



SIA “Smiltenes NKUP”

Gada pārskats

Par 2018. gadu

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	14-25
Papildus informācija	26
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 ieņemamais amats:	Aigars Vīvuliņš - valdes loceklis
Pārskata periods:	no 01.01.2018. līdz 31.12.2018.
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:	27.03.2019.

VADĪBAS ZINOJUMS

SIA „Smiltenes NKUP” galvenās darbības sfēras ir centralizēta ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana visā Smiltenes novadā, daudzdzīvokju namu un tiem pieguļošo teritoriju pārvaldīšana un apsaimniekošana Smiltenē, kas ietver komunālo pakalpojumu nodrošināšanas organizēšanu, dzīvojamjo ēku un to konstrukciju apsekošanu, dzīvokļu īpašnieku un īrieķu iemaksāto naudas līdzekļu pārvaldīšanu, kā arī citus saistītos pakalpojumus.

Sabiedrības 2018. gada neto apgrozījums sastāda EUR 1 321 607, salīdzinot ar 2017. gada rādītājiem palielinājies par EUR 108 359.

Pārskata periodā sabiedrība strādājusi ar peļņu, kas pēc nodokļiem ir EUR 105 330, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu tā palielinājusies par EUR 60 494.

2018. gada decembrī pabeigli 2017. gadā uzsāktie daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas celtniecības darbi Smiltenē. Būvdarbus veica SIA "Woltec". Kopējās būvniecības, autoruzraudzības, būvuzraudzības un pārējās izmaksas sastāda EUR 1 219 870. Atbilstoši iepirkuma procedūrai tika noslēgts līgums ar kredītiestādi par ilgtermiņa aizdevumu EUR 650 000 apmērā. 2019. gada februārī daudzdzīvokļu māja tiks pieņemta ekspluatācijā un 2019. gada martā un aprīlī tiks veiktas 24 dzīvokļu īres tiesību izsoles.

Četrām daudzdzīvokļu dzīvojamām mājām ir veikta jumta seguma nomaiņa par kopējo summu EUR 78 131. Šo darbu izpildei bankā tika ņemti ilgtermiņa aizdevumi par kopējo summu EUR 38 709 apmērā. Ir realizēti četri daudzdzīvokļu māju pagalmu labiekārtošanas projekti ar pašvaldības finansējuma piesaisti EUR 10 348 apmērā.

Ar Smiltenes novada pašvaldības un Eiropas fondu piesaisti turpinās iesāktā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē 3.kārtā" realizācija. Būvniecības darbus veic SIA "Woltec". Aptuvenās izmaksas sastāda EUR 2 053 698, no kurām Eiropas fondu līdzfinansējums EUR 910 440.

2019. gadā plānots aizdevums no Valsts Kases EUR 400 000 ar Smiltenes novada pašvaldības galvojumu.

2018. gadā ir veikts iepirkums elektroenerģijas iegādei. No četriem pretendentiem uzvarētājs ir SIA "AJ Power". Sakarā ar Energoefektivitātes likuma prasībām ir veikts uzņēmuma energoaudits, kura ieteikumi turpmāk tiks ņemti vērā, paaugstinot energoefektivitāti ar bēniņu siltināšanu biroja un darbnīcu ēkām.

Ar Smiltenes novada domi tiek slēgts deleģēšanas līgums par Smiltenes pilsētas parku, skvēru, apstādījumu, zālienу, kapsētu, ielu apstādījumu, ietvju, ielu braucamās dajās 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 533 560.

Turpināsim sakārtot renovēto daudzdzīvokļu māju iekšpagalmus, piesaistot pašvaldības līdzfinansējumu, kā arī paaugstināt māju energoefektivitāti ar bēniņu un fasāžu siltināšanu, logu nomaiņu, jumtu segumu, daudzdzīvokļu mājās, kuras nav renovētas.

Ir izstrādāta jauna uzņēmuma attīstības stratēģija 2019. – 2021. gadam. Vidēja termiņa prioritātes ietver tehniskās infrastruktūras, mājokļu un publiskās ārtelpas sakārtošanu un attīstību.

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 dažados plašsaziņas līdzekļos.

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

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Smiltenē,
2019. gada 27. martā

PEŁNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Posteņa nosaukums	Piezīmes numurs	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Neto apgrozījums		1321607	1213248
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	1	1321607	1213248
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	1058551	1015787
Bruto peļņa vai zaudējumi		263056	197461
Administrācijas izmaksas	3	196603	168213
Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	4	258368	250866
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	207783	223190
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām	6	11207	12088
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		105831	44836
Uzņēmumu ienākuma nodoklis pa pārskata gadu		501	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		105330	44836
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		105330	44836

Pielikums no 11. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Aiga Ozola
Galvenā grāmatvede

Smiltenē,
2019. gada 27. martā

BILANCE
Aktīvs

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
ILGTERMINĀ IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	7	6707	3727
Nemateriālie ieguldījumi kopā		6707	3727
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	8	7993748	8262015
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	223218	233433
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10	1931709	245198
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	11	1170	173466
Pamatlīdzekļi kopā		10149845	8914112
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	12	368048	485684
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		368048	485684
ILGTERMINĀ IEGULDĪJUMI KOPĀ	28	10524600	9403523
APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13	4765	5410
Krājumi kopā		4765	5410
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	290964	272988
Citi debitori	15	88223	101847
Nākamo periodu izmaksas	16	7050	6886
Debitori kopā		386237	381721
Nauda	17	321907	270006
APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ KOPĀ		712909	657137
BILANCE		11237509	10060660

Pielikums no 11. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE
Pasīvs

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daju kapitāls (pamatkapitāls)	18	2009743	2009743
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		88443	88443
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		580089	539737
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		105330	44836
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		2783605	2682759
ILGTERMĪNA KREDITORI			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	1248283	817472
Pārējie kreditori	20	273000	0
Nākamo periodu ienēmumi	21	6173478	5946024
ILGTERMĪNA KREDITORI KOPĀ		7694761	6763496
ĪSTERMIŅA KREDITORI			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	190365	180596
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	23	155666	61802
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	58960	38732
Pārējie kreditori	25	28840	26314
Nākamo periodu ienēmumi	26	201231	204281
Uzkrātās saistības	27	124081	102680
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		759143	614405
BILANCE		11237509	10060660

Pielikums nr. 11. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vivuliņš
Valdes loceklis


Aiga Ozola
Galvenā grāmatvede

Smiltenē,
2019. gada 27. martā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc tiešās metodes)

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Ienēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2295861	2056478
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	1793446	1824953
Pārējie pamatdarbības ienēmumi vai izdevumi	12675	3897
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	515090	235422
Izdevumi procentu maksājumiem	11207	12088
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	346	0
Pamatdarbības neto naudas plūsma	503537	223334
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	1600369	490387
Ienēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	605	2541
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-1599764	-487846
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Ienēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daju ieguldījumiem	0	172000
Saņemtie aizņēmumi	688709	127733
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	712033	210979
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	248130	180582
Izmaksātās dividendes	4484	1627
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1148128	328503
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS	51901	63991
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ	270006	206015
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA BEIGĀS	321907	270006

Pielikums no 11. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Aiga Ogle
Galvenā grāmatvede

Smiltenē,
2019. gada 27. martā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Akciju vai daju kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2009743	1816443
Akciju vai daju kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	193300
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	584573	541364
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	100846	43209
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	685419	584573
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2682759	2446250
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	2783605	2682759

Pielikums no 11. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Aiga Ozole
Galvenā grāmatvede

Smiltenē,
2019. gada 27. 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.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts atbilstoši izmaksu funkcijai.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes, kas atspogulo 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.

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 iekjauta 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 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 brīdī.

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 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 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 úzturēšanas 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. 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 kredītus 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.

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. 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.

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 atlikumiem, 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 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 kredītiestādē noslēgtajiem līgumiem. Bilancē ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļu, kas atmaksājama gada laikā uzrāda kā īstermiņa saistības.

Nākamo periodu ieņēmumi

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

Ilgtermiņa nākamo periodu ienēmumos 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 ienēmumu daju atzīst kā pārskata perioda ienēmumus par pamatojoši atzīto dotāciju apjomu, proporcionāli aktīva lietderīgās lietošanas laikam.

Uzkrātās saistības

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvajinājumu dienām uzskaita bilances postenī uzkrātās saistības. Tās aprēķina reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu par pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvajinājuma dienu skaitu. Kopā ar uzkrājumu atvajinājumam 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 norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata periodā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja pārskata perioda pēdējā dienā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments.

Par uzkrātām saistībām pārskata gada beigās tiek atzīti arī dzīvokļu īpašnieku uzkrātie finanšu līdzekļi dzīvojamā 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

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Piezīme Nr. 1 - Neto apgrozījums		
ŪDENSSAIMNIECĪBA:		
Ūdens ražošana	59150	55919
Ūdens piegāde	146921	138896
Notekūdeņu attīrīšana	208699	173008
Notekūdeņu savākšana	117393	97317
Ūdensssaitītāju apkalpošana	11579	8477
Asenizācija	29748	23333
Lietus kanalizācija	22221	13467
Ārējie pakalpojumi	19646	28183
	615357	538600
ZĀLUMSSAIMNIECĪBA:		
Pilsētas kopšana	350475	330291
Pilsētas un Meža kapu kopšana	56741	38420
Apbedīšanas pakalpojumi	4765	3305
Sabiedriskā tualete	11522	11237
Ārējie pakalpojumi	18377	25613
	441880	408866
DZĪVOKĻU SAIMNIECĪBA:		
Namu apsaimniekošana	223385	256205
Nekustamā īpašuma iznomāšana	600	600
Ārējie pakalpojumi	40385	8977
	264370	265782
Kopā	1321607	1213248
Piezīme Nr. 2 - Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Nemateriālu nolietojums	995	994
PL nolietojums	98055	95944
Darba alga	468281	450935
VSAOI darba devēja	110367	104290
Pamatlīdzekļu uzturēšanas un remontu izmaksas	12658	19037
Materiālu izmaksas	61564	48311
Cierais kurināmais	1600	827
Elektroenerģija	104904	99776
Apsardzes izmaksas	714	1368
Transportlīdzekļu uzturēšanas izmaksas	68122	58785
Nekustamā īpašuma nomas izmaksas	2152	3818
Apdrošināšanas izmaksas	809	532
Sakaru pakalpojumu izmaksas	2120	2125
Personāla apmācību izmaksas	118	210
Juridisko pakalpojumu izmaksas	3842	5764
Vides stāvokļa kontroles izmaksas	3946	4603
Komandējumu izmaksas	4780	2004

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Nodevu maksājumi	1763	1233
Dabas resursu nodoklis	10728	10017
Nekustamā īpašuma nodoklis	1030	923
Atkritumu noglabāšana	14435	10938
Mazvērtīgais inventārs	8003	7990
Remontdarbi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājās	40868	56067
Pārējās izmaksas	36697	29296
Kopā	1058551	1015787
Piezīme Nr. 3 - Administrācijas izmaksas		
PL nolietojums	6818	5477
Darba alga	117150	107291
VSAOI darba devēja	27769	24880
Reprezentācijas izdevumi	1163	974
Gada pārskata revīzija	1500	1500
Komandējuma izdevumi	1047	736
Pārējās administrācijas izmaksas	41156	27355
Kopā	196603	168213
Piezīme Nr. 4 - Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
ieņēmumi par pamatojoši atzīto dotāciju apjomu proporcionāli PL lietderīgās lietošanas laikam	201231	201231
ieņēmumi no PL pārdošanas	500	2121
Ziedojumi kapos	599	911
Saņemtie līgumsodi	11563	7300
Kompensācija par ūdenssaimniecības pakalpojumu lietošanas noteikumu pārkāpumu	400	0
ieņēmumi no iekasēšanas pakalpojumiem	26054	25861
Zvērināta tiesu izpildītāja maksājumi	2253	392
Kompensācija par virslimita piesārņošanu	3050	0
Pašvaldības līdzfinansējums daudzdzīvokļu māju pagalmiem	10348	10979
Malka	0	432
Prakses vietas apmaksa	0	210
Bankas procenti par konta atlikumu	15	15
VSAOI pārmaksa	23	0
ieņēmumi no norakstītajiem parādiem	285	0
ieņēmumi no nedrošiem parādiem	2047	1414
Kopā	258368	250866
Piezīme Nr. 5 - Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi		
ES KF un valsts budžeta līdzfinansēto PL nolietojums	201231	201231
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	0	12648
Dāvanas un pabalsti darbiniekiem	1228	3765
Tiesu nodevas un tiesāšanās izdevumi	0	1686
Izdevumi, kas nav saistīti ar saimniecisko darbību	2001	3255
Soda nauda Vides pārvaldei	280	0
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	2433	0

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	610	605
Kopā	207783	223190
Piezīme Nr. 6 - Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajiem kredītu līgumiem par ūdenssaimniecības attīstības Smiltenē projektu realizāciju	9192	10904
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajam kredīta līgumam par tehnikas novietnes izbūvi	2015	1184
Kopā	11207	12088
Piezīme Nr. 7 - Citi nemateriālie ieguldījumi		
Win NAMS licence	3975	0
ArGIS programmatūra	2732	3727
Bilances vērtība	6707	3727
Piezīme Nr. 8 - Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		
Zemesgabali - sabiedrības īpašumā esošo zemesgabalu kadastrālā vērtība 2018. gada 31. decembrī ir EUR 24 136 (konts 1210-1)	66359	66359
Ēkas un inženierbūves (konts 1210)	1062440	1103511
Dzeramā ūdens sagatavošanas iekārtas (konts 1212-1)	1364023	1396500
Notekūdeņu attīrišanas iekārtas (konts 1212-2)	1558408	1634428
Inženierbūves ES un KF projekts 1. kārta Smiltenē (konts 1212-3)	821239	853453
Inženierbūves ERAF projekts 2. kārta Smiltenē (konts 1212-4)	1453277	1495650
Inženierbūves ERAF projekts Grundzāles pag. (konts 1216)	495057	509629
Inženierbūves ERAF projekts Bilskas pag. (konts 1217)	224374	231130
Inženierbūves ERAF projekts Variņu pag. (konts 1218)	466371	477536
Inženierbūves ERAF projekts Palsmanes pag. (konts 1219)	482200	493819
Bilances vērtība	7993748	8262015
Piezīme Nr. 9 - Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		
Auto tehnika un traktortehnika ar aprīkojumiem	130183	138567
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs (konts 1230)	55368	54082
Datortehnika, datu uzkrāšanas iekārtas (konts 1231)	5750	5892
Pārējie pamatlīdzekļi ES KF projekts 1.kārta Smiltenē (konts 1233)	5609	6227
Pārējie pamatlīdzekļi ERAF projekts Grundzāle (konts 1236)	5881	6284
Pārējie pamatlīdzekļi ERAF projekts Bilska (konts 1237)	9778	10764
Pārējie pamatlīdzekļi ERAF projekts Variņi (konts 1238)	5174	5644
Pārējie pamatlīdzekļi ERAF projekts Palsmane (konts 1239)	5475	5973
Bilances vērtība	223218	233433
Piezīme Nr. 10 - Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		
Ūdenssaimniecības projekts Smiltenē, 3. kārta	712922	58113
Daudzdzīvokju dzīvojamās mājas Daugavas 7a, Smiltenē būvniecība	1218787	187085
Bilances vērtība	1931709	245198
Piezīme Nr. 11 - Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		
Arhīva plauktu sistēma	1170	0
Daudzdzīvokju dzīvojamās mājas Daugavas 7a, Smiltenē būvniecība	0	173466
Bilances vērtība	1170	173466
Piezīme Nr. 12 - Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Jumta nomaiņa mājai Dakteru ielā 16	7509	12016
Jumta nomaiņa mājai Gaujas ielā 6	4653	7445
Vienkāršotā renovācija (ERAFA projekts) mājai Daugavas ielā 64	0	793
Jumta nomaiņa mājai Audēju 1	13515	15266
Vienkāršotā renovācija (ERAFA projekts) mājai Pils ielā 7	6893	12563
Vienkāršotā renovācija (ERAFA projekts) mājai Rīgas ielā 3/2	34265	57568
Jumta nomaiņa mājai Raiņa ielā 9	15083	0
Vienkāršotā renovācija (ERAFA projekts) mājai Abulas ielā 6	33307	50070
Jumta nomaiņa mājai Limbažu ielā 3	0	839
Vienkāršotā renovācija (ERAFA projekts) mājai Limbažu ielā 10	62881	82872
Vienkāršotā renovācija (ERAFA projekts) mājai Rīgas ielā 8	45004	62031
Vienkāršotā renovācija (ERAFA projekts) mājai Kalna ielā 8	24927	50801
Jumta nomaiņa mājai Krāsotāju ielā 3	12632	0
Jumta nomaiņa mājai Pils ielā 4	5052	0
Jumta nomaiņa mājai Celtnieku ielā 2	0	607
Vienkāršotā renovācija (ERAFA projekts) mājai Dārza ielā 26	50383	70079
Vienkāršotā renovācija (ERAFA projekts) mājai Rīgas ielā 10	51944	62734
Bilances vērtība	368048	485684
Piezīme Nr. 13 - Izejvielas, pamatl materiāli un palīgmateriāli		
Materiāli	3152	3506
Degviela	10	0
Cietais kurināmais	600	1000
Mazvērtīgais inventārs	99	0
Rezerves dajas	904	904
Bilances vērtība	4765	5410
Piezīme Nr. 14 - Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība, tai skaitā Smiltenes novada dome EUR 41 902	325126	309197
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(34162)	(36209)
Bilances vērtība	290964	272988
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:		
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gada sākumā	36209	33612
Palielinājums pārskata gadā	0	12065
Samazinājums pārskata gadā	2047	9468
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gada beigās	34162	36209
Piezīme Nr. 15 - Citi debitori		
Drošības nauda pasta pakalpojumiem	71	71
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu īstermiņa daja, tai skaitā:		
Jumta nomaiņa mājai Dakteru ielā 16	4506	4506
Jumta nomaiņa mājai Gaujas ielā 6	2792	2792
Vienkāršotā renovācija (ERAFA projekts) mājai Daugavas ielā 64	792	2510
Vienkāršotā renovācija (ERAFA projekts) mājai Pils ielā 7	2656	3426
Vienkāršotā renovācija (ERAFA projekts) mājai Rīgas ielā 3/2	8377	11376
Jumta nomaiņa mājai Daugavas ielā 3	0	1279

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 6	7346	9048
Jumta nomaiņa mājai Limbažu ielā 3	839	3362
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Limbažu ielā 10	12789	14004
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 8	9403	10716
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Kalna ielā 8	9582	10661
Jumta nomaiņa mājai Gaujas ielā 4	0	1138
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Dārza ielā 26	11549	13068
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 10	10510	10005
Jumta nomaiņa mājai Celtnieku ielā 2	607	2134
Jumta nomaiņa mājai Audēju 1	1751	1751
Jumta nomaiņa mājai Raiņa ielā 9	1757	0
Jumta nomaiņa mājai Pils ielā 4	1410	0
Jumta nomaiņa mājai Krāsotāju ielā 3	1486	0
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumu īstermiņa daļa	88152	101776
Bilances vērtība	88223	101847
Piezīme Nr. 16 - Nākamo periodu izmaksas		
Preses izdevumu abonēšana	195	130
Civiltiesiskā transporta apdrošināšana	1007	623
Vispārējā civiltiesiskā apdrošināšana	1150	1213
Apdrošināšana daudzdzīvokļu mājai Rīgas ielā 10	367	367
Datu glabāšana līdz 31.10.2018.	0	462
ArcGIS licence	3650	3650
Microsoft licences līdz 26.08.2019.	352	0
Kravas pārvadāšanas sertifikāts	329	441
Bilances vērtība	7050	6886
Piezīme Nr. 17 - Naudas līdzekļi		
Kase, konts 2610	7645	12227
Konts AS SEB banka, konts 2620	134460	178302
Konts AS SEB banka, konts 2660	0	13261
Krājkonts AS SEB banka (naudas līdzekļi, kas ieķīlāti kā finanšu ķīla saskaņā ar noslēgtajiem finanšu ķīlas līgumiem), konts 2661	25632	24915
Krājkonts AS SEB banka (naudas līdzekļi, kas ieķīlāti kā finanšu ķīla saskaņā ar noslēgtajiem finanšu ķīlas līgumiem), konts 2662	3859	3857
Konts Valsts kasē, projekta ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē, 3.kārtā realizēšanai, konts 2675	97653	0
Depozīta konts AS Swedbank (naudas līdzekļi, kas ieķīlāti kā finanšu ķīla saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem), konts 2682	1166	1166
Konts AS Swedbank, konts 2680	51492	36278
Bilances vērtība	321907	270006
Piezīme Nr. 18 - Akciju vai daju kapitāls		
Sabiedrības daju kapitāls ir pilnībā apmaksāts un veidots no Smiltenes novada domes ieguldījumiem 100% apmērā, kas sastāv no 2 009 743 dalām ar vienas dajas nominālvērtību EUR 1	2009743	2009743
Bilances vērtība	2009743	2009743

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Piezīme Nr. 19 - Aizņēmumi no kreditiestādēm (ilgtermiņa)		
Kredīts AS SEB banka projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” īstenošanai, aizdevuma atmaksa 25.10.2019., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 2.9 %. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir komercķila ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem saskaņā ar komercķīlas līgumu	50596	68454
Kredīts AS SEB banka projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” īstenošanai, aizdevuma atmaksas beigu termiņš 25.01.2024., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5 %. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir komercķila ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem saskaņā ar komercķīlas līgumu	58978	69088
Kredīts AS SEB banka projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltenē, 2.kārtā” realizācijai - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 10.07.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 2.9% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir komercķīla uz pamatlīdzekļiem un prasījuma tiesības pret debitoriem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar komercķīlas līgumu	101420	129726
Kredīts 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 ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 424 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	0	793
Kredīts AS SEB banka jumta nomaiņa mājai Pils ielā 4, Smiltenē, aizdevuma atmaksa 06.06.2023., % 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 235 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	4935	0
Kredīts AS SEB banka mājas Abulas ielā 6, 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 3313.63 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	32915	50070
Kredīts AS SEB banka mājas Limbažu ielā 10, 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 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	65177	82874

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., 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	6828	12563
Kredīts 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	34248	57569
Kredīts 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	45135	62053
Kredīts 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 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	25683	50803
Kredīts AS SEB banka mājas Dakteru ielā 16, Smiltenē, jumta nomaiņa - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 16.08.2021., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Dakteru ielā 16, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 751.04 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	7510	12016
Kredīts AS SEB banka mājas Raiņa ielā 9, Smiltenē, jumta nomaiņa - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 06.06.2023., % 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 293 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	14937	0
Kredīts 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	50011	70080

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
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 debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu	51943	62734
Kredīts AS SEB banka mājas Gaujas ielā 6, Smiltenē, jumta nomaiņa - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 16.08.2021., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5%. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 465.34 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	4654	7446
Kredīts 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 ķīla uz naudas līdzekļiem	45455	67273
Kredīts AS SEB banka mājas Krāsotāju ielā 3, Smiltenē, jumta nomaiņa, aizdevuma atmaksas beigu termiņš 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	12633	0
Kredīts 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	624115	0
Kredīts AS SEB banka, mājas Audēju ielā 1, Smiltenē jumta nomaiņai, aizdevuma atmaksas beigu termiņš 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	11110	13930
Bilances vērtība	1248283	817472
Piezīme Nr. 20 – Pārējie kreditori		
Saņemts avanss no CFLA projektam "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē, 3.kārtā"	273000	0
Bilances vērtība	273000	0
Piezīme Nr. 21 - Nākamo periodu ienēmumi (ilgtermiņa)		
ES KF finansējums projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos"	720449	745940
Valsts budžeta finansējums projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos"	2428554	2529983
Valsts budžeta finansējums projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Smiltenē, 2.kārtā"	1158545	1194937
Valsts budžeta finansējums projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Grundzāles ciemā”	335225	347465

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Valsts budžeta finansējums projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Bilskas ciemā”	152639	158701
Valsts budžeta finansējums projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Variņu ciemā”	373868	383591
Valsts budžeta finansējums projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Palsmanes ciemā”	375513	385407
ES finansējums projektam “Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē, 3.kārtā”	428685	0
Pašvaldības mērķdotācijas daudzdzīvokļu mājas izbūvei	200000	200000
Bilances vērtība	6173478	5946024
Piezīme Nr. 22 - Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)		
Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	17858	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	793	2510
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Gaujas ielā 4, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	1138
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Limbažu ielā 3, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	3375
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Daugavas 3, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	1279
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 7, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	2561	3426
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 3/2, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	8388	11376
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 8, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	9348	10716
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Limbažu 10, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	11340	14004
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Celtnieku 2, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	1779
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Abulas ielā 6, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	7320	9048
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Kalna ielā 8, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	9813	10661
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Dārza ielā 26, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	11544	13068
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 10, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	10510	10006
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Dakteru 16, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	4506	4506

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Gaujas ielā 6, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	2792	2792
Ilgtermiņa kredīta „Tehnikas novietnes būvniecība” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	21818	21818
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 4, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1410	0
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Raiņa ielā 9, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1757	0
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Krāsotāju ielā 3, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1486	0
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Daugavas ielā 7a, Smiltenē, būvniecība” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	25885	0
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Audēju ielā 1, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	2820	2820
Bilances vērtība	190365	180596
Piezīme Nr. 23 - Parādi piegādātājiem un darbu zņēmējiem		
Decembra rēķins par īres maksu no Smiltenes novada domes	4838	4612
Decembra rēķins par atkritumu savākšanu	5535	4769
Decembra rēķins par degvielu	3524	2523
Decembra rēķins par precēm un pakalpojumiem	2507	2043
Decembra rēķins par elektroenerģiju	159	142
Decembra rēķins par autoruzraudzību Daugavas 7a	7440	0
Garantijas ieturējums būvdarbiem ūdenssaimniecības projektā	32740	0
Decembra, novembra rēķins par siltumenerģiju	98923	47713
Bilances vērtība	155666	61802
Piezīme Nr. 24 - Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi		
Pievienotās vērtības nodoklis	23675	7456
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	21984	18699
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	10493	10105
Dabas resursu nodoklis	2630	2447
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	155	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	23	25
Bilances vērtība	58960	38732
Piezīme Nr. 25 - Pārējie kreditori		
Darba alga par decembri (konts 5610)	28576	26039
Ieturējumi no darba algas (konts 5620)	264	275
Bilances vērtība	28840	26314
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 nākamajā pārskata gadā	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

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata beigās
Valsts budžeta finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamajā pārskata gadā	101429	101429
Valsts budžeta finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltenē, 2.kārtā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamajā pārskata gadā	36392	36392
ERAF finansējuma daļa 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 daļa projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Variņu ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	9723	9723
ERAF 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
Kompensācija AS Smiltenes piens par ūdenssaimniecības pakalpojumu lietošanas noteikumu pārkāpšanu	0	3050
Bilances vērtība	201231	204281
Piezīme Nr. 27 - Uzkrātās saistības		
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaijnājumiem (konts 5510)	28288	28134
Uzkrājumi dzīvojamo māju remontiem (konts 5520)	84404	63750
Saistības pret piegādātājiem par decembrī sniegtajiem pakalpojumiem (konts 5530)	11389	10796
Bilances vērtība	124081	102680

Piezīme Nr. 28 - Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

	Sākotnējā vērtība			Nolietojums (vērtības norakstījumi)			Atlikusi vērtība	
	Pārskata gada sākumā	Iegāde un izgatavošana	Pārskata gada beigās	Pārskata gada sākumā	Izslēgts	Pārskata gada beigās	Pārskata gada sākumā	Pārskata gada beigās
Nemateriālie ieguldījumi:	5976	3975	-1003	8948	2249	995	-1003	2241
Citi nemateriālie ieguldījumi	5976	3975 ¹	-1003 ³	8948	2249	995	-1003	2241
Pamatlīdzekļi:	11014759	1715303	-190946	12539116	2100647	306104	-17480	2389271
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	10134548		-659 ⁴	10133889	1872533	268267	-659	2140141
Pārejie pamatlīdzekļi un inventārs	461547	27622 ²	-16821 ⁵	472348	228114	37837	-16821	249130
PL izveidošana un nepabeigtā ceļniecība	245198	1686511		1931709				
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	173466	1170	-173466	1170				
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	485684	164569	-282205	368048				
Pārejie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	485684	164569	-282205	368048				
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	11506419	1883847	-474154	12916112	2102896	307099	-18483	2391512

1 - WinNAMS licence EUR 3975

2 - auto tehnika EUR 12 854, datortehnika EUR 2314, instrumenti EUR 3713, sūkņi EUR 4938, saldētavas EUR 3803

3 - norakstīta datorprogramma EUR 1003

4 - norakstīta nojauktā laboratorijas ēka EUR 659

5 - norakstīta nolietojusies datortehnika EUR 766, instrumenti EUR 9724, saldējamā ieķārta un ledusskapis EUR 1351, pārdots auto EUR 4980

Papildus informācija

Rādītāja nosaukums	2018	2017
Personāla izmaksas.		
Atlīdzība par darbu	508577	479788
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	55460	59964
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja)	132861	124744
Kopā	696898	664496
Atalgojums valdei		
Atlīdzība par darbu	22884	21187
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	0	4016
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja)	5513	5945
Kopā	28397	31148
Vidējais darbinieku skaits		
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	65	69
Kopā	66	70
Ieteikums par peļņas sadali		
Valdes locekļa ieteikums sabiedrības pārskata gada peļņu atstāt nesadalītu un izmantot sabiedrības attīstībai		



RĪGAS REVIDENTU BIROJS

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

Rīgā, 2019.gada 27.martā.

NEATKARIĜU 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 26. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018.gada 31.decembrī,
 - peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī,
 - naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī,
 - pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018.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 2018.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018.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 Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadalā "Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju."

Mēs esam neatkarīgi no sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

ZIŅOŠANA PAR CITU INFORMĀCIJU, IESKAITOT VADĪBAS ZIŅOJUMU

Par citu informāciju atbild vadība. Cita informācija ietver vadības ziņojumu, kas sniegs pievienotajā gada pārskatā no 4.-5.lappusēs.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, tai skaitā, uz vadības ziņojumu.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī citā 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.

Papildus tam, attiecībā uz vadības ziņojumu mūsu pienākums ir apsvērt, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt, vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

VADĪBAS UN PERSONU, KURĀM UZTICĒTA SABIEDRĪBAS PĀRVALDE, 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, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļudu izraisītās 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 kļudu vai krāpšanas izraisītās 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 kļudu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēnumus, 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 kļudu 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 kļudu 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 pamatojību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteikība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteikība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē sabiedrība savu darbību var pārtraukt;

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.