

SIA “BŪKS”
2018.gada pārskats

Rīga, 2019

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-6
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9-10
Pielikumi	11
Revidenta ziņojums	19

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, attīrišana un apgāde. NACE KODS: 36.00; Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana. NACE KODS: 35.30; Noteķudeņu savākšana un attīrišana. NACE KODS: 37.00; Citur neklasificētie specializētie būvdarbi. NACE KODS: 43.99; Sava vai nomāta nekustamā īpašuma iztērēšana 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	2018.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38. Juridiskā adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010 Biroja adrese: Antonijas iela 7-2, Rīga, LV-1010 Latvija
	Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148.

SIA “BŪKS”
Vadības ziņojums
2018.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

SIA „BŪKS” dibināts 23.05.1996. Uzņēmuma darbības pamatlēkis 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, attīrišana un apgāde.
2. Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana.
3. Notekudeņu savākšana un attīrišana.
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 2018.gadu noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu - zaudējumiem 57 236 eiro apmērā, kas salīdzinot ar 2017.gadu pieauga par 9 647 eiro jeb aptuveni 20,27%. Šādu rezultātu galvenokārt ietekmēja pamatlīdzekļu nolietojums.

Neto apgrozījums 2018. gadā, salīdzinot ar 2017.gadu, pieauga par 6 115 eiro jeb aptuveni 1,5 %. Pieaugums sasniegts siltumapgādes ieņēmumu pieauguma rezultātā.

Sabiedrībai kopējie aktīvi 2018.gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, pieauga par 291 665 eiro jeb aptuveni 9,41 %, kas galvenokārt saistīts ar projektu “Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Baldones pilsētā”, pamatlīdzekļu izveidošanu un nepabeigto celtniecības objektu izmaksām un avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.

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, transperta līdzekļu, biroja tehnikas un programmu nodrošinājums. Sabiedrība kanalizācijas tīklu apkalpošanā izmanto kanalizācijas sūkņu mašīnu (1984. gada izlaidums). 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 moderno aprīkojumu.

Ipaši jāuzsver, ka liela daļa no Sabiedrības attīstības izmaksām nav iekļauta tarifos, 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 līdz 2022. gada baigām realizējot ES Kohēzijas fonda līdzfinansēto projektu “Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Baldones pilsētā” palielināt ūdenssaimniecības pakalpojuma pieslēgumus un piesaistot papildus dzīvojamās mājas, paplašināt apsaimniekojamās plātības.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Ūdenssaimniecības jomā 2018.gada janvārī ir apstiprināts Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā (turpmāk – CFLA) SIA “BŪKS” iesniegtais projekts “Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Baldones pilsētā” (turpmāk – Projekts) 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. Projekta mērķis ir attīstīt sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu izmantošanu, uzlabot pieejamību un kvalitāti, nodrošinot kvalitatīvu dzīves vidi, samazināt vides piesārņojumu un ūdenstilpju eitrofikāciju Baldones novada ūdenssaimniecības aglomerācijas zonā un veicināt Eiropas Savienības direktīvu prasību izpildi ūdenssaimniecības jomā. Projektā plānots palielināt to iedzīvotāju skaitu, kuriem ir iespēja saņemt normatīvajiem aktiem atbilstošu ūdenssaimniecības pakalpojumu, paplašinot Baldones pilsētas aglomerācijas zonas robežas ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu pieejamību.

Projekta ietvaros tiks izbūvēti jauni ārējie inženierkomunikācijas: pašteces kanalizācijas maģistrālos tīklus 7,4 km, spiedvadu 1,3 km un 5 (piecas) kanalizācijas sūkņu stacijās, uz katru īpašumu paredzēts izbūvēt atzarus, kuru kopgarums ir 1,8 km. Papildus Baldones novada pašvaldība paredz izbūvēt maģistrālo ūdensvadu 7,7 km un uz katru īpašumu izbūvēt atzarus, kuru kopgarums ir 1,6 km. Projekta īstenošanas laikā sasniedzamais iznākuma rādītājs – papildus pieslēdzamais centralizēto kanalizācijas pakalpojumu lietotāju skaits līdz 2022.gada beigām ir 650 iedzīvotāji, nodrošinot pakalpojuma pieejamību 65% lietotāju.

2018.gada 7.februāri ar CFLA noslēgts “Līgums par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr. 5.3.1.0/17/I/006”, grozījumi 2018.gada 15.oktobrī Projekta kopējas izmaksas tiek vērtētas 5 531 673 euro (iesk. PVN) Kohēzijas fonda līdzfinansējums ir 85% no projekta attiecināmajām izmaksām, un sastāda 1 874 302 euro apmērā, pārējais finansējums ir Baldones novada pašvaldības aizņēmums Valsts kasē, kas tiks ieguldīts SIA “BŪKS” pamatkapitālā. Projekta realizācija plānota: būvdarbi no 2018.oktobra līdz 2019.oktobrim un pieslēgumu nodrošinājums līdz 2022.decembrim ieskaitot. Realizējot projekta plānots pieslēgt Baldones pilsētas centralizētajām ūdenssaimniecības sistēmām papildus ap 250 mājsaimniecību Rīgas, Parka, Ārstniecības, Pasta, Senču, Dzirnavu, Saules, Pļavu, Lauku, Kastaņu, Avotu, Lejas, Tēmaņu, Mežmalas, Skolas, Stadiona, Pilskalna, Odu, Zīļu, Lazdu, Gravas, Jāņa, Zemes, Vēju, Ziedu, Tilta un Jaunā ielās.

ES fondu piesaiste energoefektivitātes pasākumu īstenošanai dzīvojamajās mājās 2018.gadā noslēdzoties dzīvokļu īpašnieku aptaujām par dalību daudzdzīvokļu māju energoefektivitātes valsts atbalsta programmā, ko īsteno ALTUM ar Eiropas Savienības fondu finansējumu, 16 dzīvojamām mājām, kurās organizējām dzīvokļu īpašnieku aptaujas, 12 māju dzīvokļu īpašnieki pieņēma lēmumu par energoefektivitāti paaugstinošu pasākumu īstenošanu savos mājokļos. Mājās: Baldonē, Pārupes ielā 2, Vanagkalnu ielā 15 un Zīļu ielā 13 uzsākts projekta 1.posms - tehniskās dokumentācijas izstrāde ar pašvaldības līdzfinansējuma piesaisti. Attiecīgi pārējās mājās Baldonē: Daugavas ielā 9, Vanagkalnu ielā 11; 16; 19, Liepu alejā 11, Rīgas ielā 46;77;99 projekta 1.posms tiks uzsākts 2019.gadā.

**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 “Ūdenšsaimniecības infrastruktūras attīstība Baldones pilsētā” tehniskā projekta izstrādi;
b) pārskata gadā nav atpirkto vai pārdoto savu daļu.

**Sabiedrības filiāles un
pārstāvniecības ārvastīs**

Sabiedrībai nav filiālēs un pārstāvniecības ārvastīs.

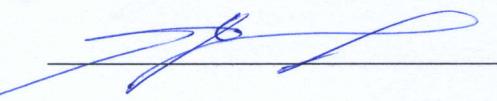
**Notikumi pēc pārskata
gada beigām**

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

2019.gada 18.martā



Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katu 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 2018.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



2019.gada 18.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gadu un 2017.gadu.

	Pielikumi	2018 Eur	2017 Eur
Neto apgrozījums	16	412 858	406 743
no citiem pamatdarbības veidiem		412 858	406 743
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	(589 878)	(597 480)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(177 020)	(190 737)
Administrācijas izmaksas	18	(77 844)	(51 047)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	213 421	207 287
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	(15 793)	(13 092)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(57 236)	(47 589)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(57 236)	(47 589)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(57 236)	(47 589)

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Sergejs Kirilovs



Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede

Valentīna Imanta

2019.gada 18.martā

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi

II Pamatlīdzekļi

	Pielikumi	2018.12.31	2017.12.31
		Eur	Eur
Nekustamie īpašumi		2 645 147	2 885 106
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 645 147	2 885 106
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		23 654	26 316
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		5 433	6 202
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		315 200	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		245 215	
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	21	3 234 649	2 917 624
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		3 234 649	2 917 624

Apgrozāmie līdzekļi

I Krājumi

Izevvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		1 792	2 290
Avansa maksājumi par krājumiem			25
<i>Krājumi kopā</i>		1 792	2 315

II Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi	22	61 302	62 884
Radniecīgo sabiedrību parādi		21 269	16 605
Citi debitori			850
Nākamo periodu izmaksas	23	900	658
<i>Debitori kopā</i>		83 471	80 997

IV Nauda

<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		155 301	180 661
<i>Aktīvu kopsumma</i>		3 389 950	3 098 285

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Sergejs Kirilovs

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

Valentīna Imanta

2019.gada 18.martā

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

PASĪVS

Pašu kapitāls

Pamatkapitāls

Pielikumi	2018.12.31	2017.12.31
	Eur	Eur

1 317 167 1 317 167

Rezerves:

pārējās rezerves

71 896 71 896

Nesadalītā peļna

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie
zaudējumi

(481 531) (433 942)

Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi

(57 236) (47 589)

Nesadalīta peļņa kopā

(538 767) (481 531)

Pašu kapitāls kopā

850 296 907 532

Kreditori

I Ilgtermiņa kreditori

Nākamo periodu ieņēmumi

27 1 677 606 1 876 739

Ilgtermiņa kreditori kopā

1 677 606 1 876 739

II Īstermiņa kreditori

No pircējiem saņemtie avansi

25 323 908 45 012

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

106 839 26 206

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

12 895 14 838

Pārējie kreditori

26 6 495 5 617

Nākamo periodu ieņēmumi

27 202 000 205 000

Uzkrātās saistības

28 209 911 17 341

Īstermiņa kreditori kopā

862 048 314 014

Kreditori kopā

2 539 654 2 190 753

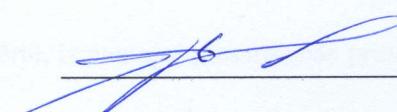
Pasīvu kopsumma

3 389 950 3 098 285

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Sergejs Kirilovs



Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

Valentīna Imanta

2019.gada 18.martā

Finanšu pārskata pielikumi

1)

Vidējais darbinieku skaits

Darbinieku skaits pārskata gadā

24

Personāla izmaksas

	2018	
	Eur	
Atlīdzība par darbu	158 337	
Pensijas no sabiedrības līdzekļiem	-	
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	37 290	
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	106	
	195 733	

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 Eiro (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;

Finanšu pārskata pielikumi

- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļnas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļnas 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 peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, nemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļnas 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 pašizmaksā 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 peļnas 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 sastāvdaļas norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegs tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietverto 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 atzišana

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 sniegtā pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekāsētās 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, nemot 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

Finanšu pārskata pielikumi

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.

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

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, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. 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 darbuzņēmējiem 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 atvaiņinājumu.

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

Finanšu pārskata pielikumi

10) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumu, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņemējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnesamo nodokļu zaudējumu izmantošana tiek ierobežota: ar šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

11) 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 saņemusi aizņēmumus, tādēļ tās aktīvi nav ieķīlāti vai citādi apgrūtināti.

12) 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.

13) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām ja 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. Pārskata periodā nav veikta posteņu pārklasifikācija.

14) Saistītās pusēs

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 saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

15) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

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

Finanšu pārskata pielikumi

16)

Neto apgrozījums

Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši statistiskajai klasifikācijai	2018	2017
	Eur	Eur
Īres un apsmainiekošanas maksa	100 430	121 094
Ūdens un kanalizācija	124 136	122 427
Siltumapgāde	165 019	137 496
Pārējie pakalpojumi	23 273	25 726
	412 858	406 743

17)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	200 449	207 905
Personāla izmaksas	136 896	133 658
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	41 752	41 455
Aprēķināts nolietojums Kohēzijas fonda PL	202 132	205 604
Ilgtermiņa ieguld.nomātajos pamatlīdzekļos pārskata gada izmaksas	2 662	2 663
Dabas resursu nodoklis	5 987	6 195
	589 878	597 480

18)

Administrācijas izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	58 837	39 994
Biroja uzturēšanas izdevumi	5 693	5 372
Profesionālie pakalpojumi	7 400	1 700
Banku pakalpojumi	470	388
Reprezentācijas izdevumi	430	239
Apdrošināšana	2 040	534
Transporta izmaksas	2 239	2 264
Sakaru izmaksas	735	556
	77 844	51 047

19)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018	2017
	Eur	Eur
Ieņēmumi no Kohēzijas fonda un valsts budžeta dāvinājumiem	202 132	205 604
Pārējie ieņēmumi	11 289	1 683
	213 421	207 287

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Pārejās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	188	-
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	41	73
Izmaksas uzkrājumiem šaubīgiem debitoru parādiem	14 064	11 178
Pārejās saimnieciskās izmaksas	1 500	1 841
	15 793	13 092

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

Nr.p. k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība	Atsavinā- šanas izslēgšanas brīdī	Atsavinā- šanas ieņēmumi	Atsavinā- šanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējmi no objekta atsavināšanas
		Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
1	Pārejie pamatlīdzekļi	188	-	-	-	-	188
		188	-	-	-	-	188

21)

Pamatlīdzekļi	Ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārejie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās pamatlīdzekļiem celtniecības	Avansa maksājums par pamatlīdzekļiem	Kopā
			Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība						
2017.12.31	4 799 907	53 229	775 481	-	-	5 628 617
iegādāts	-	-	3 345	315 200	245 215	563 760
Norakstīts	-	-	(1 916)	-	-	(1 916)
2018.12.31	4 799 907	53 229	776 910	315 200	245 215	6 190 461
Nolietojums						
2017.12.31	1 914 801	26 913	769 279	-	-	2 710 993
Aprēķināts	239 959	2 662	3 923	-	-	246 544
Norakstīts	-	-	(1 725)	-	-	(1 725)
2018.12.31	2 154 760	29 575	771 477	-	-	2 955 812
Atlikusi bilances vērtība						
2017.12.31	2 885 106	26 316	6 202	-	-	2 917 624
Atlikusi bilances vērtība						
2018.12.31	2 645 147	23 654	5 433	315 200	245 215	3 234 649

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija 768 653 euro.

Finanšu pārskata pielikumi

22)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	2018.12.31	2017.12.31
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	97 459	92 540
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(36 157)	(29 656)
Bilances vērtība	61 302	62 884

Pircēju parādi uzradīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgi atgūstamiem parādiem eiro 14 064 apmērā. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi eiro 36 157 apmērā.

23)

Nākamo periodu izmaksas

	2018.12.31	2017.12.31
	Eur	Eur
Apdrošināšana - automašīnu	651	463
Periodisko izdevumu abonēšana	249	195
	900	658

24)

Naudas līdzekļi

	2018.12.31	2017.12.31
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	70 038	97 126
Naudas līdzekļi kasē	-	223
	70 038	97 349

25)

No pircējiem saņemtie avansi

	2018.12.31	2017.12.31
	Eur	Eur
Avanss no CFLA	250 000	-
Pakalpojumu saņēmēju avansi	73 908	45 012
	323 908	45 012

26)

Pārējie kreditori

	2018.12.31	2017.12.31
	Eur	Eur
Darba algas	6 495	5 563
Arodbiedrības biedru maksa	-	54
	6 495	5 617

Finanšu pārskata pielikumi

27)

Nākamo periodu ieņēmumi

	2018.12.31			2017.12.31		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
ES fondu finansējums	1 677 606	202 000	1 876 739	1 876 739	205 000	2 081 739
	1 677 606	202 000	1 876 739	1 876 739	205 000	2 081 739

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

28)

Uzkrātās saistības

	2018.12.31	2017.12.31
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaijinājumiem	13 929	12 598
Uzkrātās saistības piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem	195 982	4 743
	209 911	17 341

29)

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 iepirkumiem materiāliem un pakalpojumiem.

Valdes loceklis

Sergejs Kirilovs



Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

Valentīna Imanta



2019.gada 18.martā.