

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību
„Daugavpils dzīvokļu un komunālās
saimniecības uzņēmums”

2016. GADA PĀRSKATS

Daugavpilī
2017

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Balance	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskata pielikums	13
Neatkarīgu revidentu ziņojums	31

Informācija par sabiedrību

Juridiskā adrese	Liepājas iela 21, Daugavpils, LV – 5417	
Faktiskā adrese	Liepājas iela 21, Daugavpils, LV – 5417	
Lielākie dalībnieki	Daugavpils pilsētas dome 100% Kr.Valdemāra iela 1, Daugavpils	
Valdes loceklis	Jevgeņijs Oļenovs	
Pārskata periods	01.01.2016. – 31.12.2016.	
Darbības veids	Daugavpils pilsētas dzīvojamā fonda apsaimniekošana	
Revidenti	SIA "BDO Audit" Kaļķu iela 15-3B, Rīga, LV 1050 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 176	Gunta Darkevica Zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 165
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	150300248, Daugavpils, UR, 30.11.1991. 41503002485, Daugavpils, KR, 21.01.2004.	
Sabiedrības nosaukums	Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums SIA	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	

Vadības ziņojums

Informācija par Sabiedrības attīstību.

SIA „Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” uz 2016.gada beigām apsaimnieko 834 mājas 1 436 950 m² kopplatībā, proti, veic dzīvojamo māju uzturēšanu, ēku elementu darbderīgā stāvoklī saglabāšanu, inženierkomunikāciju tehnisko parametru un tehnisko iekārtu darba režīmā uzturēšanu. Lielu uzmanību uzņēmums pievērš iekšējām inženierkomunikācijām, sakarā ar inženierkomunikāciju nolietoto stāvokli. Papildus kartējam remontam, 2016. gadā tika veikti dzīvojamā fonda kapitālie remontdarbi.

Sabiedrības ieņēmumi par 2016.gadu ir EUR 6 474 504.00, t.sk. ieņēmumi no pamatdarbības ir EUR 5 505 290.

2015.-2016.g. „Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” ir veicis lietus kanalizācijas izbūvi dzīvojamo māju Šaurā ielā 25A, 27, 29, 29A pieslēgšanu pilsētas centralizētajiem maģistrālajiem lietus ūdens kanalizācijas tīkliem. Veicot šos remontdarbus, tika atrisināta iekšpagalmu teritoriju, pagrabtelpu un pirmo stāvu appludināšanas problēma. Kopējās darba izmaksas sastādīja EUR 79 777.05 bez PVN.

2016. gadā daudzdzīvokļu dzīvojamajās mājās tiks nomainīti 7 lifti 120 000 EUR apmērā bez PVN. Periodā no 2017.gada līdz 2020.gadam plānots nomainīt liftus 14 dzīvojamās mājās.

Sakarā ar to, ka uzņēmuma vērtība ir komfortabls un drošs mājoklis, uzņēmums turpina piedalīties Daugavpils pilsētas līdzfinansējuma programmā dzīvojamo māju pieslēgšana centralizētai ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmai (pilsētas tīkliem), palīdzot dzīvokļu īpašniekiem risināt ilggadīgo problēmu ar ūdeni un kanalizāciju. 2016.gadā tika pieslēgti Lauces ielā 12, Garā ielā 4, Aptiekas ielā 2, Aiviekstes ielā 3, Puškina ielā 47.

SIA „Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” aktīvi piedalās un plāno turpināt piedalīties citās Daugavpils pilsētas domes līdzfinansēšanas programmās, proti, „Daudzdzīvokļu dzīvojamām mājām piesaistīto zemesgabalu labiekārtošana un daudzdzīvokļu dzīvojamo māju atjaunošana” (2015.gada 12. februāra saistošie noteikumi Nr.10). 2016.gadā tika veikti konstruktīvo elementu atjaunošanas darbi Jātnieku ielā 14 un pagalmu labiekārtošanas darbi Saules iela 12, kā arī 8. mājas tik veikti bēniņu pārseguma siltināšanas darbi.

Dzīvojamo māju energoefektivitātes paaugstināšanai tiek apgūts pašvaldības līdzfinansējums, tiek nodrošināta īpašumu tehniskā stāvokļa novērtēšana, sagatavots remonta darbu apkopojums un veikti remontdarbi atbilstoši konstatētajam un iedzīvotāju pieņemtajiem lēmumiem.

Informācija par darbības finansiālajiem rezultātiem un tās pašreizējo finansiālo stāvokli.

Analizējot Sabiedrības darbību ir redzams, ka

- kārtējās, absolūtās un kritiskās likviditātes koeficienti:

Kopējās likviditātes rādītājs	1.49
Tekošās likviditātes rādītājs	1.42
Absolūtās likviditātes rādītājs	0.70

Analizējot likviditātes koeficientus, var teikt, ka visi Sabiedrības likviditātes rādītāji ir pieļaujamo normatīvu robežās, kas liecina par to, ka Sabiedrība spēj norēķināties ar īstermiņa saistībām.

- nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficienti:

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	1.45
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	1.63
Apdrošinājuma līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.67
Neto apdrošinājuma kapitāls	1.92 milj.

Pozitīva nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficienta vērtība, kā arī pozitīvs neto apdrošinājuma kapitāls liecina par to, ka apdrošinājuma līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības.

- **maksāspējas koeficienti:**

Saistību īpatsvars bilancē	0.50
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	1.01
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	0.59

Visi maksāspējas rādītāji sasniedza noteiktus normatīvus, kas liecina par to, ka uzņēmumam ir stabila maksāspēja.

- **rentabilitātes koeficienti:**

Bruto peļņas rādītājs	15.98%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs	0.21%
Neto peļņas rādītājs	0.21%

Bruto peļņas rādītājs liecina par to, ka peļņa no Sabiedrības pamatdarbības ir nozīmīga, kā arī pozitīvs neto peļņas rādītājs liecina par apmierinošu Sabiedrības darbību 2016.gadā.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem sabiedrība saskārusies un kuri ietekmējuši tās finansiālo stāvokli un darbības finansiālos rezultātus pārskata gadā.

Pats svarīgākais faktors, kas būtiski ietekmē sabiedrības pārskata gada rezultātus ir debidora parādi. Sabiedrības juridiskā daļa nodarbojas ar parādu piedziņu, pastāvīgi izvērtē parādnieku sarakstus, noslēdz vienošanos par parādu piedziņu un sastāda parāda atmaksas grafikus, nosūta brīdinājumus un iesniedz pieteikumus tiesā, notāriem (bezmantnieka manta), maksātnespējas administratoriem (maksātnespējas gadījumā).

Ieguldījumu un dividendžu politika pārskata gadā.

Sabiedrībai nav ieguldījumu citās sabiedrībās un tā nesaņem dividendes.

Sabiedrības līdzekļu avoti, kapitāla piesaistes un riska vadības politika.

2016.gadā tika veikti dzīvojamā fonda kapitālie remontdarbi, kā arī atjaunošanas darbi, pagalmu labiekārtošana un bēniņu siltināšana. Daugavpils pilsētas pašvaldība šīm dzīvojamām mājām piešķirta līdzfinansējumu līdz 60%. Šo projektu pilnīgi izpildei tika paņemti aizdevumi no bankām.

Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šim finanšu pārskata parakstīšanas datumam netika veiktas izmaiņas, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas.

Informācija par turpmāko sabiedrības attīstību.

Kā šobrīd, tā arī turpmāk sabiedrība plāno veikt Daugavpils pilsētas dzīvojamā fonda kvalitatīvu apkalpošanu un apsaimniekošanu, kā arī piemāju pieguļošo teritoriju labiekārtošanu un uzturēšanu sanitārā kārtībā. Sabiedrība plāno piedalīties Eiropas programmas „Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju energoefektivitātes pasākumu veikšana” realizāciju un turpināt piedalīties citās Daugavpils pilsētas domes līdzfinansēšanas programmās, proti, „Daudzdzīvokļu dzīvojamām mājām piesaistīto zemesgabalu labiekārtošana un daudzdzīvokļu dzīvojamo māju atjaunošana”
Plānots palielināt remontdarbu apjomus dzīvojamo māju apsaimniekošanas līdzekļu ietvaros, kā arī, palielināt darba apjomus, kas saistīts ar brīvo pašvaldībai piederošo dzīvokļu remontu.
Apsaimniekojot un uzturot kārtībā dzīvojamo fondu, sabiedrības nākotnes plānos ir nodrošināt kapitālsabiedrības konkurētspēju, apgūt jaunas tehnoloģijas, uzlabot sniegto pakalpojumu kvalitāti, atbalstīt strādājošā personāla kvalifikācijas celšanu, kā arī uzturēt pozitīvu komunikāciju ar sabiedrību kopumā.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Informācija par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem.

2016. gadā sakas Eiropas programmas “Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju energoefektivitātes pasākumu veikšanai” realizācija. Šīs programmas ietvaros dzīvokļu īpašnieki varēja saņemt Eiropas un pašvaldības līdzfinansējumu siltumenergoefektivitātes paaugstināšanas darbiem.

Informācija par finanšu instrumentu izmantošanu un ar to saistītiem riskiem.

Sabiedrības finanšu aktīvus, galvenokārt, veido pilsētas iedzīvotāju parādi. Naudas līdzekļi tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās.

Sabiedrības galvenie finanšu kreditori ir Latvijas kredītiestādes, t.i. AS Swedbanka, AS SEB Banka un Nordea Bank AB kas kreditē sabiedrības ilgtermiņa finanšu darījumus.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu.

Ar 2016. gada peļņu EUR 11 507 plānots segt iepriekšējo periodu zaudējumus.



Jevgeņijs Oļenovs
Valdes loceklis

2017. gada 11.maijs


FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016. gadu
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
1. Neto apgrozījums:	2	5 505 290	5 499 528
a) no citiem pamatdarbības veidiem		5 505 290	5 499 528
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(4 625 449)	(4 769 909)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		879 841	729 619
4. Pārdošanas izmaksas	4	(746)	(1 479)
5. Administrācijas izmaksas	5	(1 089 733)	(1 025 940)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	922 999	1 253 824
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(727 826)	(706 560)
8. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	46 215	37 871
a) no citām personām		46 215	37 871
9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(19 243)	(15 746)
a) citām personām			
10. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		11 507	271 589
11. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	10	-	(74 374)
12. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 507	197 215

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Jevgeņijs Oļenovs
Valdes loceklis


Evelīna Hodosovska
Galvenais grāmatvedis

2017. gada 11.maijs

FINANŠU PĀRSKATS
Bilance 2016. gada 31. decembrī

Aktīvs	Pielikums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi		24 027	31 774
Nemateriālie ieguldījumi kopā	11	24 027	31 774
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):			
1. Nekustamie īpašumi:			
1.1. zemes gabali, ēkas un inženierbūves	12	1 255 821	1 264 624
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	12	768 780	658 475
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12	46 160	44 798
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	55 554
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	14 278
Pamatlīdzekļi kopā		2 070 761	2 037 729
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		963 776	784 801
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	13	963 776	784 801
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 058 564	2 854 304
2. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		282 714	245 805
2. Avansa maksājumi par krājumiem		156	759
Krājumi kopā	14	282 870	246 564
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	15	1 792 875	1 832 213
2. Citi debitori	16	656 345	531 320
3. Nākamo periodu izmaksas	17	342 782	257 674
4. Uzkrātie ieņēmumi		15 148	-
Debitori kopā		2 807 150	2 621 207
III. Nauda	18	2 745 924	3 249 528
Apgrozāmie līdzekļi kopā		5 835 944	6 117 299
Aktīvu kopsumma		8 894 508	8 971 603

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

FINANŠU PĀRSKATS
Bilance 2016. gada 31. decembrī

Pasīvs	Pielikums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
1. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	19	4 618 918	4 618 918
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(196 293)	(393 508)
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 507	197 215
Pašu kapitāls kopā		4 434 132	4 422 625
2. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	546 742	657 786
Ilgtermiņa kreditori kopā		546 742	657 786
II. Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	129 412	121 931
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		748 875	776 442
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	153 578	239 826
4. Pārējie kreditori	23	170 670	169 785
5. Nākamo periodu ieņēmumi	24	2 495 549	2 380 086
6. Uzkrātās saistības	25	215 550	203 122
Īstermiņa kreditori kopā		3 913 634	3 891 192
Kreditori kopā		4 460 376	4 548 978
Pasīvu kopsumma		8 894 508	8 971 603

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa


 Jevgeņijs Oļenovs
 Valdes loceklis


 Evelīna Hodosovska
 Galvenais grāmatvedis

2017. gada 11.maijs

FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2016. gadu

(pēc netiešās metodes)

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		11 507	285 864
Korekcijas			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		178 465	178 619
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		7 747	8 462
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		14 287	35 639
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(46 215)	(37 872)
e) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		19 243	15 746
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		185 034	486 458
Korekcijas			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		(185 943)	(325 910)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(36 306)	1 978
c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(32 507)	122 493
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(69 722)	285 019
4. Izdevumi procentu maksājumiem		(19 243)	(15 746)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(79 472)	(93 698)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma		(168 437)	175 575
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(281 329)	(176 954)
2. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		3 510	6 384
3. Saņemtie procenti		46 215	37 872
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(231 604)	(132 698)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Saņemtie aizņēmumi		217 467	745 000
2. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(321 030)	(221 058)
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(103 563)	523 942
IV. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		(503 604)	566 819

482183

V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		3 249 528	2 682 709
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	18	2 745 924	3 249 528

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa



Jevgeņijs Oļenovs
Valdes loceklis



Evelīna Hodosovska
Galvenais grāmatvedis

2017. gada 11.maijs

FINANŠU PĀRSKATS
 Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa		Pašu kapitāls kopā
		Pārskata gada nesadalītā peļņa	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	
		EUR	EUR	
31.12.2014.	4 192 056	152 889	(546 397)	3 798 548
2014. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	(152 889)	152 889	-
Nesadalītās peļņas palielinājums pārskata gadā	-	197 215	-	197 215
Palielināts pamatkapitāls	426 862	-	-	426 862
31.12.2015.	4 618 918	197 215	(393 508)	4 422 625
2015. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	(197 215)	197 215	-
Nesadalītās peļņas palielinājums pārskata gadā	-	11 507	-	11 507
31.12.2016	4 618 918	11 507	(196 293)	4 434 132

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa


 Jevgeņijs Oļenovs
 Valdes loceklis


 Evelīna Hodosovska
 Galvenais grāmatvedis

2017. gada 11.maijs

Finanšu pārskata pielikums

1. Grāmatvedības politika

Informācija par Sabiedrību

“Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” SIA juridiskā adrese ir Liepājas iela 21, Daugavpils, LV 5417. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 4150 300 2485. Sabiedrības dalībnieks ir Daugavpils pilsētas dome, kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības valdes loceklis ir Jevgeņijs Oļenovs. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība BDO Audit un atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica.

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. decembrim un to sagatavoja Sabiedrības Grāmatvede Evelīna Hodosovska.

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, kā arī atbilstoši MK noteikumiem Nr. 755 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” un MK noteikumiem Nr. 399 „Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu” un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

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, izņemot izmaiņas, kas detalizēti skaidrotas šī pielikuma sadaļā Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņa pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā;
- 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, izņemot izmaiņas, kas detalizēti skaidrotas šī pielikuma sadaļā Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņa pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā;
- g) Norādīti visi posteņi, 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 juridisko formu.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm un atlīdzību var pamatot novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

- a) ieņēmumi no īres – to rašanās brīdī;
- b) ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī.
- c) ieņēmumi no uzkrājuma fonda tiek atzīti periodā, kad faktiski tiek izmantots uzkrājuma fonds (kad darbi vai pakalpojumi ir izpildīti).

Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, netiek iekļautas ieņēmumos.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz EUR 142.29. Iegādātie aktīvi zem EUR 142.29 tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālās ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes (% gadā):

Nemateriālie ieguldījumi:	
Licences, datorprogrammas	20
Pamatlīdzekļi:	
Ēkas un būves	1-5
Iekārtas un mašīnas	10-25
Transporta līdzekļi	14-20
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20-25
Citi pamatlīdzekļi	10-50

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

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmuma izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes ekonomiskie labumi ietilps sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kurās viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē pārskata gadā veikta euro.

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētā euro atsaucē kursa. Tām ārvalstu valūtām, kurām ECB nepublicē euro atsaucē kursu, tiek lietots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja Bloomberg publicētais valūtas tirgus kurss attiecībā pret euro. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti euro pēc ECB euro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā.

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

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.

Aizņēmuma izmaksu un citu izmaksu kapitalizācija

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Finanšu līzings saistības

Nomātie aktīvi finanšu līzings ietvaros sākotnēji tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, parādot arī tāda paša apmēra saistības. Nolietojums tiek aprēķināts visā šo aktīvu ekonomiski lietderīgā lietošanas laika periodā. Finanšu līzings maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām, kas parādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu maksājumi, un atlikušo saistību samazinājumu.

Operatīvā noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros no ģeometriskajiem riskiem izrietošie riski un guvumi netiek nodoti nomniekam, ir klasificēta kā operatīvā noma. Operatīvās nomas maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā visa nomas līguma laikā.

Pētniecības darbu un attīstības izmaksas

Pētniecības darbu izmaksas tiek atzītas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās radušās. Attīstības izmaksas, kas saistītas ar pārdošanai vai pašu vajadzībām domāta aktīva

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

izstrādi, tiek kapitalizētas bilancē nemateriālo ieguldījumu postenī un amortizētas pēc lineārās metodes, sākot ar attiecīgā produkta komerciālās ražošanas uzsākšanas brīdi, laika periodā, kurā sagaidāma atdeve no šī nemateriālā ieguldījuma.

Krājumu novērtēšana

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi. Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtībām. Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Krājumi neto realizācijas vērtībā tiek atspoguļoti, samazinot krājumu pašizmaksu par izveidoto uzkrājumu summu.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no sabiedrības, un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām uzskaita bilances postenī “Uzkrātās saistības”. Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu pārskata gadā ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrātās saistības

Uzkrāto saistību sastāvā norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citi iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnījuma dokuments.

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summa ar opircējiem 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 iesniegšanas termiņš.

Uzkrājumi dzīvojamām mājām

Saskaņā ar noslēgtajiem dzīvojamo telpu apsaimniekošanas līgumiem, aprēķinātie iedzīvotāju un juridisko personu maksājumi kopīpašuma apsaimniekošanai tiek grāmatoti kā sabiedrības nākamo periodu ieņēmumi, jo aprēķināšanas brīdī tie nav Sabiedrības ieņēmumi, bet gan katras mājas ieņēmumi kopīpašuma apsaimniekošanai. Finanšu līdzekļi, kas ir saņemti, bet nav izlietoti, ir dzīvojamo māju uzkrājumi.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma “Par uzņēmumu ienākuma nodokli” prasības, un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Patiesā vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, kādā var tik realizēts vai saistības nokārtotas normālos tirgus apstākļos. Ja pēc vadības domām, finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no to uzskaites vērtības, patiesā vērtība tiek iegrāmatota un atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

Aplēšu lietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējuma novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

Ārējā normatīvā akta nosaukums

Latvijas Republikas likums “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”

Pieņemšanas datums

2015. gada 22. oktobris

Paredzamā ietekme uz nākamajiem pārskata periodiem

2016.gada 1.janvārī, stājoties spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums aizstājot “pēc apgrozījuma izmaksu metodes” ar “klasificēts pēc izdevumu funkcijas”.

Atbilstoši minētā likuma prasībām mainīti arī atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija gan atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” 305.2 punkta normām, gan pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzināšanos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem.

Sākot ar 2016. gadu ir mainīta uzkrāto saistību neizmantotajiem atvaļinājumiem klasifikācija bilancē un nekustamā īpašuma nodokļa klasifikācija peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Sākot ar 2016. gadu ir pārtraukta atlikta nodokļa aprēķināšana.

Grāmatvedības politikas maiņas būtība

2016. gada finanšu pārskatā uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem bilancē ir pārklasificētas no posteņa “Citi uzkrājumi” uz posteni “Uzkrātās saistības”.

2016. gada finanšu pārskatā nekustamā īpašuma nodoklis peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir pārklasificēts no posteņa “Pārējie nodokļi” uz posteni “Administrācijas izmaksas”.

Salīdzināmie rādītāji par 2015. gadu ir klasificēti pēc 2016. gada principiem un ir salīdzināmi.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem 2015. gada decembrī bilancē 2015. gada finanšu pārskatā bija klasificētas postenī “Citi uzkrājumi”, bet 2016. gada finanšu pārskatā postenī “Uzkrātās saistības” EUR 198 973 apmērā.

Finanšu pārskata posteņi	31.12.2015. pirms grāmatvedības politikas maiņa	Izmaiņas	31.12.2015. pēc grāmatvedības politikas maiņas
Citi uzkrājumi	198 973	(198 973)	0
Uzkrātās saistības	4 149	198 973	203 122

Nekustamā īpašuma nodokļus par 2015. gadu peļņas vai zaudējumu aprēķinā 2015. gada finanšu pārskatā bija klasificēts postenī “Pārējie nodokļi”, bet 2016. gada finanšu pārskatā postenī “Administrācijas izmaksas” EUR 14 275 apmērā.

Finanšu pārskata posteņi	31.12.2015. pirms grāmatvedības politikas maiņa	Izmaiņas	31.12.2015. pēc grāmatvedības politikas maiņas
Pārējie nodokļi	14 275	(14 275)	0
Administrācijas izmaksas	1 011 665	14 275	1 025 940

2. Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2016 EUR	2015 EUR
Latvija	5 505 290	5 499 528
Kopā	5 505 290	5 499 528

Neto apgrozījuma sadalījums darbības veidiem	2016 EUR	2015 EUR
Ieņēmumi no īres un apsaimniekošanas	5 505 290	5 499 528
Kopā	5 505 290	5 499 528

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

	2016 EUR	2015 EUR
Materiālu izmaksas	828 406	880 987
Transporta izmaksas	69 728	79 589
Personāla izmaksas:		
strādnieku darba algas	2 584 155	2 393 424
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	610 133	564 570
Pamatlīdzekļu nolietojums	178 465	178 620
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	31 568	39 822
Neatskaitāmais priekšnodoklis	69 275	240 123
Uzkrājumu veidošana kavētiem debitoru parādiem	64 912	194 769
Citas ražošanas izmaksas	188 807	198 005
Kopā	4 625 449	4 769 909

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

4. Pārdošanas izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Reklāmas izmaksas	746	1 479
Kopā	746	1 479

5. Administrācijas izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Personāla izmaksas:		
darba algas	475 710	441 028
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	112 713	105 181
Biroja uzturēšanas un sakaru izmaksas	259 880	260 583
Gada finanšu pārskata revīzijas izmaksas	2 000	6 630
Nekustamā īpašuma nodoklis	14 341	14 275
Pārējie izdevumi	225 089	198 243
Kopā	1 089 733	1 025 940

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016 EUR	2015 EUR
Ieņēmumi no izpildītajiem darbiem	522 327	654 996
Komisijas atlīdzība	65 898	58 842
Citi ieņēmumi	334 774	539 986
Kopā	922 999	1 253 824

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Materiālu izdevumi maksas pakalpojumu izpildīšanai	86 613	122 438
Personāla izmaksas maksas pakalpojumu izpildīšanai:		
darba algas	359 640	362 979
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	85 171	85 954
Izdevumi, kuri nav saistīti ar saimniecisku darbību	7 919	7 128
Pārējie izdevumi	188 483	128 061
Kopā	727 826	706 560

8. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2016 EUR	2015 EUR
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	30 110	28 388
Ieņēmumi no procentiem	16 105	9 483
Kopā	46 215	37 871

9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Līzings un kredīta procenti	19 145	14 396
Samaksātie soda naudas un līgumsodi	98	1 350
Kopā	19 243	15 746

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2016 EUR	2015 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	74 374
Kopā	-	74 374

11. Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Kopā EUR
Sākotnēja vērtība		
31.12.2015.	110 865	110 865
31.12.2016	110 865	110 865
Nolietojums		
31.12.2015.	79 091	79 091
Aprēķināts nolietojums	7 747	7 747
31.12.2016.	86 838	86 838
Bilances vērtība 31.12.2015.	31 774	31 774
Bilances vērtība 31.12.2016.	24 027	24 027

12. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves *	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.2015.	1 693 427	1 675 901	298 389	3 667 717
iegādāts	18 002	239 760	23 567	281 329
Izslēgts	-	677	8 146	8 823
31.12.2016.	1 711 429	1 914 984	313 810	3 940 223
Nolietojums				
31.12.2015.	428 803	1 017 426	253 591	1 699 820
Aprēķinātais nolietojums	26 805	129 455	22 205	178 465
Izslēgtais nolietojums	-	677	8 146	8 823
31.12.2016.	455 608	1 146 204	267 650	1 869 462
Bilances vērtība 31.12.2015.	1 264 624	658 475	44 798	1 967 897
Bilances vērtība 31.12.2016.	1 255 821	768 780	46 160	2 070 761

* Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu un ēkās kadastrālā vērtība 2016. gada 31. decembrī ir 925 761 EUR (31.12.2015.: 925 761 EUR).

** Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi, kas tiek izmantoti saimnieciskajā darbībā, to iegādes vērtība sastāda 1 159 978 EUR (31.12.2015.: 967 566EUR).

*** Ieķīlāto pamatlīdzekļu nav.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

13. Ilgtermiņa aizdevumu kustības pārskats

	Pārējie aizdevumi un debitori	Kopā
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2015.	784 801	784 801
Pārvietots uz apgrozāmiem līdzekļiem	145 704	145 704
Palielināts par renovācijas izdevumiem	324 679	324 679
31.12.2016.	963 776	963 776

14. Krājumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Krājumu uzskaites vērtība	282 870	246 564
Bilances vērtība	282 870	246 564

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3 042 416	3 078 078
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(1 249 541)	(1 245 865)
Bilances vērtība	1 792 875	1 832 213

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:

	EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem 2015. gada 31. decembrī	1 245 865
Palielinājums pārskata gadā	64 912
Samazinājums pārskata gadā	61 236
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem 2016. gada 31. decembrī	1 249 541

16. Citi debitori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pārējie debitori	656 345	531 320
Kopā	656 345	531 320

17. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Transporta apdrošināšana	1 967	1 195
Darba alga	2 170	2 382
Veselības apdrošināšanas	6 480	5 738
Autostāvvietas lietošana	1 354	-
Tramvaja un autobusa mēneša biļetes	590	-
Periodiskie izdevumi nākamajam pārskata gadam	640	583
Remonta izdevumi, kuri tiek atzīti izmaksās nākamā gadā	233 818	175 685

Nākamo periodu izdevumi (asfaltēšana/renovācija)	15 941 ✓	60 687
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	28 038 ✓	10 320
Naftas gāze kurināmais un malka (apkure Satiksmes 2a)	1 187	1 084
Izdevumi par liftu uzstādīšanu	3 489 ✓	
Izdevumi kapitālajiem remontdarbiem apsaimniekošanas līdzekļu ietvaros	47 108 ✓	-
Kopā	342 782	257 674

18. Nauda

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi kasē	11 241	13 228
Naudas līdzekļi bankā	2 734 683	3 236 300
Kopā	2 745 924	3 249 528

19. Pamatkapitāls

Sabiedrības daļu kapitāls 2016. gada 31. decembrī ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Daugavpils pilsētas domes ieguldījumiem EUR 4 618 918 apmērā, kas sastāv no 4 618 918 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Ilgtermiņa kreditori

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2016.	31.12.2015.
			EUR	EUR
Aizņēmums 07-023031-IN no SWEDBANK, t.sk.	5.211	20.11.2022.	26 560	31 171
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			4 610	31 171
Aizņēmums no SWEDBANK 07-025121-IN, t.sk.	5.211	20.11.2022.	13 995	16 424
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			2 429	16 424
Aizņēmums 12-003058-IN no SWEDBANK, t.sk.	1.86	29.03.2017.	-	1 964
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			-	1 964
Aizņēmums DG11128 no SEB Banka, t.sk.	1.78	27.05.2022.	14 436	19 029
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			4 593	19 029
Aizņēmums 13-022243-IN no SWEDBANK, t.sk.	3.24	28.08.2018.	3 919	10 502
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			6 577	10 502
Aizņēmums 13-022180-IN no SWEDBANK, t.sk.	3.04	28.08.2018.	6 328	17 499
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			10 635	17 499
Aizņēmums DG14061 no SEB banka	3.50	09.10.2024.	26 619	32 519
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			16 990	23 228

Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			9 629	9 291
Aizņēmums DG14073 no SEB banka	2.09	22.05.2025.	49 727	56 431
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			29 540	35 269
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			20 187	21 162
Aizņēmums DG14060 no SEB banka	2.09	22.05.2025.	51 487	222 580
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			30 586	139 113
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			20 901	83 467
Aizņēmums DG15004 no SEB banka	2.65	16.07.2025.	40 542	45 888
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			23 617	28 680
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			16 925	17 208
Aizņēmums DG15053 no SEB banka	3.30	21.07.2025.	13 433	15 310
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			7 825	9 569
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			5 608	5 741
Aizņēmums DG15054 no SEB banka	3.00	20.07.2018.	3 924	3 924
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			3 924	3 924
Aizņēmums DG15059 no SEB banka	3.00	20.07.2018.	4 598	5 298
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			4 598	5 298
Aizņēmums 214-249-A-R no Nordea Bank AB	2.1	31.10.2024.	154 709	179 247
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			98 749	128 034
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			55 960	51 213
Aizņēmums DG16075 no SEB banka	3.50	25.07.2019.	2 575	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			2 575	-
Aizņēmums DG16021 no SEB banka	3.50	25.05.2021.	5 156	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			5 156	-
Aizņēmums 215-229-A-R no Nordea Bank AB	2.1	31.12.2025	33 500	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			18 611	-
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			14 889	-
Aizņēmums 215-217-A-R no Nordea Bank AB	2.25	30.11.2020.	22 392	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			22 392	-

Aizņēmums 215-230-A-R no Nordea Bank AB	2.1	30.12.2022	47 339	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			39 448	-
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			7 891	-
Aizņēmums 215-223-A-R no Nordea Bank AB	2.5	30.09.2020	6 528	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			6 528	-
Aizņēmums 215-224-A-R no Nordea Bank AB	2.5	30.09.2020	18 975	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			18 975	-
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm			546 742	657 786

- Aizdevuma līguma Nr. 07-023031-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, Vienības ielā 38A dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 369 308.
- Aizdevuma līguma Nr. 07-025121-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, Butļerova ielā 6 dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 94 839.
- Kredīta līguma Nr. DG11128 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Imantas ielā 35 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 341 489.
- Aizdevuma līguma Nr.12-003058-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, Kandavas ielā 4 dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 750 726.
- Aizdevuma līguma Nr.13-022243-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, 18.novembra ielā 197D dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 388 444.
- Aizdevuma līgums Nr.13-022260-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, Vienības ielā 28 dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 239 042.
- Aizdevuma līgums Nr.13-022180-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, Ģimnāzijas ielā 18 dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 657 367.
- Aizdevuma līgums Nr.DG14061 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Kr. Valdemāra ielā 25 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 88 500.
- Aizdevuma līguma Nr. 2014-249-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Jātnieku ielā 88 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 717 600.
- Aizdevuma līguma Nr. 2014-161-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Vienības ielā 4 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 460 323.50.
- Aizdevuma līgums Nr. DG14073 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Teātra ielā 2 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 240 000.
- Aizdevuma līgums Nr. DG14060 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Cietokšņa

ielā 70 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 442 500.

- Aizdevuma līgums Nr. DG15004 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, 1. Oficiēru ielā 4 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 82 500.
- Aizdevuma līgums Nr. DG15053 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Rīgas ielā 42 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 30 000.
- Aizdevuma līgums Nr. DG15054 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Mihaila ielā 12 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 27 000.
- Aizdevuma līgums Nr. DG15059 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Hospitāļa ielā 1 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 101 250.
- Aizdevuma līgums Nr. DG16075 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Vienības ielā 25 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 38 415.
- Aizdevuma līgums Nr. DG16021 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Saules ielā 2566 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 30 765.
- Aizdevuma līgums Nr. 2015-229-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, 18. Novembra ielā 17 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 56 095.
- Aizdevuma līgums Nr. 2015-217-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Raiņa ielā 26 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 85 930.
- Aizdevuma līgums Nr. 2015-230-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Rīgas ielā 72 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 88 075.
- Aizdevuma līgums Nr. 2015-223-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Alejas ielā 11 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 26 520.
- Aizdevuma līgums Nr. 2015-224-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Balvu ielā 3 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 39 000.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Īstermiņa kreditori

21. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2016.	31.12.2015.
			EUR	EUR
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa				
Aizņēmums 07-023031-IN no SWEDBANK	5.211	31.12.2016.	4 610	4 369
Aizņēmums no SWEDBANK 07-025121-IN	5.211	31.12.2016.	2 429	2 302
Aizņēmums 12-003058-IN no SWEDBANK	1.86	31.12.2016.	1 963	11 703
Aizņēmums DG11128 no SEB Banka	1.78	31.12.2016.	4 593	4 593
Aizņēmums 13-022243-IN no SWEDBANK	3.24	31.12.2016.	6 576	6 386
Aizņēmums 13-022260-IN no SWEDBANK	3.24	31.12.2016.	-	2 730
Aizņēmums 13-022180-IN no SWEDBANK	3.04	31.12.2016.	10 635	10 669
Aizņēmums DG14061 no SEB banka	3.50	31.12.2016.	5 900	5 900
Aizņēmums DG14073 no SEB banka	2.09	31.12.2016.	6 705	6 705
Aizņēmums DG 14060 no SEB banka	2.09	31.12.2016.	11 823	11 823
Aizņēmums DG15004 no SEB banka	2.65	31.12.2016.	5 346	5 346
Aizņēmums DG15053 no SEB banka	3.30	31.12.2016.	1 877	1 877
Aizņēmums DG15054 no SEB banka	3.00	31.12.2016.	-	5 636
Aizņēmums DG15059 no SEB banka	3.00	31.12.2016.	-	19 009
Aizņēmums 214-249-A-R no Nordea Bank AB	2.1	31.12.2016.	22 640	22 883
Aizņēmums DG16075 no SEB banka	3.50	25.07.2019.	9 313	-
Aizņēmums DG16021 no SEB banka	3.50	25.05.2021.	4 395	-
Aizņēmums 215-229-A-R no Nordea Bank AB	2.1	31.12.2025	4 188	-
Aizņēmums 215-217-A-R no Nordea Bank AB	2.25	30.11.2020.	7 677	-
Aizņēmums 215-230-A-R no Nordea Bank AB	2.1	30.12.2022	9 468	-
Aizņēmums 215-223-A-R no Nordea Bank AB	2.5	30.09.2020	2 374	-
Aizņēmums 215-224-A-R no Nordea Bank AB	2.5	30.09.2020	6 900	-
Kopā īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm			129 412	121 931

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

- Aizdevuma līguma Nr. 07-023031-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, Vienības ielā 38A dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 369 308.
- Aizdevuma līguma Nr. 07-025121-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, Butļerova ielā 6 dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 94 839.
- Kredīta līguma Nr. DG11128 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Imantas ielā 35 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA “Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 341 489.
- Aizdevuma līguma Nr.12-003058-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, Kandavas ielā 4 dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 750 726.
- Aizdevuma līguma Nr.13-022243-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, 18.novembra ielā 197D dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 388 444.
- Aizdevuma līgums Nr.13-022260-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, Vienības ielā 28 dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 239 042.
- Aizdevuma līgums Nr.13-022180-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, Ģimnāzijas ielā 18 dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 657 367.
- Aizdevuma līgums Nr.DG14061 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Kr. Valdemāra ielā 25 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA “Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 88 500.
- Aizdevuma līguma Nr. 2014-249-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Jātnieku ielā 88 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 717 600.
- Aizdevuma līguma Nr. 2014-161-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Vienības ielā 4 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 460 323.50.
- Aizdevuma līgums Nr. DG14073 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Teātra ielā 2 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA “Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 240 000.
- Aizdevuma līgums Nr. DG14060 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Cietokšņa ielā 70 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA “Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 442 500.
- Aizdevuma līgums Nr. DG15004 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, 1.Oficiēru ielā 4 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA “Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 82 500.
- Aizdevuma līgums Nr. DG15053 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Rīgas ielā 42 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA “Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 30 000.
- Aizdevuma līgums Nr. DG15054 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Mihaila ielā 12 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA “Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma

- maksimālā summa EUR 27 000.
- Aizdevuma līgums Nr. DG15059 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Hospitāļa ielā 1 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 101 250.
 - Aizdevuma līgums Nr. DG16075 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Vienības ielā 25 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 38 415.
 - Aizdevuma līgums Nr. DG16021 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Saules ielā 2566 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 30 765.
 - Aizdevuma līgums Nr. 2015-229-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, 18. Novembra ielā 17 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 56 095.
 - Aizdevuma līgums Nr. 2015-217-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Raiņa ielā 26 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 85 930.
 - Aizdevuma līgums Nr. 2015-230-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Rīgas ielā 72 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 88 075.
 - Aizdevuma līgums Nr. 2015-223-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Alejas ielā 11 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 26 520.
 - Aizdevuma līgums Nr. 2015-224-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Balvu ielā 3 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 39 000.

22. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2015. EUR	Aprēķināts 2016. gadā EUR	Aprēķinātas soda naudas un kavējuma naudas EUR	Samaksāts 2016. gadā EUR	Atlikums 31.12.2016. EUR
UIN	4 876	-	-	79 472	(74 596)
PVN	78 773	412 553	96	465 714	25 708
VSAOI	106 127	1 112 364	-	1 130 526	87 965
IIN	49 881	511 900	-	522 044	39 737
NĪN	-	11 589	-	11 589	-
URVN	169	2 045	-	2 046	168
DRN	-	71	-	71	-
TEN	-	6 040	-	6 040	-
UVTN	-	1 146	-	1 146	-
Kopā:	239 826	2 057 708	96	2 218 648	78 982
Tai skaitā:	31.12.2015. EUR				
Nodokļu pārmaxsa	-				74 596
Nodokļu parāds	239 826				153 578

Nodokļu pārmaxsas iekļautas postenī "Citi debitori".

IIN – iedzīvotāju ienākuma nodoklis

VSAOI – valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

PVN – pievienotās vērtības nodoklis
 UIN – uzņēmumu ienākuma nodoklis
 UVTN – uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis
 NĪN – nekustamā īpašuma nodokli
 URVN – uzņēmējdarbības riska valsts nodeva
 TEN – transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis
 DRN – dabas resursu nodoklis

23. Pārējie kreditori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Darba alga	159 944	153 018
Ieturējumi no darba algas	1 176	3 859
Medicīniskā apdrošināšana	300	-
Garantijas summas būvdarbiem	9 250	12 908
Kopā	170 670	169 785

24. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzkrājuma fonds	2 495 549	2 380 086
Kopā	2 495 549	2 380 086

25. Uzkrātās saistības

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzkrātās saistības	2 290	4 149
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	213 260	198 973
Kopā	215 550	203 122

26. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2016	2015
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	461	457

27. Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2016 EUR	2015 EUR
Atlīdzība par darbu	3 232 728	3 169 629
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	761 045	746 922
Riska nodeva	2 045	2 026
Kopā	3 995 818	3 918 577

28. Vadības atalgojums

Izmaksu veids	2016 EUR	2015 EUR
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem		
-alga	23 750	21 111
-VSAOI	5 603	4 980
Kopā	29 353	26 091

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

29. Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Finanšu pārskata revīzija	2 000	3 130*
Finanšu pārskata revīzija (2015. gads)	-	3 500
Kopā	2 000	6 630

* 2014. gada finanšu pārskata revīzija

30. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Informāciju par ieķīlātiem aktīviem skat. 20.,21. pielikumu.

31. Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme sabiedrības darbībā

- 2004. gada 30. novembra Ēku un būvju nomas līgums uz nedzīvojamās telpas, kas atrodas Višķu ielā Nr. 21d, Daugavpilī ar SIA "Latgales ceļdaris";
- 2008. gada 25. jūlija Līgums par zemes gabala nomu, kas atrodas Višķu ielā Nr. 21d, Daugavpilī ar SIA "Latgales ceļdaris";
- 2005. gada 01. jūlija Iekārtas nomas līgums par auto svāriem ar SIA "Latgales ceļdaris".

32. Sabiedrības darbības turpināšana

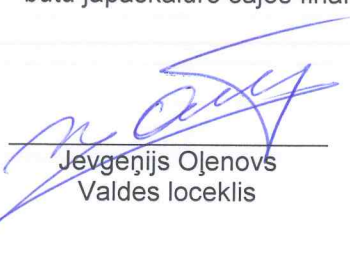
2016. gadā sabiedrība savu darbību ir noslēgusi ar peļņu. Neskatoties uz to faktu, ka 2016. gadā galvenie debitori (dzīvokļu īpašnieku un īrnieku), sabiedrības vadība uzskata, ka pašlaik sabiedrība kontrolē naudas plūsmu un veic pasākumus par parādu samazināšanu. Sabiedrība turpina veikt pasākumus, lai esošā maksāspējas situācija nepasliktinātos.

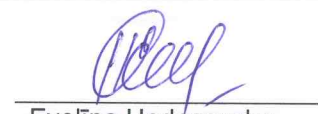
33. Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pilsētas iedzīvotāju parādi, finanšu saistību daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, kuri denominēti euro, līdz ar to sabiedrība nav pakļauta valūtas riskam. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrības galvenie finanšu kreditori ir Latvijas kredītiestādes, t.i., AS Swedbank, AS SEB Banka un Nordea Bank AB, kas kredītē Sabiedrības ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus. Līdz ar to sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas var ietekmēt tā darbības rezultātus Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata gadā sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

34. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.


Jevgeņijs Oļenovs
Valdes loceklis


Evelīna Hodosovska
Galvenais grāmatvedis

2017. gada 11.maijs

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" ("Sabiedrība") 2016. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 30. lappusei revīziju. Finanšu pārskats ietver bilanci 2016. gada 31. decembrī un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu ar nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk-SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai, un Informācija par Sabiedrību, kas ietverta pievienotā gada pārskata 3. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniegtot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

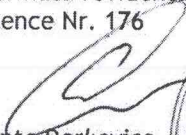
✓ Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniegtam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;

- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "BDO Audit"
zvērīnātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 176


Gunta Darkevica
Valdes locekle
LR zvērīnāta revidente
Sertifikāts Nr. 165



Rīga, Latvija,
2017. gada 11. maijā