

SIA Kuldīgas komunālie pakalpojumi

GADA PĀRSKATS par 2016. gadu

**sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu
likumu un neatkarīgu revidentu ziņojums**

SATURS

Ziņas par uzņēmumu	Lpp. 3
Vadības ziņojums	4-5
Finanšu pārskats	
Bilance	6-7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Finanšu pārskata pielikums	9-28
Revidenta ziņojums	29

ZIŅAS PAR UZŅĒMUMU

Uzņēmuma nosaukums	SIA" KULDĪGAS KOMUNĀLIE PAKALPOJUMI"
Juridiskā adrese	Pilsētas laukums 2, Kuldīga, Kuldīgas novads LV-3301
Reģistrācijas vieta un datums	LR Uzņēmumu reģistra Ventspils nodaļa 24.04.2003.
Reģistrācijas numurs komercreģistrā	56103000221
Kapitālsabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Dalībnieku pilns vārds, personas kods, daļu īpatsvars %	Kuldīgas novada pašvaldība 100%
Uzņēmuma pamatdarbības veids un NACE kods, 2.0 red.	Komunālie pakalpojumi un īpašumu apsaimniekošana (68.32)
Pārskata periods	2016. gada 1.janvāris - 31.decembris
Valde	Pēteris Gobzemis – valdes priekšsēdētājs Vaira Brūdere – valdes locekle, amatā līdz 26.09.2016. Artis Roberts – valdes loceklis
Galvenā grāmatvede	Līga Lorberga
Revidenta vārds, uzvārds, sertifikāta numurs, adrese	SIA Aktīvs Talsi, licence Nr.70 Krišjāņa Valdemāra iela 13 Talsi, Talsu novads, LV-3201 Atbildīgais zvērinātais revidents Daiga Baraua, sertifikāts Nr. 89

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Uzņēmuma darbības mērķis – pakalpojumu sniegšana iedzīvotājiem, uzņēmumiem, organizācijām, iestādēm, kā arī dzīvojamo un nedzīvojamo ēku apsaimniekošana.

Uzņēmumam ir licences:

- Ceļu projektēšanai, būvdarbu veikšanai, vadīšanai un būvuzraudzībai.
- Sadzīves atkritumu savākšanai, pārvadāšanai, glabāšanai, pārkraušanai.
- Starptautiskajiem kravu komercpārvadājumiem ar kravas automobiļiem.

Saistībā ar dzīvojamo māju apsaimniekošanu, Ekonomikas ministrija uztur dzīvojamo māju pārvaldnieku sarakstu, kas publicēts Ekonomikas ministrijas mājas lapā.

Ražošanas nozares kuras ietilpst sabiedrības sastāvā:

1. Tehniskās bāzes un atkritumu apsaimniekošanas daļa;
2. Ielu un laukumu apsaimniekošanas daļa;
3. Zaļumsaimniecības daļa;
4. Būvniecības un remonta daļa;
5. Īpašumu apsaimniekošanas daļa;
6. Tirgus apsaimniekošanas daļa;

Uzņēmums apsaimnieko Kuldīgas pilsētā un Kuldīgas novadā atrodošās dzīvojamās mājas, kā arī veic sadzīves sauso atkritumu savākšanu.

2016. gadā uzņēmumā veikti darbi un sniegti pakalpojumi 2 milj. 648 956 EUR apmērā, neskaitot starpnieku pakalpojumus 445 376 EUR apmērā, kuri nav iekļauti Peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Neto apgrozījums ir pieaudzis par 207 105 EUR, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Arī ražošanas izmaksu apjoms 2016. gadā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir pieaudzis par 183 808 EUR. Kopējās ražošanas izmaksas 2016.gadā sastāda 2 milj. 436 470 EUR. Ražošanas izmaksas uz 1 ieņēmuma EUR sastāda 0,92 EUR, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījušās

Atskaites periodā bilances kopsumma palielinājusies par 31 529 EUR salīdzinot ar 2015.gadu.

Kopējās kreditoru saistības sastāda 1 milj. 356 470 EUR, kas salīdzinot ar 2015. gadu ir pieaugušas par 85 110 EUR, kas daļēji saistīts MK noteikumiem Nr. 775, kuri paredz, ka aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotajām atvaļinājuma dienām, grāmatvedībā uzskaita kreditora postenī „Uzkrātās saistības”.

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu

Sabiedrība atskaites periodu - 2016. gadu noslēgusi ar 204 EUR lielu peļņu, kuru valde iesaka atstāt nesadalītu.

Būtiski notikumi no gada pārskata pēdējās dienas līdz gada pārskata sagatavošanai nav notikuši, uzņēmumā paredzēts sekmīgi turpināt darbību.

2017.gadā uzņēmums konkursa kārtība paredzējis iegādāties jaunu vakuuma ielu slaucīšanas iekārtu.

2017.gada 27. martā.

Valdes priekšsēdētājs Pēteris Gobzemis

Valdes loceklis Artis Roberts

*Gada pārskats apstiprināts 2017.gada 27. martā
Sapulces protokols Nr. __.2017. _____*

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu

BILANCE
uz 2016. gada 31.decembri
(EUR)

Nosaukums	Piez.	Uz 31.12.2016.	Uz 31.12.2015.
AKTĪVS			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	10	328	459
<i>Kopā nemateriālie ieguldījumi</i>		328	459
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	11	518 188	550 205
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	12	531 335	587 576
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11	177 413	140 367
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecība	11	2 465	8 238
<i>Kopā pamatlīdzekļi</i>		1 229 401	1 286 386
<i>Kopā ilgtermiņa ieguldījumi</i>		1 229 729	1 286 845
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13	16 416	17 626
<i>Kopā krājumi</i>		16 416	17 626
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	725 849	689 709
Citi debitori	15	0	912
Nākamo periodu izmaksas	16	22 400	20 128
<i>Kopā debitori</i>		748 249	710 749
III Nauda			
<i>Kopā apgrozāmie līdzekļi</i>		881 799	793 154
Aktīvs kopā		2 111 528	2 079 999
PASĪVS			
I PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		712 730	712 730
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		42 124	37 719
Pārskata gada nesadalītā peļņa.		204	4 405
<i>Kopā pašu kapitāls</i>		755 058	754 854

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu

Nosaukums	Piez.	Uz 31.12.2016.	Uz 31.12.2015.
II UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	20	-	53 785
<i>Kopā uzkrājumi</i>		-	53 785
III KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	21	21 705	19 645
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	177 249	425 110
Citi aizņēmumi	23	75 563	53 545
Nākamo periodu ieņēmumi	24	84 278	98 913
<i>Kopā ilgtermiņa kreditori</i>		358 795	597 213
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	246 627	169 607
Citi aizņēmumi	26	30 587	18 870
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	27	83 203	90 519
No pircējiem saņemtie avansi (māju uzkrājumi)	28	414 633	236 980
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29	69 418	71 514
Pārējie kreditori	30	49 049	45 302
Nākamo periodu ieņēmumi	31	14 187	14 236
Uzkrātās saistības	32	89 971	27 119
<i>Kopā īstermiņa kreditori</i>		997 675	674 147
<i>Kopā kreditori</i>		1 356 470	1 271 360
Pasīvs kopā		2 111 528	2 079 999

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
par 2016. gadu
(EUR)

(Klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nosaukums	Piez.	2016. gads	2015. gads
Neto apgrozījums	1	2 648 956	2 441 851
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(2 436 470)	(2 266 291)
<i>Bruto peļņa vai zaudējumi</i>		<i>212 486</i>	<i>189 189</i>
Administrācijas izmaksas	3	(218 438)	(175 560)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	42 282	60 411
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(15 148)	(12 696)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	746	3 347
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(15 662)	(22 894)
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</i>		<i>6 266</i>	<i>8 085</i>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	8	(4 002)	(2 257)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	(2 060)	(1 423)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		204	4 405

Finanšu pārskata pielikums.

I Grāmatvedības politika.

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”, izņemot posteni “Atliktā nodokļa saistības”, kurš ir atzīts un novērtēts atbilstoši Starptautiskā grāmatvedības standarta Nr.12. “Ienākuma nodokļi” prasībām.

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. Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos - 2016.gada 1.janvārī zaudēja spēku *Gada pārskata likums* un stājās spēkā *Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums* – ir mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot nosaukumu “pēc apgrozījuma izmaksu metodes” ar “klasificēts pēc izdevumu funkcijas”. Posteņu saturs un būtība no nosaukuma nomaiņas nemainās.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, 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.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2016.** līdz **31.12.2016.**

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu

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.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu.

Sabiedrība piemēro jaunās likumdošanas prasības un nekustamā īpašuma nodokli pārklasificē no posteņa "Pārējie nodokļi" uz pēc būtības atbilstošu posteni "Pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas". 2016. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2015.-31.12.2015. klasificēti pēc 2016. gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

Finanšu pārskata postenis	2015 pēc pārklasifikācijas EUR	Pārklasifikācija EUR	2015 pirms pārklasifikācijas EUR
<i>Peļņa vai zaudējumu aprēķins</i>			
Pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2 266 291	13 629	2 252 662
Pārējie nodokļi	-	(13 629)	13 629
<i>Bilance</i>			
Citi uzkrājumi	-	(53 785)	53 785
Nākamo periodu ieņēmumi	98 913	(236 980)	335893
<i>Īstermiņa kreditori</i>			
No pircējiem saņemtie avansi (māju uzkrājumi)	236 980	236 980	-
Uzkrātās saistības	53 785	53 785	-

Pārskata gadā Sabiedrība atvaļinājumu uzkrājumus pārklasificē uz posteni "Uzkrātās saistības", ievērojot LR MK noteikumu Nr. 775 no 22.12.2015.g. 305.² punkta prasības, t.i., ja Sabiedrība, uzsākot likuma piemērošanu, pārtrauc bilancē norādīt citu aktīva vai pasīva posteni, tā attiecīgo posteni pārklasificē pārskata gadā, ņemot vērā šajā postenī norādītās summas saimniecisko saturu un būtību, nelabojot iepriekšējā gada bilances atlikumus.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, pārējās Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums

Bilancē visi pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļu vērtību, izvēloties par pamatu dažādas vadības noteiktās nolietojuma normas attiecīgi pa gadiem.

Nemateriāliem ieguldījumiem un pamatlīdzekļiem nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc to nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kas no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļu bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek rēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Ieguldījumi ēku renovācijā

Ieguldījumi ēku renovācijā uzskaitīti iegādes vērtībā. Ieguldījumiem, kuri saistīti ar ES projektiem, atskaitīta norakstītā ieguldījumu daļa 10 % apmērā.

Krājumi

Izejvielu un materiālu un pirktu preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Iegādes pašizmaksu aprēķina, pirkšanas cenai pieskaitot izdevumus, kas saistīti ar pirkumu (transportēšanas un ar to saistītās izmaksas, ievadmuītas u.c. izmaksas, kas tieši saistītas ar izejvielu un palīgmateriālu iegādi). Krājumu atlikumu vērtības aprēķināšanai izmantota vidēji svērtās vērtības metode.

Uzkrājumi novecojušiem krājumiem tiek veidoti, novērtējot katru krājumu vienību atsevišķi. Uzņēmums regulāri novērtē, vai krājumu vērtība nav samazinājusies novecošanas vai bojājumu rezultātā. Attiecīgie zaudējumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Kad bojātie krājumi tiek fiziski iznīcināti, krājumu vērtība un attiecīgo uzkrājumu vērtība tiek norakstīta.

Pircēju un pasūtītāju 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, 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 atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izmaksas 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.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus 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.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām

piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot katra darbinieka vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas. Par saņemtiem avansiem klasificējami arī uzkrājumi apsaimniekojamo māju remontam un uzturēšanai, kas veidojušies no iedzīvotāju maksājumiem.

Pārējie kreditori

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

Nodokļi 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 atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai 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 atlīdzības;
- 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.

▪ 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;

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi" gada pārskats par 2016. gadu

- 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;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izmaksu atzīšana

Lielākā daļa no izmaksām uzrādīta peļņas vai zaudējuma aprēķinā, daļa no izmaksām bija kapitalizēta, jo tie bija saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumiem, ar krājumiem, vai uzrādīti nākamo periodu izmaksās, jo attiecas uz nākamiem periodiem. Izmaksas uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai ir kapitalizēti neatkarīgi no šo izmaksu apmaksas. Pārdošanas darījumos izmaksas ir saistītas ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izmaksas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc, ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Procentu izdevumi nav kapitalizēti. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc uzkrāšanas principa.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis, atliktā nodokļa aktīvi vai saistības

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis.

Par pārskata gadu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu, un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajos finanšu pārskatos, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktās uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atsevišķām nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem un uz nākamajiem gadiem pārnestajiem nodokļu zaudējumiem.

Gadījumos, kad kopējais bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

II Skaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.1.

Neto apgrozījums

Ienākumu veids	2016. gads	2015. gads
Ar PVN apliekamie darījumi	2 135 061	1 631 050
Ar PVN neapliekamie darījumi	409 719	810 801
Reversie PVN darījumi	2 403	-
Pārējie neapliekamie darījumi	101 773	-
Kopā:	2 648 956	2 441 851

Līdz 2016.gada 1. jūlijam uzņēmumā tika veikta atsevišķa uzskaitē ar PVN apliekamiem un neapliekamiem darījumiem. No 1.jūlija, apsaimniekošanai piemērota PVN 21 % likme, tādēļ neapliekamiem darījumiem PVN deklarācijā tiek aprēķināta proporcija, par kuru samazina priekšnodokli.

Peļņas vai zaudējumu aprēķinā nav iekļauti starpnieku pakalpojumi, par kuriem tika samazināti ieņēmumi un izdevumi. Starpnieku pakalpojumi tika uzrādīti katrā mēneša PVN deklarācijās. Starpnieku pakalpojumi kopā sastādīja 445 376 EUR, no kuriem ar PVN 12 % apliekamie darījumi bija 106 161 EUR, pārējie ar 21 % apliekami darījumi.

Piezīme Nr.2.

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

Izmaksu veids	2016. gads	2015. gads
Materiālās izmaksas	384 509	328 551
Pārējās ārējās izmaksas	758 037	642 564
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un norakstījumi	100 905	111 140
Personāla izmaksas	1 017 609	996 890
Citas ražošanas izmaksas	175 410	187 146
Kopā	2 436 470	2 266 291

Piezīme Nr.3.

Administrācijas izmaksas.

Izmaksu veids	2016. gads	2015. gads
Materiālu izmaksas	9 473	8 885
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un norakstījumi	1 919	2 110
Personāla izmaksas	159 828	142 053
Citas administrācijas izmaksas	47 218	42 595
Kopā:	218 438	195 643

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu

Piezīme Nr.4.

Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2016. gads	2015. gads
ERAF projekta Nr. 9-09/2010/3.4.4.1/01/068/34 tekošā gada ieņēmumi (PR1)	2 236	2 236
KF projekta Nr. 3DP/3.5.1.2.3/10/APIA/ CFLA/003/003 tekošā gada ieņēmumi (PR3)	1 490	1 490
LIAA projekta Nr. DMS/3.4.4.1.0/11/08/205 Līguma Nr. L-DMS-11-0169 tekošā gada ieņēmumi (PR2)	4 822	4 822
LIAA projekta Nr. 3DP/3.4.4.1.0/APIA/LIAA/069 Līguma Nr. L-DMS-11-0170 tekošā gada ieņēmumi(PR4)	5 562	5 562
Iekasētās kavējuma naudas un līgumsodi	15 059	13 266
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	13 113	33 035
Kopā:	42 282	60 411

Piezīme Nr.5.

Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu veids	2016. gads	2015. gads
Samaksātās soda un kavējuma naudas	1 626	7 439
Ar uzņēmuma saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	10 495	5 068
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darb. izmaksas	3 027	189
Kopā:	15 148	12 696

Piezīme Nr.6.

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2016. gads	2015. gads
Ieņēmumi no Kuldīgas novada pašvaldības par banku kredītu procentu maksām	744	2 685
Pārējie ieņēmumi	2	662
Kopā:	746	3 347

Piezīme Nr.7.

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Ieņēmumu veids	2016. gads	2015. gads
Bankām samaksātie procenti	13 131	20 244
Par Līzīngiem samaksātie procenti	2 531	2 650
Kopā:	15 662	22 894

Piezīme Nr.8.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Ieņēmumu veids	2016. gads	2015. gads
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	4 002	2 257
Kopā:	4 002	2 257

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu

Piezīme Nr.9.

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2016. gads	2015. gads
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	2 060	1 423
Kopā:	2 060	1 423

III Skaidrojumi bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi

Piezīme Nr. 10.

Nemateriālie ieguldījumu kustības pārskats

Šajā postenī iekļautas datorprogrammas un servera licence

	Datorprogrammas Servisa licence	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
uz 31.12.2015.	8 485	8 485
Iegādāts 2016.	-	-
Likvidēts 2016.	-	-
uz 31.12.2016.	8 485	8 485
Nolietojums		
uz 31.12.2015.	(8 026)	8 026
Aprēķināts 2016.	(131)	(131)
Izslēgts 2016.	-	-
uz 31.12.2016.	(8 157)	(8 157)
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	459	459
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	328	328

Piezīme Nr.11.

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Visu nekustamo īpašumu kadastrālā vērtība kopā 303 488 EUR

Uzņēmumam uz 31.12.2016. ir apgrūtināti nekustamie īpašumi par 414 212 EUR

	Zeme, ēkas un inženierbūv es	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigtā celtniecība	Kopā
Iegādes vērtība					
31.12.2015.	710 153	404 817	295 282	8 238	1 418 490
Iegādāts 2016.	-	-	81 951	-	81 951
Likvidēts 2016.	-	(4 553)	(6 289)	(5 773)	(16 615)
31.12.2016.	710 153	400 264	370 944	2465	1 483 826
Nolietojums					
31.12.2015.	(159 948)	(404 817)	(154 915)	-	(719 680)
Aprēķināts 2016.	(32 017)	-	(44 905)	-	(76 922)
Izslēgts 2016.	-	4 553	6 289	-	10 842
31.12.2016.	(191 965)	(400 264)	(193 531)	-	(785 760)
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	550 205	-	140 367	8 238	698 810
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	518 188	-	177 413	2 465	698 066

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu

Piezīme Nr.12.

Šajā postenī uzrādīti ieguldītie līdzekļi pašvaldības un pārējos kopīpašumos, norakstītā daļa 2016.gadā aprēķināta 10 % apmērā no atlikuma vērtības. Šajā postenī iekļauti no SIA Kuldīgas siltumtīkli pārņemtie kredīti bankās un ar šiem kredītiem saistītie ieguldījumi.

	31.12.2015.	Palielinājums 2016.gadā	Samazinājums 2016.gadā	31.12.2016.
Ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	227 672	-	-	227 672
Ieguldījumi īpašumos ar ES projektu līdzdalību	235 062	-	(23 506)	211 556
No SIA Kuldīgas Siltumtīkli pārņemtie banku kredīti	124 842	-	(32 735)	92 107
Bilances vērtība:	587 576	-	(56 241)	531 335

Krājumi

Piezīme Nr.13.

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2016.	31.12.2015.
Krājumi-materiāli	11 923	14 738
Krājumi-degviela	4 493	2 888
Bilances vērtība:	16 416	17 626

Debitori

Piezīme Nr.14.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi ir uzrādīti neto vērtībā.

Šaubīgiem debitoriem tiek veidoti uzkrājumi, tie netiek atspoguļoti bilancē.

	31.12.2016.	31.12.2015.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	745 070	708 632
No tiem atskaitīti šaubīgo debitoru parādi	(19 221)	(18 923)
Bilances vērtība:	725 849	689 709

Piezīme Nr.15.

Citi debitori

	31.12.2016.	31.12.2015.
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaxsa	-	851
Norēķinu personas	-	61
Bilances vērtība:	-	912

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu

Piezīme Nr.16.

Nākamo periodu izmaksas

Uzrādītas izmaksas, kas ir iegrāmatotas pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo –2017.gadu.

	31.12.2016.	31.12.2015.
Apdrošināšanas izdevumi	19 333	19 640
Pārējie izdevumi	3 067	488
Bilances vērtība:	22 400	20 128

Piezīme Nr.17.

Naudas līdzekļi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Naudas līdzekļi kasē EUR	187	130
Naudas līdzekļi bankās EUR	116 947	64 649
Bilances vērtība:	117 134	64 779

PASĪVS

Piezīme Nr.18.

Pamatkapitāls

Sabiedrībā kapitāla daļas pieder Kuldīgas novada pašvaldībai. Pašvaldības kapitāla daļu turētājs sabiedrībā ir Kuldīgas novada pašvaldība. Uz 2016.gada 31.decembri pamatkapitāla vērtība ir 712 730 EUR, Sabiedrības pamatkapitāls ir sadalīts 712 730 kapitāla daļās. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR

	31.12.2016.	31.12.2015.
Pamatkapitāls	712 730	712 730
Bilances vērtība:	712 730	712 730

Piezīme Nr.19.

Nesadalītā peļņa

	31.12.2016.	31.12.2015.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	42 124	37 719
Pārskata gada nesadalītā peļņa	204	4 405
Bilances vērtība:	42 328	42 124

Piezīme Nr.20.

Citi uzkrājumi

Uzkrājuma veids	Atlikums 31.12.2015.	Palielinājums	Samazinājums	Atlikums 31.12.2016.
<i>Uzkrājumi atvaļinājumiem</i>	53 785		53 785	-
Bilances vērtība:	53785		53 785	-

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu

Ilgtermiņa kreditori

Piezīme Nr.21.

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis

2016.gadā Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis, pamatojoties uz aprēķiniem palielināts par 2060 EUR

	31.12.2016.	31.12.2015.
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	21 705	19 645
Bilances vērtība	21 705	19 645

Piezīme Nr.22.

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa aizņēmumi	31.12.2016.	31.12.2015.
Aizņēmums no AS SEB banka	71 854	248 043
Aizņēmums no VAS LHZB	32 152	61 010
Aizņēmums no DNB banka	73 243	116 057
Bilances vērtība:	177 249	425 110

Bilancē uzrādīti atsevišķi ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi, viena aizņēmumu atmaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem, skatīt tabulā (Piezīmes Nr.620, 770)

<i>Aizdevējs Aizdevuma Nr</i>	<i>Mērķis</i>	<i>Izsniegšanas datums</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	<i>% likme</i>	<i>Valūta</i>	<i>Aizņēmuma summa EUR</i>	<i>Mēneša Maksājums EUR</i>	<i>Atlikums uz 31.12.2014.</i>	<i>Atmaksā mā summa ilgāk par 5 gadiem</i>
<i>DnB Nord banka 8395/6R12</i>	Saistību pārņemšana no SIA Kuldīgas īpašumi	26.08.2006	21.08.2018	mainīga	EUR	72887	528	6338 4225	0
<i>DnB Nord banka 7825/6R12</i>	Saistību pārņemšana no SIA Kuldīgas īpašumi	22.08.2006	21.08.2018	mainīga	EUR	94558	685	8223 5481	0
<i>DnB Nord banka 5100/8R12</i>	Nekustamo īpašumu remonts	21.10.2008	20.10.2018	mainīga	EUR	31999	242	2912 8920	0
<i>DnB Nord banka 426/10R12</i>	Dzīvojamās mājas siltināšana	23.04.2010	22.04.2022	mainīga	EUR	96328	508	6096 16322	2032
<i>DnB Nord banka 647/10R12</i>	Pārkreditēšana no LHZB uz DnB Nord	29.05.2010	28.05.2020	mainīga	EUR	55676	344	4125 11074	0
<i>DNB banka 6668/7R12</i>	saistību pārņemšana no SIA Kuldīgas siltumtīkli - Gaismas 5	20.09.2012	19.09.2019	mainīga	LVL	97936	1172	14068 27222	0
<i>Latvijas Hipotēku un zemes banka 109643/02</i>	Saistību pārņemšana no SIA Kuldīgas īpašumi Dzintaru2	18.08.2005	26.09.2017	Mainīga + fiksēta	LVL	117575	1112	10012 0	0
<i>Latvijas Hipotēku un zemes banka 157727/05</i>	Saistību pārņemšana no Ulda Jumīka Dzintaru 6	16.05.2013	26.07.2018	mainīga + fiksēta	EUR	69961	704	8449 25387	0

**SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu**

Latvijas Hipotēku un zemes banka 109643/03	Saistību pārņemšana no SIA Kuldīgas siltumtīkli Piltenes 28	16.05.2013	26.08.2020	Mainīga + fiksēta	EUR	62023	852	10218 6764	0
SEB Banka KU11065	SSA apsaimniekošan a	28.04.2011	20.04.2016	mainīga	LVL	39046	513	2052 0	0
SEB Banka KU11025	Tirgus rekonstrukcija	02.05.2011	17.02.2021	mainīga	EUR	288843	10902	21804 64908	0
SEB Banka KU11201	Skolas iela 3 remonti	08.12.2011	07.12.2021	mainīga	LVL	16623	142	1707 6946	0
SEB Banka KU12039	Baznīcas 17 remonti	24.02.2012	20.02.2017	mainīga	LVL	6956	85	2176 0	0
SEB Banka KU12065	Gaismas 11 renovācija	20.04.2012	19.04.2017	mainīga	LVL	152035	911	40458 0	0
SEB Banka KU12067	Atmodas renovācija	09.05.2012	08.05.2017	mainīga	LVL	143872	491	63217 0	0
SEB Banka KU12114	Piltenes 3 teritorijas labiekārtošana	29.06.2012	28.06.2017	mainīga	LVL	4065	70	440 0	0
SEB Banka KU12123	Ķelšu 2 teritorijas labiekārtošana	29.06.2012	28.06.2017	mainīga	LVL	8526	70	4901 0	0
SEB Banka KU12122	Liepājas 12 pagalma labiekārtošana	29.06.2012	14.06.2017	mainīga	LVL	2793	48	277 0	0
SEB Banka KU12153	Skrundas 4 malkas šķūņa būvniecība	20.08.2012	27.07.2017	mainīga	LVL	13773	75	9927 0	0
SEB Banka KU12154	Raiņa 9 pievienošana ūdensvadam	20.08.2012	27.07.2017	mainīga	LVL	5646	31	4050 0	0
SEB Banka KU12179	Kalna 5 pievienošana centrālajai kanalizācijai	24.09.2012	20.09.2017	mainīga	LVL	4189	71	703 0	0
SEB Banka KU12155	Mucenieku 35 junta renovācija	20.08.2012	20.07.2017	mainīga	LVL	18578	154	10742 0	0
SEB Banka KU12189	Dzirnavu 14 pievienošana ūdensvadam	22.10.2012	25.09.2017	mainīga	LVL	6417	36	4674 0	0
SEB Banka KU12184	Liepājas 58 junta renovācija	09.10.2012	26.09.2017	mainīga	LVL	12471	71	9058 0	0
								Īst.aizd. Ilgt.aizd.	246 627 177 249

Piezīme Nr.23.

Citi aizņēmumi

2014.gada 27. augustā noslēgts Līgums Nr. 149147 ar SIA Swedbank Līzings par autogreidera DORMASH DZ-122 B-1 iegādi 120 758 EUR vērtībā, līguma apmaksas termiņš 2019. gada 30. augusts. 2016. gada 20. aprīlī noslēgts Finanšu līzings Nr. KU16033 ar SIA SEB līzingu par atkritumvedēja VOLVO FM iegādi 47 190 EUR vērtībā, līguma apmaksas termiņš 2021. gada 25. aprīlis. 2016. gada 1. decembrī noslēgts Finanšu līzings Nr. KU16115 ar SIA SEB līzingu par platjoslas zāles plāvēju Antonio Carraro TTR4400 iegādi 30 250 EUR vērtībā, līguma apmaksas termiņš 2021. gada 25. decembris.

	31.12.2016.	31.12.2015.
Aizņēmums no SIA Swedbank Līzings	34 027	53 545
Aizņēmumi no SIA SEB līzings	41 536	0

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu

Bilances vērtība	75 563	53 545
-------------------------	---------------	---------------

Piezīme Nr.24.

Nākamo periodu ieņēmumi

Bilances postenī uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet, attiecas uz nākamajiem gadiem, sākot no 2017.gada.

Pamatojoties uz 2010.gadā noslēgto Līgumu Nr. . 9-09/2010/3.4.4.1/01/068/34 ar Būvniecības, enerģētikas un mājokļu aģentūru par Daudzdzīvokļu mājas Gaismas ielā 3, Kuldīgā, energoefektivitātes paaugstināšanu, pēc 2011.gada 12.janvārī LIAA iesniegtā noslēguma pārskata par Projekta īstenošanu, tika apstiprināts un piešķirts atbalsta finansējums 26829.36 EUR (18855.78 LVL), kuru saņēma 2011.gada 12.aprīlī. Summa ir sadalīta uz 12 gadiem, katru gadu norakstot uz tekošā gada ieņēmumiem 2235.79 EUR

Pamatojoties 2010.gadā noslēgto Līgumu Nr. 3DP/3.5.1.2.3/10/APIA/ CFLA/003/003 ar Valsts aģentūras „Centrālā finanšu un līgumu aģentūra” par SIA Kuldīgas komunālie pakalpojumi dalītās atkritumu apsaimniekošanas sistēmas attīstību Kuldīgas pilsētā, ieviešanu, 2011.gada 25.jūlijā SEB bankas norēķinu kontā, kurš tika atvērts šī projekta īstenošanai, ieskaitīja gala maksājumu Nr. 1. pēc Līguma Nr. 3DP/3.5.1.2.3./10/APIA/CFLA/003/003 (par SSA projektu) 14895.23EUR (10468.43 LVL). Naudas summa ir sadalīta uz 10. gadiem, katru gadu norakstot uz tekošā gada ieņēmumiem 1489.52 EUR

2012.gadā uzņēmumā saņemti divi dzīvokļi, pamatojoties uz Dāvinājuma līgumiem, kuri, pamatojoties uz rīkojumiem tiek izmantoti uzņēmuma saimnieciskajā darbībā. Dāvinājuma saņemšanas grāmatošanai, uzņēmumā izmanto ieņēmuma metodi, tos ieigrāmatojot nākamo periodu ieņēmumos, katru gadu norakstot uz ieņēmumiem, noteiktu daļu pēc aprēķina.

2011.gada 1.augustā noslēgts Līgums Nr. L-DMS-11-0169 ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru par Daudzdzīvokļu mājas Gaismas ielā 11, Kuldīgā, energoefektivitātes paaugstināšanu, pēc LIAA iesniegtā noslēguma pārskata par Projekta īstenošanu, tika apstiprināts un piešķirts atbalsta finansējums 48216.67 EUR (33886.87 LVL) no LIAA saņēma 2013.gada 23.oktobrī. Summa ir sadalīta uz 10 gadiem, katru gadu norakstot uz tekošā gada ieņēmumiem 4821.67 EUR.

2011.gada 30.augustā noslēgts Līgums Nr. L-DMS-11-0170 ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru par Daudzdzīvokļu mājas Atmodas, Kurmāles pagastā Kuldīgas novadā energoefektivitātes paaugstināšanu, pēc LIAA iesniegtā noslēguma pārskata par Projekta īstenošanu, tika apstiprināts un piešķirts atbalsta finansējums 55619.78 EUR kuru 2014.gada 30. septembrī LIAA ieskaitīja SEB bankas kontā. Summa ir sadalīta uz 10 gadiem, katru gadu norakstot uz tekošā gada ieņēmumiem 5562.00 EUR.

	31.12.2016.	31.12.2015.
ERAF projekta Nr. 9-09/2010/3.4.4.1/01/068/34 nākamo periodu ieņēmumi (PR1)	11 179	13 415
KF projekta Nr. 3DP/3.5.1.2.3/10/APIA/ CFLA/003/003 nākamo periodu ieņēmumi (PR3)	4 468	5 958
LIAA projekta Nr. DMS/3.4.4.1.0/11/08/205 (PR2)	28 126	32 948
LIAA projekta Nr. 3DP/3.4.4.1.0/APIA/LIAA/069 Līguma Nr. L-DMS-11-0170 tekošā gada ieņēmumi (PR4)	37 543	43 105
Dzīvoklis Ventpils 8 -5 – nākamo periodu ieņēmumi	1 730	2 018
Dzīvoklis Raiņa 9-4 – nākamo periodu ieņēmumi	1 232	1 470
Bilances vērtība:	84 278	98 914

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu

Īstermiņa kreditori

Piezīme Nr.25.

Aizņēmumi no kredītiestādēm.

Aizņēmumi	31.12.2016.	31.12.2015.
Aizņēmums no AS SEB banka	176 187	81 939
Aizņēmums no AS Swedbank	-	1 555
Aizņēmums no VAS LHZB	28 679	31 405
Aizņēmums no DNB banka	41 761	40 708
Bilances vērtība:	246 627	155 607

Piezīme Nr.26.

Citi aizņēmumi

Šeit atspoguļoti īstermiņa aizņēmumi no līzingu kompānijām (aprakstu skatīt Piezīmē Nr. 630)

	31.12.2016.	31.12.2015.
Aizņēmumi no SIA Swedbank Līzings	19 517	18 870
Aizņēmumi no SIA SEB līzings	11 070	
Bilances vērtība:	30 587	18 870

Piezīme Nr.27.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2016.	31.12.2015.
Norēķini ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem	83 203	90 519
Bilances vērtība	83 203	90 519

Piezīme Nr.28.

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Māju uzkrājumi	414 633	236 979
Bilances vērtība	414 633	236 979

Piezīme Nr.29.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Norēķini ar valsts budžetu par obligātajām valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām	26 382	25 637
Norēķini ar valsts budžetu par iedzīvotāju ienākuma nodokli	11 616	22 318
Norēķini ar valsts budžetu par pievienotās vērtības nodokli	30 751	23 503
Norēķini ar valsts budžetu par uzņēmējdarbības valsts riska nodevu	58	56

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2016. gadu

Norēķini ar valsts budžetu par uzņēmuma ienākuma nodokli	611	(851)
Bilances vērtība:	69 418	70 663

Piezīme Nr. 30.

Pārējie kreditori

	31.12.2016.	31.12.2015.
Norēķini ar darbiniekiem par darba algām	47 802	44 425
Norēķini par ieturējumiem no darba algām	1 197	877
Norēķini ar norēķinu personām	50	-
Bilances vērtība:	49 049	45 302

Piezīme Nr.31.

Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo periodu – 2017. gadu.

	31.12.2016.	31.12.2015.
Kapu nomas maksas no iedzīvotājiem	6	55
ERAF projekta Nr. 9-09/2010/3.4.4.1/01/068/34 nākamo periodu ieņēmumi (PR1)	2 236	2 236
KF projekta Nr. 3DP/3.5.1.2.3/10/APIA/CFLA/003/003 nākamo periodu ieņēmumi (PR3)	1 489	1 489
LIAA projekta Nr. DMS/3.4.4.1.0/11/08/205 (PR2)	4 822	4 822
LIAA projekta Nr. 3DP/3.4.4.1.0/APIA/LIAA/069 Līguma Nr. L-DMS-11-0170 tekošā gada ieņēmumi (PR4)	5 634	5 634
Bilances vērtība:	14 187	14 236

Piezīme Nr.32.

Uzkrātās saistības

Uzkrājumu veidi	2016. gads	2015. gads
Norēķini par revīzijas pakalpojumiem	2 000	1 800
Norēķini par komunāliem pakalpojumiem	1 192	-
Norēķini par elektroenerģiju	25 135	22 743
Norēķini par pārējiem pakalpojumiem	2 176	2 576
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	59 468	-
Bilances vērtība:	89 971	27 119

IV Vispārīga informācija

Nodokļi.

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2015.	Aprēķināts 2016. gadā	Kavējuma naudas 2016.gadā	Samaksāts 2016. gadā	Atlikums uz 31.12.2016.
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(851)	4 002	82	(2 622)	611
Pievienotās vērtības nodoklis	23 503	560 473	154	(553 379)	30 751
Sociālais nodoklis	25 637	318 592	5	(317 852)	26 382
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	22 318	140 794	847	(152 343)	11 616
Riska nodeva	56	718	-	716	58
Kopā:	70 663	1 024 579	1 088	1 026 912	69 418

Uzņēmumā nodarbināto personu skaits

	2016. gads	2015.gads
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	157	148

Atlīdzība uzņēmuma valdei

	2016. gads	2015.gads
<i>Atlīdzība uzņēmuma valdei</i>	26 668	25 036

Finanšu riska vadība

Uzņēmuma nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt uzņēmuma saimnieciskās darbības finansējumu. Uzņēmums saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības.

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar uzņēmuma finanšu instrumentiem, ir valūtas risks, procentu likmju risks, kredītrisks un likviditātes risks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos uzņēmuma finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Uzņēmums galvenokārt ir pakļauts ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ASV dolāru un Krievijas rubli.

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumiem. Uzņēmuma politika paredz nodrošināt, lai lielākās tā aizņēmumu daļas procentu likme būtu mainīga.

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Uzņēmumam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījuma partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu, kā arī izmantojot piešķirto kredītu.

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 kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

2017.gada 27. martā.

Valdes priekšsēdētājs

Pēteris Gobzemis

Valdes loceklis

Artis Roberts

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede
Līga Lorberga