

SIA Kuldīgas komunālie pakalpojumi

GADA PĀRSKATS par 2018. 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 30.09.1991 Komercreģistrs 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	2018. gada 1.janvāris - 31.decembris
Valde	Pēteris Gobzemis – valdes priekšsēdētājs, kopīgas pārstāvības tiesības ar visiem Artis Roberts – valdes loceklis, kopīgas pārstāvības tiesības ar visiem
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.

2018. gadā uzņēmumā veikti darbi un sniegti pakalpojumi 3 milj. 116 121 EUR apmērā, neskaitot starpnieku pakalpojumus 489 656 EUR apmērā, kuri nav iekļauti Peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Neto apgrozījums ir pieaudzis par 371 329 EUR, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Arī ražošanas izmaksu apjoms 2018. gadā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir pieaudzis par 299 174 EUR. Kopējās ražošanas izmaksas 2018.gadā sastāda 2 milj. 837 713 EUR. Ražošanas izmaksas uz 1 ieņēmuma EUR sastāda 0,91 EUR centu, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu samazinājušās par 0.01 EUR centu, bruto peļņa 2018 gadā sastāda 278 408 EUR, kas salīdzinot ar 2017. gadu, palielinājusies par 72 155 EUR.

Atskaites periodā bilances kopsumma palielinājusies par 56 101 EUR salīdzinot ar 2017. gadu, t.sk. pieaugusi kopējā ilgtermiņu ieguldījumu summa par 26 274 EUR, naudas līdzekļu atlikums, salīdzinot ar 2017. gadu samazinājies par 1 326 EUR.

Kopējās kreditoru saistības sastāda 1 milj. 512 360 EUR, kas salīdzinot ar 2017. gadu ir pieaugušas par 50 943 EUR. Pieaugums saistīts ar dzīvojamo māju uzkrājumiem, kur palielinājums ir 102 513 EUR, salīdzinot ar gada sākumu, kā arī jaunas atkritumu savākšanas automašīnas iegādi uz līzingu.

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. gadu

Sabiedrība atskaites periodu - 2018. gadu noslēgusi ar 5 158 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.

2019. gada 26. martā.

Valdes priekšsēdētājs Pēteris Gobzemis

Valdes loceklis Artis Roberts

*Gada pārskats apstiprināts 2019. gada 26. martā
Sapulces protokols Nr. 1/19*

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. gadu

BILANCE
uz 2018. gada 31.decembri
(EUR)

Nosaukums	Piez.	Uz 31.12.2018.	Uz 31.12.2017.
AKTĪVS			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	10	9 150	197
<i>Kopā nemateriālie ieguldījumi</i>		<i>9 150</i>	<i>197</i>
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	11	467 447	500 153
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	12	428 537	513 205
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11	355 118	224 635
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecība	11	4 212	-
<i>Kopā pamatlīdzekļi</i>		<i>1 255 314</i>	<i>1 237 993</i>
<i>Kopā ilgtermiņa ieguldījumi</i>		<i>1 264 464</i>	<i>1 238 190</i>
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13	23 679	14 315
<i>Kopā krājumi</i>		<i>23 679</i>	<i>14 315</i>
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	724 557	706 196
Citi debitori	15	900	1 648
Nākamo periodu izmaksas	16	31 487	27 311
<i>Kopā debitori</i>		<i>756 944</i>	<i>735 155</i>
III Nauda	17	229 782	231 108
<i>Kopā apgrozāmie līdzekļi</i>		<i>1 010 405</i>	<i>980 578</i>
Aktīvs kopā		2 274 869	2 218 768
PASĪVS			
I PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	18	712 730	712 730
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	19	44 621	42 328
Pārskata gada nesadalītā peļņa.	19	5 158	2 293
<i>Kopā pašu kapitāls</i>		<i>762 509</i>	<i>757 351</i>

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. gadu

Nosaukums	Piez.	Uz 31.12.2018.	Uz 31.12.2017.
II KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	164 423	250 371
Citi aizņēmumi	21	142 922	79 756
Nākamo periodu ieņēmumi	22	54 911	69 377
Nākamo periodu ieņēmumi (māju uzkrājumi)	23	145 318	121 874
<i>Kopā ilgtermiņa kreditori</i>		<i>507 574</i>	<i>521 378</i>
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	85 342	111 837
Citi aizņēmumi	25	83 303	41 454
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	26	102 854	129 539
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	51 626	74 900
Pārējie kreditori	28	61 258	49 865
Nākamo periodu ieņēmumi	29	14 250	14 292
Nākamo periodu ieņēmumi (māju uzkrājumi)	30	509 847	430 778
Uzkrātās saistības	31	96 306	87 374
<i>Kopā īstermiņa kreditori</i>		<i>1 004 786</i>	<i>940 039</i>
<i>Kopā kreditori</i>		<i>1 512 360</i>	<i>1 461 417</i>
Pasīvs kopā		2 274 869	2 218 768

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. gadu

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(EUR)

(Klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nosaukums	Piez.	2018. gads	2017. gads
Neto apgrozījums	1	3 116 121	2 744 792
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(2 837 713)	(2 538 539)
<i>Bruto peļņa vai zaudējumi</i>		<i>278 408</i>	<i>206 253</i>
Administrācijas izmaksas	3	(290 458)	(254 021)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	43 902	54 807
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(12 555)	(8 238)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	2	2
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(11 957)	(14 690)
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</i>		<i>7 342</i>	<i>(15 887)</i>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	8	(2 184)	(3 525)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	-	21 705
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		5 158	2 293

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 **01.01.2018.** līdz **31.12.2018.**

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

Iepriekšējā pārskata periodā, nav veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

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 apstākļi maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi" gada pārskats par 2018. gadu

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 tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek rēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Ieguldījumi ēku renovācijā

Ieguldījumi ēku renovācijā uzskaitīti iegādes vērtībā, tie tiek uzskaitīti un norakstīti, pamatojoties uz vadības rīkojumiem. Ieguldījumiem, kuri saistīti ar ES projektiem, katru gadu tiek sagatavota ES un subsidēto maksājumu tabula, kura atspoguļo ieņēmumu un izdevumu uzskaiti.

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, ievadmaksas 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.

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. gadu

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 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.

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 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 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;
- 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 "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi, un piemērojot likumā noteikto 20% 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.

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 (korigējošie 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	2018. gads	2017. gads
Ar PVN apliekamie darījumi	2 724 906	2 460 378
Ar PVN neapliekamie darījumi	169 880	168 990
Ieņēmumi no reversiem PVN darījumiem	127 730	4 670
Pārējie neapliekamie darījumi	93 605	110 754
Kopā:	3 116 121	2 744 792

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 489 656 EUR, no kuriem ar PVN 12 % apliekamie darījumi bija 108 473 EUR, pārējie ar 21 % apliekami darījumi.

Attiecīgi par neapliekamajiem darījumiem PVN deklarācijā priekšnodokli neatskaita.

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	2018. gads	2017. gads
Materiālās izmaksas	426 516	376 011
Pārējās ārējās izmaksas	737 127	774 626
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un norakstījumi	203 230	197 761
Personāla izmaksas	1 268 138	1 028 770
Citas ražošanas izmaksas	202 702	161 371
Kopā	2 837 713	2 538 539

Piezīme Nr.3.

Administrācijas izmaksas.

Izmaksu veids	2018. gads	2017. gads
Materiālu izmaksas	14 004	8 627
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un norakstījumi	5 004	3 581
Personāla izmaksas	216 385	182 020
Citas administrācijas izmaksas	55 065	59 793
Kopā:	290 458	254 021

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. gadu

Piezīme Nr.4.

Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2018. gads	2017. 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	4822
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	22 215	27 359
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7 577	13 338
Kopā:	43 902	54 807

Piezīme Nr.5.

Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu veids	2018. gads	2017. gads
Samaksātās soda un kavējuma naudas	109	287
Ar uzņēmuma saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	8 631	7 041
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darb. izmaksas	3 815	910
Kopā:	12 555	8 238

Piezīme Nr.6.

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2018. gads	2017. gads
Pārējie ieņēmumi	2	2
Kopā:	2	2

Piezīme Nr.7.

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Ieņēmumu veids	2018. gads	2017. gads
Bankām samaksātie procenti	9 280	11 444
Par Līzīgiem samaksātie procenti	2 677	3 246
Kopā:	11 957	14 690

Piezīme Nr.8.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Ieņēmumu veids	2018. gads	2017. gads
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2 184	3 525
Kopā:	2 184	3 525

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. gadu

Piezīme Nr.9.

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis

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

	2018 gads	2017. gads
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	21 705
Kopā:	-	21 705

III Skaidrojumi bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi

Piezīme Nr. 10.

Nemateriālie ieguldījumu kustības pārskats

Šajā postenī iekļautas datorprogrammas un servera licence

	Datorprogrammas Servisa licences	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
uz 31.12.2017.	8 485	8 485
Iegādāts 2018.	10 045	10 045
Likvidēts 2018.	-	-
uz 31.12.2018.	18 530	18 530
Nolietojums		
uz 31.12.2017.	(8 288)	(8 288)
Aprēķināts 2018.	(1 092)	(1 092)
Izslēgts 2018.	-	-
uz 31.12.2018.	(9 380)	(9 380)
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	197	197
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	9 150	9 150

Piezīme Nr.11.

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Uzņēmumam uz 31.12.2018. ir apgrūtināti nekustamie īpašumi par 414 212 EUR

	Zeme, ēkas un inženierbū ves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigta celtniecība	Kopā
Iegādes vērtība					
31.12.2017.	723 734	380 809	479 179	-	1 583 722
Iegādāts 2018.	-	-	213 693	-	213 693
Rekonstrukcija 2018.	-	-	-	4 212	4 212
Likvidēts 2018.	-	(36 908)	(24 262)	-	(61 170)
31.12.2018.	723 734	343 901	668 610	4 212	1 740 457
Nolietojums					
31.12.2017.	(223 581)	(380 809)	(254 544)	-	(858 934)
Aprēķināts 2018.	(32 706)	-	(83 049)	-	(115 755)
Izslēgts 2018.	-	36 908	2 4101	-	61 009
31.12.2018.	(256 287)	(343 901)	(313 492)	-	(913 680)
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	500 153	-	224 635	-	724 788
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	467 447	-	355 118	4 212	826 777

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. 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 2018. gadā.

	31.12.2017.	Palielinājums 2018.gadā	Samazinājums 2018.gadā	31.12.2018.
Ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	272 321	11 501	(35 582)	248 240
Ieguldījumi īpašumos ar ES projektu līdzdalību	181 507	-	(30 049)	151 458
No SIA Kuldīgas Siltumtīkli pārņemtie banku kredīti	59 377	-	(30 538)	28 839
Bilances vērtība:	513 205	11 501	(96 169)	428 537

Krājumi

Piezīme Nr.13.

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2018.	31.12.2017.
Krājumi-materiāli	19 159	9 093
Krājumi-degviela	4 520	5 222
Bilances vērtība:	23 679	14 315

Debitori

Piezīme Nr.14.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi ir uzrādīti neto vērtībā.

Šaubīgiem debitoriem tiek veidoti uzkrājumi, tie netiek atspoguļoti bilancē.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	743 223	725 388
<i>No tiem atskaitīti šaubīgo debitoru parādi</i>	<i>(18 666)</i>	<i>(19 192)</i>
Bilances vērtība:	724 557	706 196

Piezīme Nr.15.

Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Norēķinu personas	-	153
Norēķini par ieturējumiem mācību maksai	-	1 495
Norēķini par drošības naudām	900	-
Bilances vērtība:	900	1 648

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. gadu

Piezīme Nr.16.

Nākamo periodu izmaksas

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
Apdrošināšanas izdevumi	28 836	24 835
Pārējie izdevumi	2 651	2 476
Bilances vērtība:	31 487	27 311

Piezīme Nr.17.

Naudas līdzekļi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Naudas līdzekļi kasē EUR	3 890	1 977
Naudas līdzekļi bankās EUR	216 416	229 131
Naudas līdzekļi Pasta un pagastu kasēs (ceļā) EUR	9 476	-
Bilances vērtība:	229 782	231 108

PASĪVS

Piezīme Nr.18.

Pamatkapitāls

Sabiedrībā kapitāla daļas pieder Kuldīgas novada pašvaldībai. Pašvaldības kapitāla daļu turētājs sabiedrībā ir Kuldīgas novada pašvaldība. Uz 2018.gada 31.decembri pamatkapitāla vērtība ir 712 730 EUR, Sabiedrības pamatkapitāls ir sadalīts 712 730 kapitāla daļās. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pamatkapitāls	712 730	712 730
Bilances vērtība:	712 730	712 730

Piezīme Nr.19.

Nesadalītā peļņa

	31.12.2018.	31.12.2017.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	44 621	42 328
Pārskata gada nesadalītā peļņa	5 158	2 293
Bilances vērtība:	49 779	44 621

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. gadu

Ilgtermiņa kreditori

Piezīme Nr.20.

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa aizņēmumi	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizņēmums no AS SEB banka	152 467	204 866
Aizņēmums no VAS LHZB	6 850	16 141
Aizņēmums no DNB banka	5 106	29 364
Bilances vērtība:	164 423	250 371

Bilancē uzrādīti atsevišķi ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi (Piezīmes Nr.20, 24)

<i>Aizdevējs Aizdevuma Nr</i>	Mērķis	Izsniegšanas datums	Atmaksas termiņš	% likme	Aizņēmu ma summa EUR	Atlikums uz 31.12.2018	Atmak sājami gada laikā	Atmak sājami vēlāk par gadu
<i>DnB Nord banka 426/10R12</i>	Dzīvojamās mājas siltināšana	23.04.2010	22.04.2022	mainīga	96328	9554	6538	3016
<i>DnB Nord banka 647/10R12</i>	Pārkreditēšana no LHZB uz DnB Nord	29.05.2010	28.05.2020	mainīga	55676	6507	4417	2090
<i>DNB banka 6668/7R12</i>	saistību pārņemšana no SIA Kuldīgas siltumtīkli - Gaismas 5	20.09.2012	19.09.2019	mainīga	97936	12881 -	12881	-
<i>Latvijas Hipotēku un zemes banka 157727/05</i>	Saistību pārņemšana no Ulda Jumiķa Dzintaru 6	16.05.2013	26.07.2020	mainīga + fiksēta	69961	15957	9107	6850
<i>SEB Banka KU11025</i>	Tirgus rekonstrukcija	02.05.2011	17.02.2021	mainīga	288843	43104	21804	21300
<i>SEB Banka KU11201</i>	Skolas iela 3 remonts	08.12.2011	07.12.2021	mainīga	16623	5192	1731	3461
<i>SEB Banka KU12065</i>	Gaismas 11 renovācija	20.04.2012	20.04.2020	mainīga	152035	18603	10928	7675
<i>SEB Banka KU12067</i>	Atmodas renovācija	09.05.2012	02.05.2022	mainīga	143872	48582	5890	42692
<i>SEB Banka KU12123</i>	Ķelšu 2 teritorijas labiekārtošana	29.06.2012	20.06.2022	mainīga	8526	3186	910	2276
<i>SEB Banka KU12153</i>	Skrundas 4 malkas šķūņa būvniecība	20.08.2012	27.07.2022	mainīga	13773	8117	905	7212
<i>SEB Banka KU12154</i>	Raiņa 9 pievienošana ūdensvadam	20.08.2012	27.07.2022	mainīga	5646	3299	376	2923
<i>SEB Banka KU12155</i>	Mucenieku 35 jumta renovācija	20.08.2012	20.06.2022	mainīga	18578	6874	1964	4910
<i>SEB Banka KU12189</i>	Dzirnavu 14 pievienošana ūdensvadam	22.10.2012	26.09.2022	mainīga	6417	3821	427	3394
<i>SEB Banka KU12184</i>	Liepājas 58 jumta renovācija	09.10.2012	26.09.2022	mainīga	12471	7351	854	6497
<i>SEB banka 2017006627</i>	Pilsētas laukums 4 prokuratūras remonts	20.07.2017	19.07.2022	Fiksēta	65000	56737	6610	50127
						249765	85342	164423

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. gadu

Piezīme Nr.21.

Citi aizņēmumi

*2014.gada 27. augustā noslēgts Līgums Nr. 149147 ar SIA Swedbank Līzings par auto greidera 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 atkritumu vedēja 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 pļāvēju 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.

* 2018. gada 19. decembrī noslēgts Finanšu līzings Nr. R125402 ar SIA SEB līzings par automašīnas VOLVO FM iegādi 162743.79 EUR vērtībā (t.sk. PVN 21%), līguma apmaksas termiņš 2013. gada 25. decembris.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizņēmums no SIA Swedbank Līzings	-	13 841
Aizņēmumi no SIA SEB līzings	142 922	65 915
Bilances vērtība	142 922	79 756

Piezīme Nr.22.

Nākamo periodu ieņēmumi

Bilances postenī uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet, attiecas uz nākamajiem gadiem, sākot no 2020.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.

*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.

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. gadu

*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 ieģrāmatojot 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 Skrundas ielā 12-11, Kuldīgā.

	31.12.2018.	31.12.2017.
ERAF projekta Nr. 9-09/2010/3.4.4.1/01/068/34 nākamo periodu ieņēmumi (PR1)	6 707	8 943
KF projekta Nr. 3DP/3.5.1.2.3/10/APIA/ CFLA/003/003 nākamo periodu ieņēmumi (PR3)	1 489	2 979
LIAA projekta Nr. DMS/3.4.4.1.0/11/08/205 (PR2)	18 483	23 305
LIAA projekta Nr. 3DP/3.4.4.1.0/APIA/LIAA/069 Līguma Nr. L-DMS-11-0170 tekošā gada ieņēmumi (PR4)	26 492	32 054
Dzīvoklis Raiņa 9-4 – nākamo periodu ieņēmumi	754	993
Dzīvoklis Skrundas 12-11 – nākamo periodu ieņēmumi	986	1 103
Bilances vērtība:	54 911	69 377

Piezīme Nr.23.

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.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Nākamo periodu ieņēmumi par plānotajiem remontdarbiem	145318	121 874
Bilances vērtība	145 318	121 874

Īstermiņa kreditori

Piezīme Nr.24.

Aizņēmumi no kredītiestādēm.

Aizņēmumi	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizņēmums no AS SEB banka	52 399	52 399
Aizņēmums no VAS LHZB	9 107	15 299
Aizņēmums no DNB banka	23 836	44 139
Bilances vērtība:	85 342	111 837

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. gadu

Piezīme Nr.25.

Citi aizņēmumi

Šeit atspoguļoti īstermiņa aizņēmumi no līzingu kompānijām (aprakstu skatīt Piezīmē Nr. 21)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizņēmumi no SIA Swedbank Līzings	13 841	20 186
Aizņēmumi no SIA SEB līzings	69 462	21 268
Bilances vērtība:	83 303	41 454

Piezīme Nr.26.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2018.	31.12.2017.
Norēķini ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem	102 854	129 539
Bilances vērtība	102 854	129 539

Piezīme Nr.27.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Norēķini ar valsts budžetu par obligātajām valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām	35 769	28 245
Norēķini ar valsts budžetu par iedzīvotāju ienākuma nodokli	12 870	13 239
Norēķini ar valsts budžetu par pievienotās vērtības nodokli	2 534	32 182
Norēķini ar valsts budžetu par uzņēmējdarbības valsts riska nodevu	68	57
Norēķini ar valsts budžetu par uzņēmuma ienākuma nodokli	385	1 177
Bilances vērtība:	51 626	74 900

Piezīme Nr. 28.

Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Norēķini ar darbiniekiem par darba algām	60 782	49 452
Norēķini par ieturējumiem no darba algām	289	213
Norēķini ar norēķinu personām	187	-
Norēķini par drošības iemaksām	-	200
Bilances vērtība:	61 258	49 865

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2018. gadu

Piezīme Nr.29.

Nākamo periodu ieņēmumi

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
Kapu nomas maksas no iedzīvotājiem		71
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/003/003nākamo 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	5 562
Īpašumu apsaimn. nākamo periodu ieņēmumi	141	112
Bilances vērtība:	14 250	14 292

Piezīme Nr.30.

Nākamo periodu ieņēmumi (māju uzkrājumi)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Nākamo periodu ieņēmumi par plānotajiem remontdarbiem	509 847	430 778
Bilances vērtība	509 847	430 778

Piezīme Nr.31.

Uzkrātās saistības

Uzkrājumu veidi	2018. gads	2017. gads
Norēķini par revīzijas pakalpojumiem	2 400	2 100
Norēķini par komunāliem pakalpojumiem	1 831	926
Norēķini par elektroenerģiju	11 055	19 850
Norēķini par pārējiem pakalpojumiem	1 272	2 935
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	79 748	61 563
Bilances vērtība:	96 306	87 374

IV Vispārīga informācija

Nodokļi.

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2017.	Aprēķināts 2018. gadā	Kavējuma naudas 2018.gadā	Samaksāts 2018. gadā	Atlikums uz 31.12.2018.
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	1 177	2 184	-	2 976	385
Pievienotās vērtības nodoklis	32 182	710 692	-	740 340	2 534
Sociālais nodoklis	28 245	411 310	3	403 789	35 769
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	13 239	151 970	-	152 339	12 870
Riska nodeva	57	752	-	741	68
Kopā:	74 900	1 276 908	3	1 300 185	51 626

Uzņēmumā nodarbināto personu skaits

	2018. gads	2017.gads
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	174	159

Atlīdzība uzņēmuma valdei

	2018. gads	2017.gads
<i>Atlīdzība uzņēmuma valdei</i>	28 300	26 373

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.

2019.gada 26. martā.

Valdes priekšsēdētājs

Pēteris Gobzemis

Valdes loceklis

Artis Roberts

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede
Līga Lorberga