

SIA Kuldīgas komunālie pakalpojumi

GADA PĀRSKATS par 2017. 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 |
| Dalībnieks, daļu īpatsvars % | Kuldīgas novada pašvaldība - pieder 100% kapitāla |
| Uzņēmuma pamatdarbības veids un NACE kods, 2.0 red. | Komunālie pakalpojumi un īpašumu apsaimniekošana (68.32) |
| Pārskata periods | 2017. gada 1.janvāris - 31.decembris |
| Valde | Pēteris Gobzemis – valdes priekšsēdētājs, kopīgas pārstāvības tiesības ar visiem Artis Roberts – valdes loceklis, kopīgas pārstāvības tiesības ar visiem Vaira Brūdere – valdes locekle, amatā līdz 03.03.2017 |
| 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.

2017. gadā uzņēmumā veikti darbi un sniegti pakalpojumi 2 milj. 744 792 EUR apmērā, neskaitot starpnieku pakalpojumus 505 435 EUR apmērā, kuri nav iekļauti Peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Neto apgrozījums ir pieaudzis par 95 836 EUR, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Arī ražošanas izmaksu apjoms 2017. gadā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir pieaudzis par 102 069 EUR. Kopējās ražošanas izmaksas 2017.gadā sastāda 2 milj. 538 539 EUR. Ražošanas izmaksas uz 1 ieņēmuma EUR sastāda 0,92 EUR, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījušās, bruto peļņa 2017 gadā sastāda 206 253 EUR, kas salīdzinot ar 2016. gadu, samazinājusies par 6 233 EUR.

Atskaites periodā bilances kopsumma palielinājusies par 107 240 EUR salīdzinot ar 2016.gadu, t.sk. pieaugusi kopējā ilgtermiņu ieguldījumu summa par 8 461 EUR, naudas līdzekļu palielinājums ir par 113 974 EUR.

Kopējās kreditoru saistības sastāda 1 milj. 461 417 EUR, kas salīdzinot ar 2016. gadu ir pieaugušas par 104 947 EUR, vislielākais pieaugums saistīts ar dzīvojamo māju uzkrājumiem, kur palielinājums ir 138 019 EUR, salīdzinot ar gada sākumu.

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

Sabiedrība atskaites periodu - 2017. gadu noslēgusi ar 2 293 EUR lielu peļņu, kuru valde iesaka atstāt nesadalītu.

2018 .gada sākumā uzņēmums noslēdzis līgumus par autolīdzekļu tehniskās iekārtas un informācijas sistēmas, kas paredzēta atkritumu savākšanas monitoringam, iegādei, kopējās izmaksas paredzētas 19 815 EUR apmērā.

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

2018.gada 20. martā.

Valdes priekšsēdētājs Pēteris Gobzemis

Valdes loceklis Artis Roberts

*Gada pārskats apstiprināts 2018.gada 20. martā
Sapulces protokols Nr.1/18.2018. gada 20. martā*

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

BILANCE
uz 2017. gada 31.decembri
(EUR)

| Nosaukums | Piez. | Uz 31.12.2017. | Uz 31.12.2016. |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| AKTĪVS | | | |
| ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | | |
| I Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | 10 | 197 | 328 |
| <i>Kopā nemateriālie ieguldījumi</i> | | <i>197</i> | <i>328</i> |
| II Pamatlīdzekļi | | | |
| Nekustamie īpašumi | | | |
| Zemes gabali, ēkas un inženierbūves | 11 | 500 153 | 518 188 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos | 12 | 513 205 | 531 335 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 11 | 224 635 | 177 413 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecība | 11 | - | 2 465 |
| <i>Kopā pamatlīdzekļi</i> | | <i>1 237 993</i> | <i>1 229 401</i> |
| <i>Kopā ilgtermiņa ieguldījumi</i> | | <i>1 238 190</i> | <i>1 229 729</i> |
| APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | | |
| I. Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 13 | 14 315 | 16 416 |
| <i>Kopā krājumi</i> | | <i>14 315</i> | <i>16 416</i> |
| II Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 14 | 706 196 | 725 849 |
| Citi debitori | 15 | 1 648 | 0 |
| Nākamo periodu izmaksas | 16 | 27 311 | 22 400 |
| <i>Kopā debitori</i> | | <i>735 155</i> | <i>748 249</i> |
| III Nauda | | | |
| <i>Kopā apgrozāmie līdzekļi</i> | | <i>980 578</i> | <i>881 799</i> |
| Aktīvs kopā | | 2 218 768 | 2 111 528 |
| PASĪVS | | | |
| I PAŠU KAPITĀLS | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 18 | 712 730 | 712 730 |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | 19 | 42 328 | 42 124 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa. | 19 | 2 293 | 204 |
| <i>Kopā pašu kapitāls</i> | | <i>757 351</i> | <i>755 058</i> |

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

| Nosaukums | Piez. | Uz 31.12.2017. | Uz 31.12.2016. |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| II KREDITORI | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | |
| Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis | 20 | - | 21 705 |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 21 | 250 371 | 177 249 |
| Citi aizņēmumi | 22 | 79 756 | 75 563 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 23 | 69 377 | 84 278 |
| Nākamo periodu ieņēmumi (māju uzkrājumi) | 24 | 121 874 | 175 904 |
| <i>Kopā ilgtermiņa kreditori</i> | | 521 378 | 534 699 |
| | | | |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 25 | 111 837 | 246 627 |
| Citi aizņēmumi | 26 | 41 454 | 30 587 |
| Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem | 27 | 129 539 | 83 203 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 29 | 74 900 | 69 418 |
| Pārējie kreditori | 30 | 49 865 | 49 049 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 31 | 14 292 | 14 187 |
| Nākamo periodu ieņēmumi (māju uzkrājumi) | 28 | 430 778 | 238 729 |
| Uzkrātās saistības | 32 | 87 374 | 89 971 |
| <i>Kopā īstermiņa kreditori</i> | | 940 039 | 821 771 |
| <i>Kopā kreditori</i> | | 1 461 417 | 1 356 470 |
| Pasīvs kopā | | 2 218 768 | 2 111 528 |

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
par 2017. gadu
(EUR)

(Klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

| Nosaukums | Piez. | 2017. gads | 2016. gads |
|---|-------|-----------------|----------------|
| Neto apgrozījums | 1 | 2 744 792 | 2 648 956 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 2 | (2 538 539) | (2 436 470) |
| <i>Bruto peļņa vai zaudējumi</i> | | <i>206 253</i> | <i>212 486</i> |
| Administrācijas izmaksas | 3 | (254 021) | (218 438) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 4 | 54 807 | 42 282 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 5 | (8 238) | (15 148) |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | 6 | 2 | 746 |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 7 | (14 690) | (15 662) |
| <i>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</i> | | <i>(15 887)</i> | <i>6 266</i> |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | 8 | (3 525) | (4 002) |
| Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis | 9 | 21 705 | (2 060) |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 2 293 | 204 |

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.

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 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 **01.01.2017.** līdz **31.12.2017.**

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.

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu.

Sabiedrība pārklasificējusi summas no posteņa No pircējiem saņemtie avansi (māju uzkrājumi) uz posteni Nākamo periodu ieņēmumi (māju uzkrājumi) un veikusi sadalījumu īstermiņa un ilgtermiņa daļā, daļu no šiem uzkrājumiem attiecinot uz pēc būtības atbilstošu ilgtermiņa posteni. 2017. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2016.-31.12.2016. klasificēti pēc 2017. gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

| Finanšu pārskata postenis | 2016 pēc pārklasifikācijas EUR | Pārklasifikācija EUR | 2016 pirms pārklasifikācijas EUR |
|---|---|-------------------------|---|
| <i>Balance</i> | | | |
| <i>Ilgtermiņa kreditori</i> | | | |
| Nākamo periodu ieņēmumi (māju uzkrājumi) | 175 904 | 175 904 | - |
| <i>Īstermiņa kreditori</i> | | | |
| Nākamo periodu uzkrājumi (māju uzkrājumi) | 238 729 | 238 729 | - |
| No pircējiem saņemtie avansi (māju uzkrājumi) | | (238 729) | 414 633 |

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, 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, kad 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 tiesās 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 apmaksā, 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

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

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskaitīta 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 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 darbuzņēmējiem 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.

Nākamo periodu ieņēmumi

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

Dzīvojamo māju dzīvokļu īpašnieki apsaimniekošanas maksas ietvaros veic iemaksas dzīvojamo māju nākotnes remonta darbiem. Iemaksātie naudas līdzekļi nākamajos periodos veicamajiem remonta darbiem tiek klasificēti kā Nākamo periodu ieņēmumi. Ieņēmumi par remontdarbiem tiks atzīti periodā, kad remontdarbi faktiski veikti.

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 pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot 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 raksturīgus 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;
- 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;

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi" gada pārskats par 2017. gadu

- 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 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.

Saskaņā ar izmaiņām likumdošanā, vairs netiek atzīts atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis Iepriekšējos gados aprēķinātais atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis 2017. gadā tiek norakstīts un tas veido ieņēmumus no atliktā nodokļa norakstīšanas.

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 | 2017. gads | 2016. gads |
|---|-------------------|-------------------|
| Ar PVN apliekamie darījumi | 2 460 378 | 2 135 061 |
| Ar PVN neapliekamie darījumi | 168 990 | 409 719 |
| Ieņēmumi no metāllūžņu realizācijas (reversie PVN darījumi) | 4 670 | 2 403 |
| Pārējie neapliekamie darījumi | 110 754 | 101 773 |
| Kopā: | 2 744 792 | 2 648 956 |

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 505 435 EUR, no kuriem ar PVN 12 % apliekamie darījumi bija 103 911 EUR, pārējie ar 21 % apliekami darījumi.

Neapliekamajiem darījumiem PVN deklarācijā tiek aprēķināta proporcija, par kuru samazina priekšnodokli.

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 | 2017. gads | 2016. gads |
|--|-------------------|-------------------|
| Materiālās izmaksas | 376 011 | 384 509 |
| Pārējās ārējās izmaksas | 774 626 | 758 037 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un norakstījumi | 197 761 | 100 905 |
| Personāla izmaksas | 1 028 770 | 1 017 609 |
| Citas ražošanas izmaksas | 161 371 | 175 410 |
| Kopā | 2 538 539 | 2 436 470 |

Piezīme Nr.3.

Administrācijas izmaksas.

| Izmaksu veids | 2017. gads | 2016. gads |
|--|-------------------|-------------------|
| Materiālu izmaksas | 8 627 | 9 473 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un norakstījumi | 3 581 | 1 919 |
| Personāla izmaksas | 182 020 | 159 828 |
| Citas administrācijas izmaksas | 59 793 | 47 218 |
| Kopā: | 254 021 | 218 438 |

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

Piezīme Nr.4.

Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

| Ieņēmumu veids | 2017. gads | 2016. 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) | 4822 | 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 | 27 359 | 15 059 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 13 338 | 13 113 |
| Kopā: | 54 807 | 42 282 |

Piezīme Nr.5.

Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

| Izmaksu veids | 2017. gads | 2016. gads |
|---|--------------|---------------|
| Samaksātās soda un kavējuma naudas | 287 | 1 626 |
| Ar uzņēmuma saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas | 7 041 | 10 495 |
| Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darb. izmaksas | 910 | 3 027 |
| Kopā: | 8 238 | 15 148 |

Piezīme Nr.6.

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

| Ieņēmumu veids | 2017. gads | 2016. gads |
|---|------------|------------|
| Ieņēmumi no Kuldīgas novada pašvaldības par banku kredītu procentu maksām | 0 | 744 |
| Pārējie ieņēmumi | 2 | 2 |
| Kopā: | 2 | 746 |

Piezīme Nr.7.

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

| Ieņēmumu veids | 2017. gads | 2016. gads |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Bankām samaksātie procenti | 11 444 | 13 131 |
| Par Līzīngiem samaksātie procenti | 3 246 | 2 531 |
| Kopā: | 14 690 | 15 662 |

Piezīme Nr.8.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

| Ieņēmumu veids | 2017. gads | 2016. gads |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | 3 525 | 4 002 |
| Kopā: | 3 525 | 4 002 |

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

Piezīme Nr.9.

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis

Iepriekšējos gados aprēķinātais Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis, 2017. gada beigās pārgrāmatots uz ieņēmumiem

| | 2017 gads | 2016. gads |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis | 21 705 | (2 060) |
| Kopā: | 21 705 | (2 060) |

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 31.12.2016. | 8 485 | 8 485 |
| Iegādāts 2017. | - | - |
| Likvidēts 2017. | - | - |
| uz 31.12.2017. | 8 485 | 8 485 |
| Nolietojums | | |
| uz 31.12.2016. | (8 157) | (8 157) |
| Aprēķināts 2017. | (131) | (131) |
| Izslēgts 2017. | - | - |
| uz 31.12.2017. | (8 288) | (8 288) |
| Bilances vērtība uz 31.12.2016. | 328 | 328 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2017. | 197 | 197 |

Piezīme Nr.11.

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Uzņēmumam uz 31.12.2017. ir apgrūtināti nekustamie īpašumi par 414 212 EUR

| | Zeme, ēkas un inženierbū ves | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | Pārējie pamatlīdzekļi | Nepabeigta celtniecība | Kopā |
|--|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------|----------------|
| Iegādes vērtība | | | | | |
| 31.12.2016. | 710 153 | 400 264 | 370 944 | 2 465 | 1 483 826 |
| Iegādāts 2017. | 1 172 | - | 111 997 | | 113 169 |
| Rekonstrukcija 2017. | 15 292 | - | 1 253 | | 16 545 |
| Likvidēts 2017. | (2 883) | (19 455) | (5 015) | (2 465) | (29 818) |
| 31.12.2017. | 723 734 | 380 809 | 479 179 | - | 1 583 722 |
| Nolietojums | | | | | |
| 31.12.2016. | (191 965) | (400 264) | (193 531) | - | (785 760) |
| Aprēķināts 2017. | (32 363) | - | (66 028) | - | (98 391) |
| Izslēgts 2017. | 747 | 19 455 | 5 015 | - | 25 217 |
| 31.12.2017. | (223 581) | (380 809) | (254 544) | - | (858 934) |
| Bilances vērtība uz 31.12.2016. | 518 188 | - | 177 413 | 2 465 | 698 066 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2017. | 500 153 | - | 224 635 | - | 724 788 |

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

Piezīme Nr.12.

Šajā postenī uzrādīti ieguldīto līdzekļu pašvaldības un pārējos kopīpašumos, norakstītā daļa, kā arī no SIA Kuldīgas siltumtīkli pārņemto kredītu samaksātā daļa 2017. gadā.

| | 31.12.2016. | Palielinājums 2017.gadā | Samazinājums 2017.gadā | 31.12.2017. |
|---|--------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos | 227 672 | 74 169 | 29 520 | 272 321 |
| Ieguldījumi īpašumos ar ES projektu līdzdalību | 211 556 | - | 30 049 | 181 507 |
| No SIA Kuldīgas Siltumtīkli pārņemtie banku kredīti | 92 107 | - | 32 730 | 59 377 |
| Bilances vērtība: | 531 335 | 74 169 | 92 299 | 513 205 |

Krājumi

Piezīme Nr.13.

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Krājumi-materiāli | 9 093 | 11 923 |
| Krājumi-degviela | 5 222 | 4 493 |
| Bilances vērtība: | 14 315 | 16 416 |

Debitori

Piezīme Nr.14.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi ir uzrādīti neto vērtībā.

Šaubīgiem debitoriem tiek veidoti uzkrājumi, tie netiek atspoguļoti bilancē.

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|--------------------|--------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība | 725 388 | 745 070 |
| <i>No tiem atskaitīti šaubīgo debitoru parādi</i> | <i>(19 192)</i> | <i>(19 221)</i> |
| Bilances vērtība: | 706 196 | 725 849 |

Piezīme Nr.15.

Citi debitori

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|--------------------|--------------------|
| Norēķinu personas | 153 | - |
| Norēķini par ieturējumiem mācību maksai | 1 495 | - |
| Bilances vērtība: | 1 648 | - |

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

Piezīme Nr.16.

Nākamo periodu izmaksas

Uzrādītas izmaksas, kas ir iegrāmatotas pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo –2018.gadu.

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Apdrošināšanas izdevumi | 24 835 | 19 333 |
| Pārējie izdevumi | 2 476 | 3 067 |
| Bilances vērtība: | 27 311 | 22 400 |

Piezīme Nr.17.

Naudas līdzekļi

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Naudas līdzekļi kasē EUR | 1 977 | 187 |
| Naudas līdzekļi bankās EUR | 229 131 | 116 947 |
| Bilances vērtība: | 231 108 | 117 134 |

PASĪVS

Piezīme Nr.18.

Pamatkapitāls

Sabiedrībā kapitāla daļas pieder Kuldīgas novada pašvaldībai. Pašvaldības kapitāla daļu turētājs sabiedrībā ir Kuldīgas novada pašvaldība. Uz 2017.gada 31.decembri pamatkapitāla vērtība ir 712 730 EUR, Sabiedrības pamatkapitāls ir sadalīts 712 730 kapitāla daļās. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Pamatkapitāls | 712 730 | 712 730 |
| Bilances vērtība: | 712 730 | 712 730 |

Piezīme Nr.19.

Nesadalītā peļņa

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | 42 328 | 42 124 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | 2 293 | 204 |
| Bilances vērtība: | 44 621 | 42 328 |

Ilgtermiņa kreditori

Piezīme Nr.20.

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis | - | 21 705 |
| Bilances vērtība | - | 21 705 |

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

Piezīme Nr.21.

Aizņēmumi no kredītiestādēm

| Ilgtermiņa aizņēmumi | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Aizņēmums no AS SEB banka | 204 866 | 71 854 |
| Aizņēmums no VAS LHZB | 16 141 | 32 152 |
| Aizņēmums no DNB banka | 29 364 | 73 243 |
| Bilances vērtība: | 250 371 | 177 249 |

Bilancē uzrādīti atsevišķi ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi, viena aizņēmumu atmaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem, skatīt tabulā (Piezīmes Nr.22, 25)

| <i>Aizdevējs Aizdevuma Nr</i> | Mērķis | Izsniegšanas datums | Atmaksas termiņš | % likme | Valūta | Aizņēmuma summa EUR | Mēneša Maksājums EUR | Atlikums uz 31.12.2014. | Atmaksā mā summa ilgāk par 5 gadiem |
|---|---|--------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------|------------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| <i>DnB Nord banka 8395/6R12</i> | Saistību pārņemšana no SIA Kuldīgas īpašumi | 26.08.2006 | 21.08.2018 | mainīga | EUR | 72887 | 528 | 4225 0 | 0 |
| <i>DnB Nord banka 7825/6R12</i> | Saistību pārņemšana no SIA Kuldīgas īpašumi | 22.08.2006 | 21.08.2018 | mainīga | EUR | 94558 | 685 | 5482 0 | 0 |
| <i>DnB Nord banka 5100/8R12</i> | Nekustamo īpašumu remonts | 21.10.2008 | 20.10.2018 | mainīga | EUR | 31999 | 242 | 8843 0 | 0 |
| <i>DnB Nord banka 426/10R12</i> | Dzīvojamās mājas siltināšana | 23.04.2010 | 22.04.2022 | mainīga | EUR | 96328 | 535 | 6425 9667 | 0 |
| <i>DnB Nord banka 647/10R12</i> | Pārkreditēšana no LHZB uz DnB Nord | 29.05.2010 | 28.05.2020 | mainīga | EUR | 55676 | 362 | 4340 6583 | 0 |
| <i>DNB banka 6668/7R12</i> | saistību pārņemšana no SIA Kuldīgas siltumtīkli - Gaismas 5 | 20.09.2012 | 19.09.2019 | mainīga | LVL | 97936 | 1235 | 14824 13114 | 0 |
| <i>Latvijas Hipotēku un zemes banka 157727/05</i> | Saistību pārņemšana no Ulda Jumiņa Dzintaru 6 | 16.05.2013 | 26.07.2018 | mainīga + fiksēta | EUR | 69961 | 743 | 8923 16141 | 0 |
| <i>Latvijas Hipotēku un zemes banka 109643/03</i> | Saistību pārņemšana no SIA Kuldīgas siltumtīkli Piltenes 28 | 16.05.2013 | 26.08.2020 | Mainīga + fiksēta | EUR | 62023 | 910 | 6375 0 | 0 |
| <i>SEB Banka KU11025</i> | Tirgus rekonstrukcija | 02.05.2011 | 17.02.2021 | mainīga | EUR | 288843 | 1817 | 21804 43104 | 0 |
| <i>SEB Banka KU11201</i> | Skolas iela 3 remonts | 08.12.2011 | 07.12.2021 | mainīga | LVL | 16623 | 144 | 1731 5192 | 0 |
| <i>SEB Banka KU12065</i> | Gaismas 11 renovācija | 20.04.2012 | 20.04.2020 | mainīga | LVL | 152035 | 911 | 10928 18603 | 0 |
| <i>SEB Banka KU12067</i> | Atmodas renovācija | 09.05.2012 | 02.05.2022 | mainīga | LVL | 143872 | 491 | 5891 48583 | 0 |
| <i>SEB Banka KU12123</i> | Ķelšu 2 teritorijas labiekārtošana | 29.06.2012 | 20.06.2022 | mainīga | LVL | 8526 | 76 | 910 3186 | 0 |

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

| | | | | | | | | | |
|-------------------------|--|------------|------------|---------|-----|-------|--------------------------------|--------------------------|---|
| SEB Banka KU12153 | Skrundas 4 malkas šķūņa būvniecība | 20.08.2012 | 27.07.2022 | mainīga | LVL | 13773 | 75 | 905 8117 | 0 |
| SEB Banka KU12154 | Raiņa 9 pievienošana ūdensvadam | 20.08.2012 | 27.07.2022 | mainīga | LVL | 5646 | 31 | 376 3299 | 0 |
| SEB Banka KU12155 | Mucenieku 35 jumta renovācija | 20.08.2012 | 20.06.2022 | mainīga | LVL | 18578 | 164 | 1964 6874 | 0 |
| SEB Banka KU12189 | Dzirnavu 14 pievienošana ūdensvadam | 22.10.2012 | 26.09.2022 | mainīga | LVL | 6417 | 36 | 427 3821 | 0 |
| SEB Banka KU12184 | Liepājas 58 jumta renovācija | 09.10.2012 | 26.09.2022 | mainīga | LVL | 12471 | 71 | 854 7350 | 0 |
| SEB banka 2017006627 | Pilsētas laukums 4 prokuratūras remonts | 20.07.2017 | 19.07.2022 | Fiksēta | EUR | 65000 | 551 | 6610 56737 | 0 |
| | | | | | | | Īst.aizd. Ilg.aizd. | 111837 250371 | |

Piezīme Nr.22.

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 līzings 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 līzings par platjoslas zāles plāvēju Antonio Carraro TTR4400 iegādi 30 250 EUR vērtībā, līguma apmaksas termiņš 2021. gada 25. decembris. 2017. gada 11. maijā noslēgts Finanšu līzings Nr. Q052348 ar SIA SEB līzings par ielu slaukāmās mašīnas ar vakuuma iekārtu BUCHER Municipal CityCat 1000 VIN iegādi 64 094 EUR vērtībā, līguma apmaksas termiņš 2022. gada 25. maijs.

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Aizņēmums no SIA Swedbank Līzings | 13 841 | 34 027 |
| Aizņēmumi no SIA SEB līzings | 65 915 | 41 536 |
| Bilances vērtība | 79 756 | 75 563 |

Piezīme Nr.23.

Nākamo periodu ieņēmumi

Bilances postenī uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet, attiecas uz nākamajiem gadiem, sākot no 2019.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 26 829 EUR (18855.78 LVL), kuru saņēma 2011.gada 12.aprīlī. Summa ir sadalīta uz 12 gadiem.

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.

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

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 48 217 EUR (33 887LVL) no LIAA saņēma 2013.gada 23.oktobrī. Summa ir sadalīta uz 10 gadiem.

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 55 619 EUR kuru 2014.gada 30. septembrī LIAA ieskaitīja SEB bankas kontā. Summa ir sadalīta uz 10 gadiem.

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 iegrāmatojot nākamo periodu ieņēmumos, katru gadu norakstot uz ieņēmumiem, noteiktu daļu pēc aprēķina. 2017. gadā dzīvoklis, kurš atrodas Ventspils ielā 8 -5, Kuldīgā tika samainīts ar piemaksu, pret dzīvokli Skrudas ielā 12-11, Kuldīgā.

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|--------------------|--------------------|
| ERAF projekta Nr. 9-09/2010/3.4.4.1/01/068/34 nākamo periodu ieņēmumi (PR1) | 8 943 | 11 179 |
| KF projekta Nr. 3DP/3.5.1.2.3/10/APIA/ CFLA/003/003 nākamo periodu ieņēmumi (PR3) | 2 979 | 4 468 |
| LIAA projekta Nr. DMS/3.4.4.1.0/11/08/205 (PR2) | 23 305 | 28 126 |
| LIAA projekta Nr. 3DP/3.4.4.1.0/APIA/LIAA/069 Līguma Nr. L-DMS-11-0170 tekošā gada ieņēmumi (PR4) | 32 054 | 37 543 |
| Dzīvoklis Ventspils 8 -5 – nākamo periodu ieņēmumi | - | 1 730 |
| Dzīvoklis Raiņa 9-4 – nākamo periodu ieņēmumi | 993 | 1 232 |
| Dzīvoklis Skrudas 12-11 – nākamo periodu ieņēmumi | 1 103 | - |
| Bilances vērtība: | 69 377 | 84 278 |

Piezīme Nr.24.

Nākamo periodu ieņēmumi (māju uzkrājumi)– ilgtermiņa saistības

Pamatojoties uz „Dzīvojamo māju uzturēšanas un apsaimniekošanas darbu tāmi”, kurā veikti aprēķini nākamo periodu plānotiem darbiem, atsevišķi izdalīti maksājumi par turpmākajos periodos obligāto pārvaldīšanu, mājas remontiem, atjaunošanu un pārbūvi. Apsaimniekojamo ēku remontdarbu izmaksas, kas tiks segtas no nākamo periodu apsaimniekošanas ieņēmumiem ilgākā periodā kā gads, tiek uzskaitītas kā ilgtermiņa kreditori.

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|--------------------|--------------------|
| Nākamo periodu ieņēmumi par plānotajiem remontdarbiem | 121 874 | 175 904 |
| Bilances vērtība | 121 874 | 175 904 |

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

Īstermiņa kreditori

Piezīme Nr.25.

Aizņēmumi no kredītiestādēm.

| Aizņēmumi | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Aizņēmums no AS SEB banka | 52 399 | 176 187 |
| Aizņēmums no VAS LHZB | 15 299 | 28 679 |
| Aizņēmums no DNB banka | 44 139 | 41 761 |
| Bilances vērtība: | 111 837 | 246 627 |

Piezīme Nr.26.

Citi aizņēmumi

Šeit atspoguļoti īstermiņa aizņēmumi no līzingu kompānijām (aprakstu skatīt Piezīmē Nr. 23)

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Aizņēmumi no SIA Swedbank Līzings | 20 186 | 19 517 |
| Aizņēmumi no SIA SEB līzings | 21 268 | 11 070 |
| Bilances vērtība: | 41 454 | 30 587 |

Piezīme Nr.27.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|--------------------|--------------------|
| Norēķini ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 129 539 | 83 203 |
| Bilances vērtība | 129 539 | 83 203 |

Piezīme Nr.28.

Nākamo periodu ieņēmumi (māju uzkrājumi)

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|--------------------|--------------------|
| Nākamo periodu ieņēmumi par plānotajiem remontdarbiem | 430 778 | 238 729 |
| Bilances vērtība | 430 778 | 238 729 |

Piezīme Nr.29.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|--|--------------------|--------------------|
| Norēķini ar valsts budžetu par obligātajām valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām | 28 245 | 26 382 |
| Norēķini ar valsts budžetu par iedzīvotāju ienākuma nodokli | 13 239 | 11 616 |
| Norēķini ar valsts budžetu par pievienotās vērtības nodokli | 32 182 | 30 751 |
| Norēķini ar valsts budžetu par uzņēmējdarbības valsts riska nodevu | 57 | 58 |
| Norēķini ar valsts budžetu par uzņēmuma ienākuma | 1 177 | 611 |

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2017. gadu

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| nodokli | | |
| Bilances vērtība: | 74 900 | 69 418 |

Piezīme Nr. 30.

Pārējie kreditori

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|--|---------------|---------------|
| Norēķini ar darbiniekiem par darba algām | 49 452 | 47 802 |
| Norēķini par ieturējumiem no darba algām | 213 | 1 197 |
| Norēķini ar norēķinu personām | - | 50 |
| Norēķini par drošības iemaksām | 200 | |
| Bilances vērtība: | 49 865 | 49 049 |

Piezīme Nr.31.

Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo periodu – 2018. gadu.

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|---------------|---------------|
| Kapu nomas maksas no iedzīvotājiem | 71 | 6 |
| 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) | 5 562 | 5 634 |
| Īpašumu apsaimn. nākamo periodu ieņēmumi | 112 | - |
| Bilances vērtība: | 14 292 | 14 187 |

Piezīme Nr.32.

Uzkrātās saistības

| Uzkrājumu veidi | 2017. gads | 2016. gads |
|--|---------------|---------------|
| Norēķini par revīzijas pakalpojumiem | 2 100 | 2 000 |
| Norēķini par komunāliem pakalpojumiem | 926 | 1 192 |
| Norēķini par elektroenerģiju | 19 850 | 25 135 |
| Norēķini par pārējiem pakalpojumiem | 2 935 | 2 176 |
| Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem | 61 563 | 59 468 |
| Bilances vērtība: | 87 374 | 89 971 |

IV Vispārīga informācija

Nodokļi.

| Nodokļa veids | Atlikums uz 31.12.2016. | Aprēķināts 2017. gadā | Kavējuma naudas 2017.gadā | Samaksāts 2017. gadā | Atlikums uz 31.12.2017. |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis | 611 | 3 525 | 9 | (2 968) | 1 177 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 30 751 | 662 567 | 58 | (661 194) | 32 182 |
| Sociālais nodoklis | 26 382 | 331 361 | - | (329 498) | 28 245 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 11 616 | 157 485 | - | (155 862) | 13 239 |
| Riska nodeva | 58 | 686 | - | (687) | 57 |
| Kopā: | 69 418 | 1 155 624 | 67 | (1 150 209) | 74 900 |

Uzņēmumā nodarbināto personu skaits

| | 2017. gads | 2016.gads |
|---|-------------------|------------------|
| Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā | 159 | 157 |

Atlīdzība uzņēmuma valdei

| | 2017. gads | 2016.gads |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| <i>Atlīdzība uzņēmuma valdei</i> | 26 373 | 26 668 |

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.

2018.gada 20. martā.

Valdes priekšsēdētājs

Pēteris Gobzemis

Valdes loceklis

Artis Roberts

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede
Līga Lorberga