

Satura

Informācija par sabiedrību

Vadības ziņojums

Pārskats par vadības darbību

Palpas vai zaudējumu aprēķins

Bilance

Rezultāti

Rezultātu ziņojums

SIA "BŪKS"
2017.gada pārskats

Rīgā, 2018

Informācija par sabiedrību

Saturs

Sabiedrības nosaukums

"BŪKS"

Sabiedrības juridiskais statuss

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

Reģistrācijas numurs, vieta un datums

40003295397, Rīga, 23.05.1996. Lpp.

Informācija par sabiedrību

Reģistrācijas Nr. 03.05.2004. 3

Vadības ziņojums

Rīgas iela 67, Baldone, Baldones novads, LV - 2125. 4-5

Paziņojums par vadības atbildību

6

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

7

Bilance

8-9

Pielikumi

10

Revidenta ziņojums

18-19

Valde

Valdes locekļi

Sergejs Kriševs, amats no 30.11.2015.
 Marģis Pārslavskis

Gada pārskats sagatavots

Valentīns Jurga, SIA "BŪKS" galvenais
 grāmatvedis

Pārskats gads

2017.gada 1.janvāris – 31.decembris

Revidenta vārds un adrese

SIA "Auditorisms Intelpakalpojumi"
 Ziemeļnie revidenta iestādes nodrošinātā,
 Līvoni Nr.11,
 Daudzcietais iela 6-33,
 Rīga, LV-1004,
 Latvija

Auditors ar ierobežotu atbildību
 Marģis Bērziņš
 sertifikāts Nr.148

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	“BŪKS”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003295397, Rīga, 23.05.1996
Reģistrēts komercreģistrā	Komercreģistrs, 03.08.2004
Adrese	Rīgas iela 67, Baldone, Baldones novads, LV - 2125
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde. NACE KODS: 36.00; Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana. NACE KODS: 35.30; Notekūdeņu savākšana un attīrīšana. NACE KODS: 37.00; Citur neklasificētie specializētie būvdarbi. NACE KODS: 43.99; Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana. NACE KODS: 68.20; Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata. NACE KODS: 68.32; Ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības. NACE KODS: 81.10; Citur neklasificēti individuālie pakalpojumi. NACE KODS: 96.09.
Valde	
valdes loceklis	Sergejs Kirilovs, amatā no 30.11.2015, tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Valentīna Imanta, SIA “BŪKS” galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2017.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13. Daudzeses ielā 6-33 Rīgā, LV-1004 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148.

SIA „BŪKS”
Vadības ziņojums
2017.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

SIA „BŪKS” dibināts 23.05.1996. Uzņēmuma darbības pamatmērķis ir nekustamā īpašuma pārvaldīšana un apsaimniekošana, un komunālo pakalpojumu sniegšana Baldones iedzīvotājiem, iestādēm un uzņēmumiem.

**Darbības finansiālie
rezultāti un finansiālais
stāvoklis**

Sabiedrības darbības veidi:

1. Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde.
2. Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana.
3. Notekūdeņu savākšana un attīrīšana.
4. Citur neklasificētie specializētie būvdarbi.
5. Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana.
6. Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata.
7. Citur neklasificēti individuālie pakalpojumi.

Sabiedrība 2017.gadu noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu - zaudējumiem 47 589 eiro apmērā, kas salīdzinot ar 2016.gadu palielinājušies par 14 572 eiro jeb aptuveni 44,1%. Šādu rezultātu galvenokārt ietekmēja pamatlīdzekļu nolietojums.

Neto apgrozījums 2017. gadā, salīdzinot ar 2016.gadu, pieauga par 25 934 eiro jeb aptuveni 6,81 %. Pieaugums sasniegts siltumapgādes ieņēmumu un īres un apsaimniekošanas maksas ieņēmumu pieauguma rezultātā.

Neto apgrozījums:

Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši statistiskajai klasifikācijai	2017 Eur	2016 Eur
Īres un apsaimniekošanas maksas	121 094	109 994
Ūdens un kanalizācija	122 427	124 928
Siltumapgāde	137 496	118 777
Pakalpojumi	25 726	27 110
	406 743	380 809

Sabiedrībai kopējie aktīvi 2017.gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājās par 195 570 eiro jeb aptuveni 5,94 %, kas galvenokārt saistītas ar pamatlīdzekļu fizisko nolietojumu.

**Būtiski riski un neskaidri
apstākļi**

Sabiedrības būtiskākie riski ir saistīti ar ekonomisko situāciju valstī un iedzīvotāju maksātspēju. Sabiedrības darbība ir pakļauta vairākiem riskiem, t.sk., likviditātes riskam. Sabiedrības likviditāte pilnībā nodrošina savlaicīgu visu īstermiņa saistību izpildi. Mazinot risku ietekmi, Sabiedrība nosaka precīzas procesu norises, kā arī pienākumu un atbildības sadalījumu, izstrādājot iekšējos normatīvos aktus saskaņā ar Sabiedrības stratēģiju un funkcijām.

Lai Sabiedrība spētu attīstīties un realizēt visas tai uzticētās funkcijas, paralēli nodrošinot ES līdzfinansējuma vadību, administrāciju un kontroli, ir nepieciešama pakāpeniska papildus cilvēkresursu piesaiste un tehniskās bāzes nodrošinājums, tai skaitā, atbilstošu biroja telpu, transporta līdzekļu, biroja tehnikas un programmu nodrošinājums. Sabiedrība kanalizācijas tīklu apkalpošanā izmanto kanalizācijas sūkņu mašīnu (izlaiduma gads 1984.). Tās darbībai ir būtiska loma, un sakarā ar jauno tīklu iekļaušanu ekspluatācijā, ir pastiprināti jāvērtē tehniskās bāzes nodrošinājums, līdz ar ko Sabiedrībai ir nepieciešama jauna kanalizācijas sūkņu mašīna ar aprīkojumu.

Īpaši jāuzsver, ka liela daļa no Sabiedrības attīstības izmaksām nav iekļauta tarifu, taču no tām nav iespējams izvairīties, līdz ar to pie pašreizējās izaugsmes nav iespējams uzkrāt būtiskus finanšu līdzekļus,

	kas varētu tikt izmantoti attīstībai, kā rezultātā Sabiedrība ir spiesta lūgt pašvaldību finansēt ilgtermiņa ieguldījumus pamatkapitāla palielināšanas formā.
Sabiedrības turpmākā attīstība	Sabiedrība plāno paplašināt apsaimniekojamās plātības, piesaistot papildus dzīvojamās mājas un ūdenssaimniecības pakalpojuma pieslēgumus, realizējot ES Kohēzijas fonda līdzfinansēto projektu “Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Baldones pilsētā”.
Pasākumi pētniecības un attīstības jomā	2018.gada janvārī ir apstiprināts Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā iesniegtais projekts “Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Baldones pilsētā” darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 5.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanās iespējas” otrās atlases kārtas ierobežotā projektu iesniegumu atlases ietvaros. Projektā plānots pieslēgt Baldones pilsētas centralizētajām ūdenssaimniecības sistēmām papildus 650 mājāsaimniecības, veicot sadzīves kanalizācijas un ūdensapgādes tīklu būvniecību (t.sk. pievadi līdz ielu sarkanajām līnijām); Rīgas, Parka, Ārstniecības, Pasta, Senču, Dzirnau, Saules, Pļavu, Lauku, Kastaņu, Avotu, Lejas, Tēmaņu, Mežmalas, Skolas, Stadiona, Pilskalna, Odu, Zīļu, Lazdu, Gravas, Jāņa, Zemes, Vēju, Ziedu, Tilta, un Jaunā ielās. Projekta kopējais budžets bez PVN sastāda 3 640 779 eiro t.sk ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums 1 874 302 eiro. 2 497 88 eiro ir attiecināmās izmaksas, kuras ir paredzēts izmantot kanalizācijas tīklu būvniecībai, bet 1 143 591 eiro ir neattiecināmās izmaksas, kuras ir paredzēts izmantot ūdensapgādes tīklu būvniecībai. Būvniecības darbi plānoti 2018.- 2019.gadā. Pieslēgumus iedzīvotājiem pēc Projekta realizācijas ir plānots veikt pakāpeniski līdz 2022. gada 31. martam.
Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums	Sabiedrības pamatkapitāls ir 1 317 167 eiro (Viens miljons trīs simti septiņpadsmit tūkstoši viens simts sešdesmit septiņi eiro), izmaiņas apstiprinātās ar Baldones novada domes 2017.gada 28.februāra lēmuma “Par sabiedrības ar ierobežotu atbildību “BŪKS” pamatkapitāla palielināšanu” (prot. Nr.2, 9§), tas daļas nominālvērtībā ir 1.00 eiro. Ierakstīts LR Uzņēmuma reģistrā 16.06.2017: a) sabiedrības pamatkapitāls palielināts 2017.gadā Baldones novada domes ieguldīto finansējumu 53 337 eiro apmērā, nodrošinot projektam “Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Baldones pilsētā” tehniskā projekta izstrādi; b) pārskata gadā nav atpirkto vai pārdoto savu akciju vai daļu, c) sabiedrība 2017.gadā nav veikusi akciju iegādi.
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs	Sabiedrībai nav filiālēs un pārstāvniecības ārvalstīs.
Finanšu instrumentu izmantošana	Finanšu instrumentu izmantošanu, ja tas ir būtiski sabiedrības aktīvu, saistību, finansiālā stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanai nav veikta.
Notikumi pēc pārskata gada beigām	Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis

Sergejs Kirilovs

2018.gada 16.martā



Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

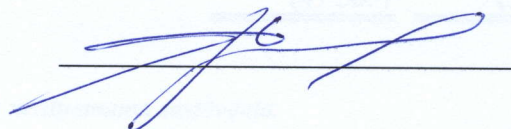
Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2017.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis

Sergejs Kirilovs



2018.gada 16.martā

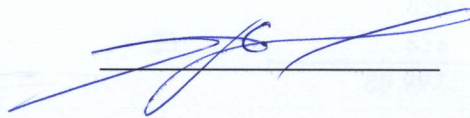
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017.gadu un 2016.gadu.

	Pielikumi	2017	2016
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	15	406 743	380 809
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		406 743	380 809
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(597 480)	(564 868)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(190 737)	(184 059)
Administrācijas izmaksas	17	(51 047)	(50 613)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	207 287	206 038
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(13 092)	(4 383)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(47 589)	(33 017)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(47 589)	(33 017)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(47 589)	(33 017)

Pielikumi no 10. līdz 17. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Sergejs Kirilovs



Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

Valentīna Imanta



2018.gada 16.martā

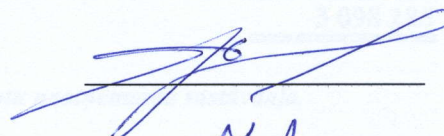
Bilances 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī

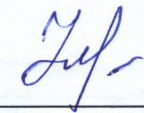
AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2017	31.12.2016
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		2 885 106	3 125 065
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 885 106	3 125 065
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		26 316	28 979
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		6 202	12 876
Pamatlīdzekļi kopā	20	2 917 624	3 166 920
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 917 624	3 166 920
Agrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	21	2 290	1 938
Avansa maksājumi par krājumiem		25	357
Krājumi kopā		2 315	2 295
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	22	62 884	68 262
Radniecīgo sabiedrību parādi		16 605	13 936
Citi debitori		850	-
Nākamo periodu izmaksas	23	658	420
Debitori kopā		80 997	82 618
IV Nauda	24	97 349	42 022
Agrozāmie līdzekļi kopā		180 661	126 935
Aktīvu kopsumma		3 098 285	3 293 855

Pielikumi no 10. līdz 17. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Sergejs Kirilovs





Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenā grāmatvede

Valentīna Imanta

2018.gada 16.martā

Bilances 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2017 Eur	31.12.2016 Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		1 317 167	1 263 830
Rezerves:			
pārējās rezerves		71 896	71 896
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(433 942)	(400 925)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(47 589)	(33 017)
Nesadalīta peļņa kopā		(481 531)	(433 942)
Pašu kapitāls kopā		907 532	901 784
Kreditore			
I Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	26	1 876 739	2 081 343
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 876 739	2 081 343
II Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		45 012	50 221
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		26 206	2 595
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		14 838	16 592
Pārējie kreditori	25	5 617	5 288
Nākamo periodu ieņēmumi	26	205 000	206 000
Uzkrātās saistības	27	17 341	30 032
Īstermiņa kreditori kopā		314 014	310 728
Kreditore kopā		2 190 753	2 392 071
Pasīvu kopsumma		3 098 285	3 293 855

Pielikumi no 10. līdz 17. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Sergejs Kirilovs

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenā grāmatvede

Valentīna Imanta

2018.gada 16.martā

Finanšu pārskata pielikumi

1)

Vidējais darbinieku skaits

Darbinieku skaits pārskata gadā

2017

28

Personāla izmaksas

2017

Eur

Atlīdzība par darbu

141 140

Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas

32 390

Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas

122

173 652

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu veidiem.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (Eur).

Peļņas vai zaudējumu aprēķina, sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,

Finanšu pārskata pielikumi

- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina, konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir:

Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde;

Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana.;

Notekūdeņu savākšana un attīrīšana.;

Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

Finanšu pārskata pielikumi**5) Pamatlīdzekļi**

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Ēkas	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma “Par uzņēmuma ienākuma nodokli” 13.panta prasībām un likmēm.

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

6) Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Postenī uzskaitīti par iedzīvotāju līdzekļiem iegādātie aktīvi konkrētu īpašumu apsaimniekošanas vajadzībām. Šo aktīvu vērtība tiek atzīta izdevumos to lietderīgās kalpošanas laikā.

7) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

8) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos. Radniecīgo sabiedrību parādu sastāvā tiek uzrādīti dibinātāja- Baldones novada pašvaldības parādi par saņemtajiem komunālajiem pakalpojumiem.

9) Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām. Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu un uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

Finanšu pārskata pielikumi**10) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības**

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus un garantijas. Tai nepastāv nekādas saistības, kas nebūtu uzrādītas bilancē. Sabiedrība nav saņēmusi aizņēmumus, tādēļ tās aktīvi nav iekļāti vai citādi apgūtināti.

11) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos 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 pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

12) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādējādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas Eur	Pārskata gada peļņa Eur	No pircējiem saņemtie avansi Eur	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas Eur	Pircēju un pasūtītāju parādi Eur	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas Eur
Nesadalītā peļņa	(433 942)	(1 644)		-		(432 298)
No pircējiem saņemtie avansi	50 221		1 644	-		48 577
Pircēju un pasūtītāju parādi	68 262				(13 936)	82 198
Radniecīgo sabiedrību parādi	13 936				13 936	-
Neto apgrozījums	380 809	-	(1 644)	-		382 453
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksa	(4 383)	-	-	205 268		(209 651)
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(564 868)	-	-	(188 615)		(376 253)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	206 038	-	-	(16 653)		222 691
Pārklasifikācijas ietekme 2016.gada peļņā	(283 927)	(1 644)	-	-		(282 283)

13) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītajām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

14) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

Finanšu pārskata pielikumi

15)

Neto apgrozījums

Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši statistiskajai klasifikācijai

Īres un apsmainiekošanas maksa

Ūdens un kanalizācija

Siltumapgāde

Pārējie pakalpojumi

2017	2016
Eur	Eur
121 094	109 994
122 427	124 928
137 496	118 777
25 726	27 110
406 743	380 809

16)

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

Preču un izejvielu iegādes izmaksas

Personāla izmaksas

Ilgttermiņa ieguldījumu nolietojums

Aprēķināts nolietojums Kohēzijas fonda PL

Ilgttermiņa ieguld.nomātajos pamatlīdzekļos pārskata gada izmaksas

Dabas resursu nodoklis

2017	2016
Eur	Eur
207 905	187 152
133 658	123 532
41 455	41 835
205 604	205 268
2 663	2 663
6 195	4 418
597 480	564 868

2016.gada posteņu pārklasifikāciju skatīt 12.pielikumā.

17)

Administrācijas izmaksas

Banku pakalpojumi

Personāla izmaksas

Reprezentācija

Apdrošināšana

Transporta izmaksas

Sakaru izmaksas

Biroja uzturēšanas izdevumi

Pārējās administrācijas izmaksas

Profesionālie pakalpojumi

2017	2016
Eur	Eur
388	332
39 994	38 856
239	658
534	542
2 264	1 997
556	746
3 843	3 096
1 529	2 886
1 700	1 500
51 047	50 613

18)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no Kohēzijas fonda un valsts budžeta dāvinājumiem

Pārējie ieņēmumi

2017	2016
Eur	Eur
205 604	205 268
1 683	770
207 287	206 038

Finanšu pārskata pielikumi

19)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017 Eur	2016 Eur
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	73	182
Izmaksas uzkrājumiem šaubīgiem debitoru parādiem	11 178	3 781
Pārējās saimnieciskās izmaksas	1 841	420
	13 092	4 383

20)

Pamatlīdzekļi	Ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība				
31.12.2016	4 799 907	53 229	777 060	5 630 196
Iegādāts	-	-	426	426
Norakstīts	-	-	(2 005)	(2 005)
31.12.2017	4 799 907	53 229	775 481	5 628 617
Nolietojums				
31.12.2016	1 674 842	24 250	764 184	2 463 276
Aprēķināts	239 959	-	7 100	247 059
Norakstīts	-	2 663	-	2 663
Pārvērtēts	-	-	(2 005)	(2 005)
31.12.2017	1 914 801	26 913	769 279	2 710 993
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2016	3 125 065	28 979	12 876	3 166 920
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2017	2 885 106	26 316	6 202	2 917 624

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija 765 199 eiro.

21)

Izejvielas un materiāli

	31.12.2017 Eur	31.12.2016 Eur
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2 315	1 938
Avansa maksājumi par krājumiem	25	357
	2 315	1 938

Finanšu pārskata pielikumi

22)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	92 540	87 948
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(29 656)	(19 686)
Bilances vērtība	62 884	68 262

Pircēju parādi uzradīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgi atgūstamiem parādiem eiro 11 178 apmērā. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi eiro 29 656 apmērā.

23)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Apdrošināšana - automašīnu	463	278
Periodisko izdevumu abonēšana	195	142
	658	420

24)

Naudas līdzekļi

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	97 126	41 916
Naudas līdzekļi kasē	223	106
	97 349	42 022

25)

Pārējie kreditori

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Darba algas	5 563	5 090
Arodbiedrības biedru maksa	54	32
Norēķini par ieturējumiem no algas	-	166
	5 617	5 288

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017			31.12.2016		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
ES fondu finansējums	1 876 739	205 000	2 081 739	2 081 343	206 000	2 287 343
	1 876 739	205 000	2 081 739	2 081 343	206 000	2 287 343

Sabiedrība no 2009.gada 30.oktobra līdz 2010.gada 18.jūnijam ir saņēmusi finansējumu no valsts budžeta un ES Kofēzijas fonda 4 303 770 eiro apmērā ūdensvada un kanalizācijas tīklu atjaunošanai, dzeramā ūdens stacijas būvniecībai un notekūdeņu attīrīšanas iekārtu izbūvei.

Jaunuzbūvētie un rekonstruētie objekti nodoti ekspluatācijā 2009. un 2010.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārnests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski minēto objektu atlikušajā derīgās lietošanas laikā gados.

27)

Uzkrātās saistības

	31.12.2017 Eur	31.12.2016 Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem - Latvijas Gāzes rēķins 2016.g.dec.	-	13 587
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	12 598	11 712
Uzkrātās saistības profesionāliem pakalpojumiem	1 700	1 500
Uzkrātās saistības pārējiem piegādātājiem	3 043	3 233
	17 341	30 032

28)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Ūdenssaimniecības pakalpojumu pieejamības īpatsvara palielināšana, izmantojot Eiropas Savienības līdzfinansējuma piesaisti. Lai samazinātu zaudējumus par nākamajiem gadiem, ir jāturpina kontrolēt debitoru parādus, kā arī samazināt izmaksas par iepirktiem materiāliem un pakalpojumiem.

Valdes loceklis

Sergejs Kirilovs

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

Valentīna Imanta

2018.gada 16.martā