NKUP” Dalībnieku sapulces protokols Nr. 2/2016

2016. gada 31. martā, plkst. 10.00
Smiltenē, Dārza ielā 3

1. §.

SIA „Smiltenes NKUP” 2015. gada pārskata apstiprināšana

A.Vīvuliņš, G.Kukainis

SIA „Smiltenes NKUP” valdes loceklis A.Vīvuliņš informē dalībnieku sapulci par Sabiedrības darbību 2015. gadā un Sabiedrības gada pārskatu.

SIA „Smiltenes NKUP” galvenās darbības sfēras ir centralizēta ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana visā Smiltenes novadā, daudzdzīvokļu namu apsaimniekošana Smiltenē, kā arī pilsētas un tās kapu kopšana.

Sabiedrības 2015. gada neto apgrozījums sastāda EUR 1 674 591, salīdzinot ar 2014. gada rādītājiem samazinājies par EUR 29 408. Pārskata periodā sabiedrība strādājusi ar peļņu, kas pēc nodokļiem ir EUR 50 843. Pārskata gada peļņu valde iesaka ieskaitīt pie iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas.

Sabiedrības pamatkapitālā 2015. gadā Smiltenes novada dome ir ieguldījusi naudas līdzekļus EUR 122 600 ūdenssaimniecības projekta Blomes pagastā realizācijai un EUR 9 180 kā mantiskais ieguldījums pašvaldībai piederošie pamatlīdzekļi Launkalnes pagastā un nekustamais īpašums Blomes pagastā.

2015. gadā ir realizēta projekta „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Blomes ciemā” 1. kārtā. Projekta kopējās izmaksas sastādīja EUR 165 182. Saskaņā ar SIA “Inženiergrupa” izstrādāto tehnisko projektu, būvdarbus veica SIA „Woltec”. Bez tam ir veikti ūdensvada rekonstrukcijas darbi Smiltenes novada Palsmanes un Bilskas pagastos. Darbus veica SIA “Vidzemes Energoceltnieks.”

Ir realizēti ERAF projekti daudzdzīvokļu dzīvojamā māju energoefektivitātes paaugstināšanai, kur divām daudzdzīvokļu mājām Smiltenē veikta renovācija par kopējo summu EUR 529 381, no kuras ERAF līdzfinansējuma dala ir EUR 248 729.

Sadarbībā ar SIA “ZAAO” trīs vietās pie daudzdzīvokļu mājām Smiltenē ir izveidoti pazemes tipa sadzīves atkritumu konteineru laukumi, katrā laukumā pa trim pazemes konteineriem.

Lai sabiedrība varētu attīstīties, sekojot projektu iespējām un aktuālajiem notikumiem, SIA „Smiltenes NKUP” ir iestājusies Latvijas ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijā.

Ir veikta finanšu analīze projektam, kurā ar Smiltenes novada pašvaldības un Eiropas fondu piesaisti plānots rekonstruēt Smiltenes pilsētas ūdens un kanalizācijas tīklus, lielāku akcentu liecot tieši uz kanalizācijas tīkliem tādos posmos, kur tie vēl nav. Šī projekta ietvaros 2016. gadā plānots veikt projektēšanas darbus par kopējo summu EUR 52 000. Projekta aptuvenās izmaksas sastāda EUR 2 225 450.

Ar Smiltenes novada domi tiek slēgts līgums par Smiltenes pilsētas parku, skvēru, apstādījumu, zālienу, kapsētu, ielu apstādījumu, ietvju, ielu braucamās daļas un laukumu kopšanas un uzturēšanas darbiem, ietverot stādāmo materiālu iegādi, atkritumu izvešanu un sabiedriskās tualetes uzturēšanu par kopējo summu EUR 476 360.

Visā Smiltenes novada teritorijā turpināsim ieviest attālinātās nolasīšanas ūdens skaitītājus. Lai kvalitatīvi un ātri varētu nodrošināt pakalpojumu sniegšanu, plānots uzlabot tehnisko nodrošinājumu un iegādāties pļaujmašīnu latvānu un kokaudžu pļaušanai, kā arī turpināsim sakārtot renovēto daudzdzīvokļu māju iekšpagalmus un paaugstināt energoefektivitāti ar bēniņu un fasāžu siltināšanu, logu nomaiņu, jumtu segumu nomaiņu, daudzdzīvokļu mājās, kuras nav renovētas.

SIA „Smiltenes NKUP” galvenais mērķis nākotnē ir nodrošināt kvalitatīvus ūdensapgādes, kanalizācijas 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.

Sabiedrības revidents – SIA „Rīgas revidentu birojs” 2016. gada 8. marta Neatkarīgu revidentu ziņojumā SIA „Smiltenes NKUP” dalībniekiem” norāda, ka finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru

priekšstatu par SIA „Smiltenes NKUP” finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad gada pārskats sastādīts, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrības gada pārskatu 2016. gada 30. marta domes sēdē izskatījusi Sabiedrības dalībniece – Smiltenes novada dome, kas pieņemusi lēmumu par ieteikumu Sabiedrības dalībnieku sapulcei apstiprināt 2015. gada pārskatu.

Atbilstoši Publiskas personas kapitāla daju un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 54.pantam publiskas personas kapitālsabiedrības valde nodrošina, ka tiek sagatavots gada pārskats un sasaukta dalībnieku (akcionāru) sapulce, lai apstiprinātu kapitālsabiedrības gada pārskatu līdz attiecīgā gada 30.aprīlim (ieskaitot), savukārt tā paša likuma 66.panta pirmās dajas 1. punkts nosaka, ka tikai dalībnieku sapulcei ir tiesības pieņemt lēmumus par sabiedrības gada pārskata apstiprināšanu.

Uzklausot SIA „Smiltenes NKUP” valdes ziņojumu, iepazīstoties ar Sabiedrības 2015. gada pārskatu, Sabiedrības revidenta – SIA „Rīgas revidentu birojs” 2016. gada 8. marta ziņojumu un pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daju un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 54., 66. panta pirmās dajas 1. punktu,

atklāti balsojot ar 1716243 balsīm par (balsis – 100%), pret: 0, atturas: 0,
SIA „Smiltenes NKUP” Dalībnieku sapulce
NOLEMJ:

1. Apstiprināt SIA „Smiltenes NKUP” (vienotās reģistrācijas Nr. 43903000435) 2015. gada pārskatu (pielikumā) ar šādiem rādītājiem:
 - 1.1. Bilances kopsumma 10035028,00 euro;
 - 1.2. Pārskata gada peļņa pēc nodokļiem 50843,00 euro.
2. Lēmums stājas spēkā ar tā pieņemšanas brīdi.

Dalībnieku sapulce tiek slēgta plkst. 11.00

Dalībnieku sapulces vadītājs:

SIA „Smiltenes NKUP” kapitāla daju turētāja pārstāvis,
Smiltenes novada domes priekšsēdētājs

(personiskais paraksts) G.Kukainis

Dalībnieku sapulces sekretārs

(personiskais paraksts) M.Rungulis

SIA „Smiltenes NKUP” valdes loceklis

(personiskais paraksts) A.Vīvuliņš

Izraksts pareizs

SIA „Smiltenes NKUP”
kapitāla daju turētāja pārstāvis,
Smiltenes novada domes priekšsēdētājs
Smiltene, 2016. gada 5.aprīlī *



G.Kukainis