

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“Dagdas komunālā saimniecība”
(Mazā sabiedrība)

2019. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Dagda, 2020

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	18
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	21

Bilance

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi	Piezīme	31.12.2019.	31.12.2018.
		EUR	EUR
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 075 180	5 205 303
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		12 001	18 349
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		4 381	5 718
Pamatlīdzekļi kopā	3	5 091 562	5 229 370
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		5 091 562	5 229 370
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		11 355	10 481
Krājumi kopā		11 355	10 481
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	73 257	60 719
Nākamo periodu izmaksas	5	138	195
Debitori kopā		73 395	60 914
Nauda	6	45 909	46 681
Apgrozāmie līdzekļi kopā		130 659	118 076
Aktīvs kopā		5 222 221	5 347 446

Pārskata pielikums no 6. līdz 17. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Tjarve
Valdes loceklis

Žanna Baranovska
Galvenā grāmatvede

2020. gada 23. martā

Bilance

		PASĪVS	
		31.12.2019.	31.12.2018.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	862 037	862 037
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(198 006)	(168 148)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(5 847)	(29 858)
Pašu kapitāls kopā		658 184	664 031
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	8	4 328 851	4 440 113
Ilgtermiņa kreditori kopā		4 328 851	4 440 113
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	-	10 986
No pircējiem saņemtie avansi		69 113	68 366
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		17 531	15 699
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	17 225	16 982
Pārējie kreditori	11	9 307	9 765
Nākamo periodu ieņēmumi	12	111 262	111 262
Uzkrātās saistības	13	10 748	10 242
Īstermiņa kreditori kopā		235 186	243 302
Kreditori kopā		4 564 037	4 683 415
Pasīvs kopā		5 222 221	5 347 446

Pārskata pielikums no 6. līdz 17. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Tjarve
Valdes loceklis

Žanna Baranovska
Galvenā grāmatvede

2020. gada 23. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

		2019	2018
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	14	446 127	435 098
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	15	(480 494)	(495 342)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(34 367)	(60 244)
Administrācijas izmaksas	16	(84 537)	(81 756)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	17	118 288	120 285
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	18	(5 202)	(7 869)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām		(29)	(274)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(5 847)	(29 858)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(5 847)	(29 858)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(5 847)	(29 858)

Pārskata pielikums no 6. līdz 17. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Tjarve
Valdes loceklis

Žanna Baranovska
Galvenā grāmatvede

2020. gada 23. martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Dagdas komunālā saimniecība"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	4590300028 Daugavpilī, 1992. gada 16. janvārī	
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 06. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru 45903000289 Rēzeknes iela 4, Dagda, Dagdas novads, LV - 5674	
Valdes sastāvs	Edgars Tjarve	Valdes loceklis
Dalībnieki	Dagdas novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2. red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2. red.) Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE 2. red.) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (68.32 NACE 2. red.)	
Pārskata gads	01.01.2019. – 31.12.2019.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	SIA "Nexia Audit Advice" Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2019.** līdz **31.12.2019.**

Aplēšu izmantošana

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Darbības turpināšana

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumu EUR 5 847. 2019. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 104 527. Tā kā īstermiņa saistību sastāvā ir saņemtie avansi EUR 69 113 un nākamo periodu ieņēmumi no ES projektu realizācijas EUR 111 262 apmērā, kas nebūs jāatmaksā, tad Sabiedrības sedzamās īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus, līdz ar to vadība uzskata, ka šāda situācija nerada problēmas Sabiedrības darbības turpināšanai. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Darījumi ārvalstu valūtās netiek veikti.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 250 euro. Iegādātie aktīvi zem 250 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

<u>Pamatlīdzekļi</u>		
Ēkas un inženierbūves	2-5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5	%
Automašīnas	20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad pamatlīdzekļi iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa termiņā virs 6 mēnešiem, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Kreditoru parādi

Kreditoru parāds Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Uzkrātās saistības atvalinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvalinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvalinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

Pārskata periodā tiek grāmatotas gan aprēķinātās summas, gan to izmantošana dzīvojamo māju remontu veikšanai, gan neizmantotie no pircējiem saņemtie avansi, kas tiek izmaksāti dzīvojamās mājas dzīvokļu īpašnieku pilnvarotai personai, dzīvojamai mājai atsakoties no komercsabiedrības pakalpojumiem dzīvojamo māju apsaimniekošanā. Finanšu līdzekļi, kas ir saņemti, bet nav izlietoti, ir dzīvojamo māju saņemtie avansi.

Pārējie kreditori

Sabiedrība posteni "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2019	2018
Vidējais darbinieku skaits	23	24

2. Personāla izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Darba alga	169 597	163 255
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	40 559	39 046
- <i>tajā skaitā atlīdzība valdei:</i>	<i>13 070</i>	<i>11 920</i>
- <i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:</i>	<i>2 943</i>	<i>2 684</i>

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Bilancei

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	6 432 290	179 994	32 164	6 644 448
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	6 432 290	179 994	32 164	6 644 448
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2018.	1 226 987	161 645	26 446	1 415 078
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	130 123	6 348	1 337	137 808
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2019.	1 357 110	167 993	27 783	1 552 886
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	5 205 303	18 349	5 718	5 229 370
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	5 075 180	12 001	4 381	5 091 562

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	100 294	90 364
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(27 037)	(29 645)
Kopā	73 257	60 719

5. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	83	146
Periodikas abonēšana	55	49
Kopā	138	195

6. Nauda

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	45 664	46 234
Nauda kasē	245	447
Kopā	45 909	46 681

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

7. Daļu kapitāls

Sabiedrības daļu kapitāls 2019. gada 31. decembrī ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Dagdas novada pašvaldības ieguldījumiem EUR 862 037 apmērā, kas sastāv no 862 037 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

8. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2010. gada)	2 952 417	3 031 265
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	1 376 434	1 408 848
Kopā	4 328 851	4 440 113
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
<i>No 2 - 5 gadiem</i>	445 048	445 048
<i>Pēc 5 gadiem</i>	3 883 803	3 995 065
Kopā	4 328 851	4 440 113

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

- Saņemts ES Kohēzijas Fonda finansējums no 2005.- 2010. g. EUR 4 185 345 Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos" I kārtas īstenošanai – ilgtermiņa ieguldījumu izveidei.

- Saņemts ES Kohēzijas Fonda finansējums no 2010.-2015. g. EUR 1 950 686 Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dagdā, II kārtā" īstenošanai – ilgtermiņa ieguldījumu izveidei.

9. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Aizņēmums no Valsts Kases*	4.389%	31.12.2019.	-	10 986
Kopā			-	10 986

*Aizdevuma līguma Nr. A/1/1/09/8.3 no LR Valsts Kases nodrošinājums ir galvojuma līgums starp Dagdas novada Pašvaldību un Aizņēmēju. Aizņēmuma izmantošanas mērķis: Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta I kārtā "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos" īstenošanai.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 169	5 702
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 391	1 805
Pievienotās vērtības nodoklis	7 828	8 282
Dabas resursu nodoklis	828	1 184
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	9
Kopā	17 225	16 982

11. Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	9 262	9 644
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	45	109
Norēķini par prasībām pret personālu	-	12
Kopā	9 307	9 765

12. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta I. kārtas īstermiņa daļa (2005. -2010. gada)	78 847	78 847
Ieņēmumu no ES projekta II. kārtas īstermiņa daļa (2010. -2015. gada)	32 415	32 415
Kopā	111 262	111 262

13. Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	5 887	5 519
Uzkrātās saistības piegādātājiem	4 861	4 723
Kopā	10 748	10 242

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

14. Neto apgrozījums

	2019 EUR	2018 EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes	49 373	42 823
Ieņēmumi no siltumapgādes	208 072	210 511
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	61 932	58 756
Ieņēmumi no komunāliem pakalpojumiem	78 466	75 036
Ieņēmumi no transporta pakalpojumiem	14 188	7 234
Ieņēmumi no pārējās saimnieciskās darbības	34 096	40 738
Kopā	446 127	435 098

15. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	136 095	153 831
Darba alga	111 900	108 976
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 865	26 157
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	65	70
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	316	41
Pamatlīdzekļu nolietojums	136 471	141 105
Mazvērtīgais inventārs	178	368
Norakstīti bezcerīgie debitoru parādi	453	-
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	68 151	64 794
Kopā	480 494	495 342

16. Administrācijas izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Administrācijas personāla algas	57 697	54 279
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 694	12 889
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	32	33
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	52	-
Sakaru izmaksas	1 330	1 489
Biroja uzturēšanas izmaksas	2 491	2 341
Datu sistēmas uzturēšanas izmaksas, bankas pakalpojumi	1 180	1 151
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 000	1 000
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 337	906
Pārējie izdevumi	5 724	7 668
Kopā	84 537	81 756

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

17. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
	EUR	EUR
Kohēzijas fonds 1. kārtā (2005. - 2010. gada)	78 847	78 847
Kohēzijas fonds 2. kārtā (2010. - 2015. gada)	32 415	32 415
Soda nauda	806	1 844
Ieņēmumi no šaubīgiem debitoriem	6 220	6 500
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	679
Kopā	118 288	120 285

18. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	3	-
Citas izmaksas	1 185	200
Uzkrājumu veidošana šaubīgiem debitoriem	4 014	7 669
Kopā	5 202	7 869

19. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no dalībnieka, aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzings sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

20. Informācija par būtiskiem nomas un ires līgumiem

Sabiedrībai ir noslēgti zemes nomas līgumi ar Dagdas novada pašvaldību:

- 1) Līgums Nr. DNP/4-1.7/16/13 - zemes gabala noma Brīvības 29, Dagdā - ūdensapgādes nodrošināšanai Dagdas pilsētā ar nomas maksu 28 euro gadā.
- 2) Līgums Nr. DNP/4-1.8/15/22- zemes gabala noma Ezermalas ielā, Rēzeknes ielā, Pļavu ielā, kurš noslēgts līdz 2035. gada 31. jūlijam "Inženiertehniskās apgādes tīklu un objektu apbūves zeme" ar nomas maksu 28 euro gadā.

Sabiedrībai ir noslēgti Katlu māju nomas līgumi ar Dagdas novada pašvaldību siltumapgādes pakalpojumu nodrošināšanai:

- 1) Katlu mājas noma Brīvības 29, Dagdā - līgums Nr. DNP/4-1.6/13/26, kurš noslēgts līdz 2020. gada 1. janvārim ar nomas maksu 20 euro mēnesī;
- 2) Katlu māja Mičurina 12a, Dagdā - līgums Nr. DNP/4-1.6/15/29, kurš noslēgts līdz 2026. gada 31. decembrim ar nomas maksu 7 euro mēnesī;
- 3) Katlu māja Brīvības 3a, Brīvības 3b ar Dagdas novada pašvaldību līgums Nr. DNP/4-1.6/11/24, kurš noslēgts līdz 2021. gada 31. oktobrim ar nomas maksu 20 euro mēnesī.

21. Notikumi pēc bilances datuma

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

Pēc finanšu gada beigām, 2020. gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība savu darbu turpina un tas ir organizēts tā, lai visus maksājumus klienti saņemtu savlaicīgi un klientiem būtu pieejami sabiedrības sniegtie pakalpojumi. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Prognozējamie kompensējošie pasākumi papildu izdevumi finansēšanai uz doto brīdi nav zināmi. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2019. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to 2020. gada 23. martā.

Edgars Tjarve
Valdes loceklis

Žanna Baranovska
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2020. gada 23. martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Galvenie darbības veidi ir ūdens ražošana un piegāde, notekūdeņu savākšana un attīrīšana, siltumenerģijas ražošana, pārvade un sadale, asenizācijas pakalpojumi, dzīvojamo māju apsaimniekošana, kā arī pārējie pakalpojumi, kas galvenokārt sastāv no autoceļu attīrīšanas no sniega, transporta pakalpojumiem, ūdens skaitītāju uzstādīšanas un nomaiņas, jaunu abonētu pieslēgšana ūdensvada un kanalizācijas tīkliem, būvtehnikas nomas u.c. pakalpojumiem.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība 2019. gadu ir noslēgusi ar EUR 446 127 neto apgrozījumu un EUR 5 847 zaudējumu. Salīdzināšanai, 2018. gadā sabiedrības neto apgrozījums sastādīja EUR 435 098 un zaudējumi bija EUR 29 858. 2019. gadā neto apgrozījums, salīdzinot ar 2018. gadu palielinājās par 2.5%. 2019. gadā ir vērojams sabiedrības neto apgrozījuma palielinājums, kas liecina par sabiedrības ieņēmumu palielināšanos. 2019. gadā sabiedrības rentabilitāte (1.3)%, salīdzināšanai 2018. gadā rentabilitāte sastādīja (6.8)%.

Lai samazinātu zaudējumus ūdenssaimniecības pakalpojumu jomā, tika izstrādāts jauns ūdenssaimniecības tarifs atbilstoši faktiskajām izmaksām. Ūdenssaimniecības tarifa projekts bija iesniegts Dagdas novada pašvaldībā, un 2019. gada 25. aprīlī Dagdas novada pašvaldība pieņēma lēmumu apstiprināt ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu no 2019. gada 1. jūnija: ūdensapgāde – 1.02 EUR /m³ (bez PVN) un kanalizācijas pakalpojumi – 1.68 EUR/m³ (bez PVN).

Sabiedrības misija ir nodrošināt augstu ūdensapgādes, notekūdeņu pakalpojumu un siltumapgādes pakalpojumu kvalitāti, kā arī dzīvojamo māju apsaimniekošanu, veicināt dzīvojamo māju uzlabošanu visā to ekspluatācijas laikā Dagdas pilsētas iedzīvotājiem, kā arī raudzīties, lai sniegtie pakalpojumi ir efektīvi, rentabli un pieejami, pēc iespējas samazinot ietekmi uz apkārtējo vidi. Pakalpojumu apkalpes teritorija ir Dagdas pilsēta un Dagdas pagasts.

Uzņēmuma finansiālo stāvokli ietekmē arī iedzīvotāju maksāspēja. Papildus izdevumus palielina iekārtas un mehānismi, kas ar katru gadu nolietojas vairāk, sadārdzinot to uzturēšanu un remontu.

Sabiedrība saviem darbiniekiem piedāvā stabilu un savlaicīgu atalgojumu, kā arī apmācību iespējas. Viena no sabiedrības pamatvērtībām ir kvalitāte un atbildība, kā arī pieredze un profesionalitāte. Kapitālsabiedrība īpašu uzmanību pievērš iedzīvotāju apkalpošanas kvalitātei, operatīvi reaģējot uz iedzīvotāju iesniegumiem un sūdzībām. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” izpildes rezultātā tika uzlabota ūdensapgādes un notekūdeņu savākšanas kvalitāte, paplašināta šo pakalpojumu pieejamība patērētājiem un ir nodrošinātas pievienošanās iespējas centralizētai ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmai.

Sabiedrība apsaimnieko 47 (četrdesmit septiņas) dzīvojamās ēkas un 44 (četrdesmit četrus) pašvaldības dzīvokļus. 2019. gadā dzīvojamā māju apsaimniekošanā ir veikti tekošie remontu, kā arī izveidojās līdzekļu uzkrājums, kuru veido dzīvojamās mājas, plānojot veikt remontdarbus. Sabiedrība veic daudzdzīvokļu dzīvojamo māju tehniskā stāvokļa uzlabošanu, nodrošinot dzīvojamā fonda ilgtspēju. Katrs apsaimniekojamo māju vecākais var iepazīties ar apsaimniekošanas līdzekļu izlietojumu. Lai nodrošinātu daudzdzīvokļu dzīvojamo māju pārvaldīšanu un apsaimniekošanu atbilstoši LR normatīvo aktu prasībām, 2019. gadā tika sagatavots metodiskais materiāls saskaņā ar MK noteikumiem Nr. 408 no 2017. gada 11. jūlija. 2019. gadā ir sastādītas dzīvojamo māju uzturēšanas un apsaimniekošanas darbu tāmes 2020. gadam un sagatavoti dzīvojamo māju pārvaldīšanas un apsaimniekošanas ieņēmumu un izdevumu pārskati par 2019. gadu.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{130\,659}{235\,186} = 0.56$
--------------------------	----------	------------------------------------

Likviditātes koeficients	starp seguma	$\frac{45\,909+73\,395}{235\,186} = 0.51$
--------------------------	--------------	---

Absolūtās likviditātes koeficients		$\frac{45\,909}{235\,186} = 0.20$
------------------------------------	--	-----------------------------------

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)		$\frac{446\,127-480\,494}{446\,127} = (7.70\%)$
---------------------------	--	---

Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)		$\frac{(5\,818)}{446\,127} = (1.30)\%$
---	--	--

Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)		$\frac{(5\,847)}{446\,127} = (1.31)\%$
---	--	--

Neto peļņas rādītājs (%)		$\frac{(5\,847)}{446\,127} = (1.31)\%$
--------------------------	--	--

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients:

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu		$\frac{658\,184}{5\,091\,562} = 0.13$
--	--	---------------------------------------

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām		$\frac{658\,184+4\,328\,851}{5\,091\,562} = 0.98$
--	--	---

Apzīmējamo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām		$\frac{235\,186}{130\,659} = 1.80$
---	--	------------------------------------

Neto apzīmējamo kapitāls (EUR)		$130\,659 - 235\,186 = (104\,527)$
--------------------------------	--	------------------------------------

Vadības ziņojums (turpinājums)

Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{4\,564\,037}{5\,222\,221} = 0.87$
----------------------------	--

Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{4\,564\,037}{658\,184} = 6.93$
---------------------------------------	---------------------------------------

Peļņas procentu segšanai	pietiekamība maksājumu	$\frac{(5\,818)}{29} = (200.62)$
--------------------------	------------------------	----------------------------------

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Projekta realizācija sekmēja ūdenssaimniecības pakalpojumu kvalitātes uzlabošanu un pakalpojumu pieejamības paplašināšanu, nodrošinot kvalitatīvu dzīves vidi, kā arī sekmējot ūdens resursu un energoresursu racionālu izmantošanu. Pilnveidojot sabiedrības attīstības stratēģiju, sabiedrība īpašu uzmanību pievērš klientu apkalpošanas kvalitātei, tai ir izveidojies stabils klientu loks. Lai sasniegtu pamatdarbības vēlamos rezultātus un mērķus, kā arī kvalitatīvi izpildītu savas funkcijas, SIA „Dagdas komunālā saimniecība” efektīvi jāizmanto gan saimniecības cilvēkresursus, gan tehniskās iespējas, gan finanšu līdzekļus. Viena no prioritātēm nākotnes turpmākai attīstībai saimniecībai ir nodrošināt patstāvīgu naudas līdzekļu plūsmas kontroli, patstāvīgi modernizēt un atjaunot tehniskās bāzes aprīkojumu un nodrošināt saimniecības speciālistu kvalifikācijas paaugstināšanu, kā arī samazināt kadru mainību. Katlu mājās ir nepieciešams veikt remontus, lai pilnveidotu tehnoloģiju un samazinātu siltumapgādes pakalpojuma izmaksas.

Nākotnē Sabiedrības plānotās darbības ir:

1. Nodrošināt pievienošanās iespējas iedzīvotājiem un iestādēm centralizētai ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmai, un sadarbībā ar Dagdas novada pašvaldību, izstrādājot saistošos noteikumus atbilstoši Ūdenssaimniecības pakalpojumu likumam, sekmēt pieslēgšanos centralizētiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem, lai palielinātu patērētā ūdens daudzumu un notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu.
2. Sniegt būvtehnikas nomas un pārējo ieņēmumu plašāku piedāvājumu.
3. Pilnveidot nozaru tehnoloģiju.

Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

Nekādi svarīgi un nozīmīgi notikumi, kuru rezultātā ir jākorrigē finanšu pārskats, nav bijuši.

Sabiedrības priekšrocības un resursi, kuru vērtība nav uzrādīta bilancē

Sabiedrībā darbinieki ir garantēti ar laikā izmaksātu darba algu, apgādāti ar darba speciālo apģērbu un nepieciešamajiem darba rīkiem. Darba apstākļi ir nodrošināti atbilstošā līmenī.

Edgars Tjarve
Valdes loceklis