

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

2018. GADA PĀRSKATS

Daugavpilī
2019

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gadu	7
Bilance 2018. gada 31. decembrī	8
Naudas plūsmas pārskats par 2018. gadu	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gadu	11
Finanšu pārskata pielikums	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums	36

Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums SIA
Reģ. Nr.41503002485
Liepājas iela 21, Daugavpils, LV-5417
2018. GADA PĀRSKATS

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	Aleksandrs Samarins	
Pārskata periods	01.01.2018. – 31.12.2018.	
Darbības veids	Daugavpils pilsētas dzīvojamā fonda apsaimniekošana	
Revidenti	SIA "Baltic audit" Bērzaunes iela 6a, Rīga, Latvija, LV-1039 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.

Uz 2018.gada beigām SIA „Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” apsaimniekošanā bija 807 dzīvojamās mājas ar kopējo dzīvokļu īpašumu platību 1 398 648 m² un 70 neapdzīvojamās telpas ar kopējo platību 6 407.82 m².

Uzņēmums veic dzīvojamo māju uzturēšanu, ēku elementu saglabāšanu darbderīgā stāvoklī, inženierkomunikāciju tehnisko parametru un tehnisko iekārtu uzturēšanu darba režīmā. Lielu uzmanību uzņēmums pievērš māju iekšējo inženierkomunikāciju darba uzturēšanai, sakarā ar inženierkomunikāciju nolietoto stāvokli. 2018. gadā tika veikti dzīvojamā fonda kārtējie un kapitālie remontdarbi.

Sabiedrības ieņēmumi 2018.gadā sastāda 6 407 765 EUR, t.sk., ieņēmumi no pamatdarbības 5 756 588 EUR. Attiecībā pret 2017. gadu, ieņēmumi 2018. gadā pieauguši par 4.8 procentiem.

SIA „Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” aktīvi piedalās un arī turpmāk plāno aktīvi piedalīties Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējuma programmās un kopumā par 2018. gadu tika izpildīti 203 darbu veidi, piemēram, logu un durvju nomaiņa, jumtu pārsegumu remonts, bēniņu siltināšanas darbi un cita veida remontdarbi. 2018. gadā sākās renovācijas darbu realizācija ēkās Sporta ielā 2 un Nometņu ielā 66 ar ALTUM atbalstu. Attiecībā pret 2017. gadu, remontdarbu apjoms 2018. gadā ir pieaudzis vairāk kā par 20 procentiem. 2018. gadā SIA „Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” organizēja 558 dzīvojamo māju kopsapulces dažādu jautājumu risināšanai. Pārvaldīšanas tiesības 2018. gadā tika pārņemtas 138 dzīvojamās mājās un šādu māju skaits pieaug, savukārt, no 2007. līdz 2017. gadam pārvaldīšanas tiesības tika pārņemtas tikai 52 dzīvojamās mājās.

SIA „Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” klientu apkalpošanas uzlabošanas nolūkā ieviesa elektronisko rindas regulēšanas sistēmu. Sistēmas interfeiss ir zināms lielākai daļai iedzīvotāju, jo tā ir pieejama citos uzņēmumos. Pateicoties rindas sistēmai, iedzīvotājiem vairs nav jāstāv rindā, šobrīd iedzīvotāji var izmantot rindas regulēšanas sistēmu, lai sagaidītu savu apkalpošanas laiku.

SIA „Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” 2018. gadā aktīvi sāk pielietot jaunā tipa plombas. 2018. gadā tika novērota pozitīva tendence un ūdens starptība samazinājās līdz 11.03 %, kas ir zemākais rādītājs periodā no 2011. līdz 2018. gadam.

Stājoties spēkā datu aizsardzības regulai, SIA „Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” abonentiem tiek izsūtīti rēķini slēgtā veidā. Iedzīvotāji aktīvi pāriet uz elektronisko rēķinu saņemšanu. No vairāk kā 29 000 abonentiem, elektroniski rēķinus saņem vairāk kā 13 500 iedzīvotāju.

SIA „Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” pamatojoties uz 2016. gada 11. oktobra MK noteikumiem Nr. 668, kas ir saistīti ar energopārvaldības sistēmas ieviešanu un obligāti veicamajiem energoefektivitātes pasākumiem lielajiem uzņēmumiem, veic obligāto pasākumu īstenošanu. Viens no šiem pasākumiem ir jumta seguma remonts un siltināšanas darbi uzņēmuma administratīvajā ēkā Liepājās ielā 21, Daugavpilī. Prognozējamais siltuma ietaupījums pēc veiktā energoaudita sasniegs 35.9 mwh/gadā.

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	3.12
Tekošās likviditātes rādītājs	1.87
Absolūtās likviditātes rādītājs	1.75

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.

Vadības ziņojums (turpinājums)

- nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficienti:

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	1.83
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	3.05
Apdrošinājamo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.32
Neto apdrošinājamo kapitāls	4.99 milj.

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

- maksātspējas koeficienti:

Saistību īpatsvars bilancē	0.55
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	1.20
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	0.75

Visi maksātspējas rādītāji sasniedza noteiktus normatīvus, kas liecina par to, ka uzņēmumam ir stabila maksātspēja.

- rentabilitātes koeficienti:

Bruto peļņas rādītājs	21.96%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs	0.33%
Neto peļņas rādītājs	0.33%

Bruto peļņas rādītājs liecina par to, ka peļņa no Sabiedrības pamatdarbības ir nozīmīga, kā arī pozitīvs neto peļņas rādītājs liecina par apmierinošu Sabiedrības darbību 2018.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 debitora parādi. Sabiedrības juridiskā daļa nodarbojas ar parādu piedziņu, pastāvīgi izvērtē parādnieku sarakstus, noslēdz vienošanos par parādu piedziņu un sastāda parādu atmaksas grafikus, nosūta brīdinājumus un iesniedz pieteikumus tiesā, notāriem (bezmantnieka manta), maksātnespējas administratoriem (maksātnespējas gadījumā).

Ieguldījumu un dividenžu politika pārskata gadā.

Sabiedrībai nav ieguldījumu citās sabiedrībās un tā nesaņem dividendes.

Sabiedrības līdzekļu avoti, kapitāla piesaistes un riska vadības politika.

2018.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 30 % līdz 80 %. Šo projektu pilnīgai 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.

Vadības ziņojums (turpinājums)

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.

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. 2018. gadā sākās renovācijas darbu realizācija ēkā Sporta ielā 2 un Nometņu ielā 66 ar ALTUM atbalstu

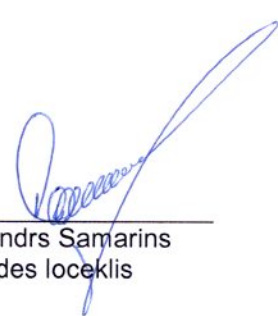
Informācija par finanšu instrumentu izmantošanu un ar to saistītiem riskiem.

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 Luminor Bank AB kas kredītē sabiedrības ilgtermiņa finanšu darījumus.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu.

Ar 2018. gada peļņu EUR 18 820 plānots segt iepriekšējo periodu zaudējumus.



Aleksandrs Samarins
Valdes loceklis

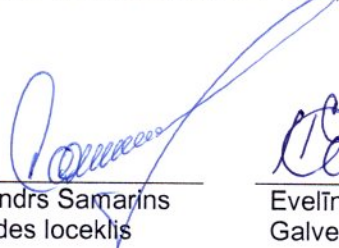
2019. gada 13. maijā.

FINANŠU PĀRSKATS**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018. gadu**

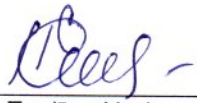
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
1. Neto apgrozījums:	3	5 756 588	5 332 528
<i>a) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		5 756 588	5 332 528
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(4 492 342)	(4 348 607)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		1 264 246	983 921
4. Pārdošanas izmaksas	5	(847)	(1 371)
5. Administrācijas izmaksas	6	(1 096 739)	(1 096 339)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	589 363	705 711
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(773 995)	(622 301)
8. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	61 814	60 872
<i>a) no citām personām</i>		61 814	60 872
9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(25 009)	(24 466)
<i>a) no citām personām</i>		(25 009)	(24 466)
10. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		18 833	6 027
11. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	11	(13)	(4 206)
12. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		18 820	1 821

Pielikumi no 12. līdz 35. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa



Aleksandrs Samarins
Valdes loceklis



Evelīna Hodosovska
Galvenais grāmatvedis

2019. gada 13. maijā.

FINANŠU PĀRSKATS
Bilance 2018. gada 31. decembrī

Aktīvs	Pielikums	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi		12 947	17 445
Nemateriālie ieguldījumi kopā	12	12 947	17 445
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):			
1. Nekustamie īpašumi:			
1.1. zemes gabali, ēkas un inženierbūves	13	1 228 181	1 228 363
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	13	566 584	663 778
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	13	52 522	42 714
Pamatlīdzekļi kopā		1 847 287	1 934 855
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		579 483	835 245
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	14	579 483	835 245
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 439 717	2 787 545
2. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		285 446	263 640
2. Avansa maksājumi par krājumiem		-	5 867
Krājumi kopā	15	285 446	269 507
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	16	1 581 330	1 603 495
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	17	1 104	15 392
3. Citi debitori	18	1 212 570	1 047 413
4. Nākamo periodu izmaksas	19	154 856	333 392
Debitori kopā		2 949 860	2 999 692
III. Nauda	20	4 120 361	3 287 842
Apgrozāmie līdzekļi kopā		7 355 667	6 557 041
Aktīvu kopsumma		9 795 384	9 344 586

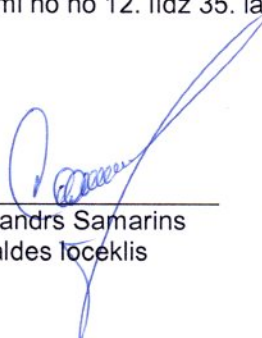
Pielikumi no 12. līdz 35. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

FINANŠU PĀRSKATS


Balance 2018. gada 31. decembrī

Pasīvs	Pielikums	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
1. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	21	4 618 918	4 618 918
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(182 965)	(184 786)
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		18 820	1 821
Pašu kapitāls kopā		4 454 773	4 435 953
2. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	23	713 622	624 321
2. Nākamo periodu ieņēmumi	24	2 266 487	2 059 610
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 980 109	2 683 931
II. Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	229 517	205 110
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		266 799	242 985
3. No pircējiem saņemtie avansi	26	74 141	73 200
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	27	522 757	474 241
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28	212 779	252 970
6. Pārējie kreditori	29	178 951	158 188
7. Nākamo periodu ieņēmumi	30	639 351	605 346
8. Uzkrātās saistības	31	236 207	212 662
Īstermiņa kreditori kopā		2 360 502	2 224 702
Kreditori kopā		5 340 611	4 908 633
Pasīvu kopsumma		9 795 384	9 344 586

Pielikumi no no 12. līdz 35. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa



Aleksandrs Samarins
Valdes loceklis



Evelīna Hodosovska
Galvenais grāmatvedis

2019. gada 13. maijā.


FINANŠU PĀRSKATS


Naudas plūsmas pārskats par 2018. gadu

(pēc netiešās metodes)

	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		18 833	6 027
Korekcijas			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		161 185	177 310
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		6 998	6 582
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(61 814)	(60 872)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		25 009	24 466
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		150 211	153 513
Korekcijas			
debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		271 972	(107 304)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(15 939)	13 363
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		351 347	369 575
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		757 591	429 147
4. Izdevumi procentu maksājumiem		(25 009)	(24 466)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(261)	(37 296)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma		732 321	367 385
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(76 117)	(41 404)
2. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		793	1 787
3. Saņemtie procenti		61 814	60 872
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(13 510)	21 255
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Saņemtie aizņēmumi		366 797	334 070
2. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(253 089)	(180 792)
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		113 708	153 278
IV. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		832 519	541 918
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		3 287 842	2 745 924
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	20	4 120 361	3 287 842

Pielikumi no no 12. līdz 35. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa


 Aleksandrs Samarins
 Valdes loceklis


 Evelīna Hodosovska
 Galvenais grāmatvedis


2019. gada 13. maijā.

FINANŠU PĀRSKATS


Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gadu

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Nesadalītā peļņa		Pašu kapitāls kopā
		Pārskata gada nesadalītā peļņa	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	
	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2016	4 618 918	11 507	(196 293)	4 434 132
2016. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	(11 507)	11 507	-
Nesadalītās peļņas palielinājums pārskata gadā	-	1 821	-	1 821
31.12.2017	4 618 918	1 821	(184 786)	4 435 953
2017. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	(1 821)	1 821	-
Nesadalītās peļņas palielinājums pārskata gadā	-	18 820	-	18 820
31.12.2018.	4 618 918	18 820	(182 965)	4 454 773

Pielikumi no 12. līdz 35. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa



Aleksandrs Samarins
Valdes loceklis



Evelīna Hodosovska
Galvenais grāmatvedis

2019. gada 13. maijā.

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 Aleksandrs Samarins. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība Baltic Audit SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica.

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. 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 iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām;
- 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 iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām;
- 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;
- i) bilance aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- j) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksām;
- k) bilances aktīva un pasīva posteņi un ieņēmumu un izdevumu posteņi ir uzrādīti bruto vērtībā, izņemot gadījumus, kad ir atļauts tos uzrādīt neto vērtībā;

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)**Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums**

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

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no īres – to rašanās brīdī;
- ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī.
- 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.

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.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Saistītās puses

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

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.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Ilgtermiņa debitoriem (vairāk kā gadu) uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Krājumu novērtēšana

Krājumu pašizmaksu uzskaitē, izmantojot FIFO metodi. Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtībā. 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.

Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Uzkrājumu veidošanas noteikumi

Uzkrājumi tiek veidoti lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Uzkrātās saistības nelzmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības". Uzkrātās saistības nelzmantotajiem 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 attaisnojuma dokuments.

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summa ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta 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

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis tiek aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, un piemērojot 20% nodokļa likmi ar nodokli apliekamai bāzei.

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.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Kļūdas būtība	Korekciju summas, kas attiecas uz iepriekšējiem gadiem
2017. gada pārskatā uz 31.12.2017 Nākamo periodu ieņēmumi ilgtermiņa daļa bija iekļauti bilances postenī Nākamo periodu ieņēmumi īstermiņa daļā.	2 059 610

2. Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Balances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Metāllūžņos nodotie pamatlīdzekļi (kopā 14. dažāda veida iekārtas)	-	87	-	87	87
Kopā	-	87	-	87	87

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

3. Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2018 EUR	2017 EUR
Latvija	5 756 588	5 332 528
Kopā	5 756 588	5 332 528

Neto apgrozījuma sadalījums darbības veidiem	2018 EUR	2017 EUR
Ieņēmumi no īres un apsaimniekošanas	5 756 588	5 332 528
Kopā	5 756 588	5 332 528

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

	2018 EUR	2017 EUR
Materiālu izmaksas	919 583	753 563
Transporta izmaksas	74 653	78 757
Personāla izmaksas:		
strādnieku darba algas	2 451 964	2 462 533
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	593 630	583 682
Pamatlīdzekļu nolietojums	161 185	176 807
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	6 998	6 582
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	22 414	28 719
Uzkrājumu veidošana kavētiem debitoru parādiem	73 203	114 120
Citas ražošanas izmaksas	188 712	143 341
Pamatlīdzekļu vērtības samazināšana	-	503
Kopā	4 492 342	4 348 607

5. Pārdošanas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Reklāmas izmaksas	847	1 371
Kopā	847	1 371

6. Administrācijas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Personāla izmaksas:		
darba algas	470 544	484 567
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	114 233	115 820
Biroja uzturēšanas un sakaru izmaksas	262 296	252 620
Gada finanšu pārskata revīzijas izmaksas	3 500	3 751
Nekustamā īpašuma nodoklis	14 448	14 340
Pārējie izdevumi	231 718	225 241
Kopā	1 096 739	1 096 339

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR
Ieņēmumi no izpildītajiem darbiem	371 244	443 772
Komisijas atlīdzība	18 569	53 922
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	87	633
Citi ieņēmumi	199 463	207 384
Kopā	589 363	705 711

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Materiālu izdevumi maksas pakalpojumu izpildīšanai	194 844	73 092
Personāla izmaksas maksas pakalpojumu izpildīšanai:		
darba algas	306 831	296 352
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	74 129	70 472
Izdevumi, kuri nav saistīti ar saimniecisku darbību	50	2 254
Pārējie izdevumi	198 141	180 131
Kopā	773 995	622 301

9. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	39 091	42 957
Ieņēmumi no procentiem	22 723	17 915
Kopā	61 814	60 872

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Līzīnga un kredīta procenti	23 975	22 806
Samaksātie soda naudas un līgumsodi	1 034	1 660
Kopā	25 009	24 466

11. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2018 EUR	2017 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	13	4 206
Kopā	13	4 206

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

12. Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		
31.12.2017.	110 865	110 865
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	2 500	2 500
31.12.2018.	113 365	113 365
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas		
31.12.2017.	93 420	93 420
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	6 998	6 998
31.12.2018.	100 418	100 418
Bilances vērtība 31.12.2017.	17 445	17 445
Bilances vērtība 31.12.2018.	12 947	12 947

13. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves EUR	Tehnoloģisk ās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:				
31.12.2017.	1 710 926	1 928 122	319 865	3 958 913
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	26 795	16 860	29 962	73 617
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		(2 832)	(16 370)	(19 202)
31.12.2018.	1 737 721	1 942 150	333 457	4 013 328
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:				
31.12.2017.	482 563	1 264 344	277 151	2 024 058
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	26 977	114 054	20 154	161 185
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(2 832)	(16 370)	(19 202)
31.12.2018.	509 540	1 375 566	280 935	2 166 041
Bilances vērtība 31.12.2017.	1 228 363	663 778	42 714	1 934 855
Bilances vērtība 31.12.2018.	1 228 181	566 584	52 522	1 847 287

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu un ēkās kadastrālā vērtība 2018. gada 31. decembrī ir 933 619 EUR (31.12.2017.: 933 619 EUR).

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi, kas tiek izmantoti saimnieciskajā darbībā, to iegādes vērtība sastāda 1 281 725 EUR (31.12.2017.: 1 222 272 EUR).

Iekļāto pamatlīdzekļu nav.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

14. Ilgtermiņa aizdevumu un citu debitoru kustības pārskats

iegādes izmaksas	Pārējie aizdevumi un debitori EUR	Kopā EUR
31.12.2017.	835 245	835 245
Pārvietošana uz citu bilances posteni (pārvietots uz apgrozāmiem līdzekļiem)	(410 618)	(410 618)
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (palielināts par renovācijas izdevumiem)	154 856	154 856
31.12.2018.	579 483	579 483

15. Krājumi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017. EUR
Krājumu uzskaites vērtība	285 446	269 507
Bilances vērtība	285 446	269 507

16. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 926 782	2 932 420
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(1 345 452)	(1 328 925)
Bilances vērtība	1 581 330	1 603 495

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:

	EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem 2017. gada 31. decembrī	1 328 925
Palielinājums pārskata gadā	73 202
Samazinājums pārskata gadā	(56 675)
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem 2018. gada 31. decembrī	1 345 452

17. Radniecīgo sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Istermiņa			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem Daugavpils pilsētas Dome	(14 288)	1 104	15 392
Kopā	(14 288)	1 104	15 392

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

18. Citi debitori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pārējie debitori	1 212 309	1 014 323
Nodokļu pārmaksa	261	33 090
Kopā	1 212 570	1 047 413

19. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Transporta apdrošināšana	2 231	1 776
Darba alga	2 587	1 955
Veselības apdrošināšanas	5 106	5 711
Autostāvvietas lietošana	-	521
Tramvaja un autobusa mēneša biļetes	674	591
Periodiskie izdevumi nākamajam pārskata gadam	542	765
Remonta izdevumi, kuri tiek atzīti izmaksās nākamā gadā	76 234	119 117
Nākamo periodu izdevumi (asfaltēšana/renovācija)	40 262	86 515
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	22 709	33 139
Naftas gāze kurināmais un malka (apkure Satiksmes 2a)	-	120
Izdevumi par liftu uzstādīšanu	4 071	4 071
Izdevumi kapitālajiem remontdarbiem apsaimniekošanas līdzekļu ietvaros	-	79 111
Rindu vadības sistēmas IN-OUT licence	440	-
Kopā	154 856	333 392

20. Nauda

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Naudas līdzekļi kasē	24 733	21 554
Naudas līdzekļi bankā	4 069 904	3 250 763
Nauda ceļā	25 724	15 525
Kopā	4 120 361	3 287 842

21. Pamatkapitāls

Sabiedrības daļu kapitāls 2018. 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.

22. Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

Sabiedrības peļņu atstāt nesadalītu līdz turpmākam vadības lēmumam.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Ilgttermiņa kreditori

23. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Aizņēmums 07-023031-IN no SWEDBANK, t.sk.	5.211	20.11.2022.	15 807	20 691
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			-	20 691
Aizņēmums no SWEDBANK 07-025121-IN, t.sk.	5.211	20.11.2022.	8 735	11 434
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			-	11 434
Aizņēmums DG11128 no SEB Banka, t.sk.	1.78	27.05.2022.	5 633	4 210
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			5 633	4 210
Aizņēmums DG14061 no SEB banka	3.50	09.10.2024.	14 818	21 210
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			12 348	17 675
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			2 470	3 535
Aizņēmums DG14073 no SEB banka	2.09	22.05.2025.	36 317	43 581
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			25 941	37 355
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			10 376	6 226
Aizņēmums DG14060 no SEB banka	2.09	22.05.2025.	27 841	40 650
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			19 886	34 843
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			7 955	5 807
Aizņēmums DG15004 no SEB banka	2.65	16.07.2025.	29 849	35 641
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			21 321	30 549
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			8 528	5 092
Aizņēmums DG15053 no SEB banka	3.30	21.07.2025.	9 679	11 713
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			6 914	10 040
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			2 765	1 673
Aizņēmums 214-249-A-R no Nordea Bank AB	2.1	31.10.2024.	108 399	132 068
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			90 332	110 057

Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums SIA

Reģ. Nr.41503002485

Liepājās iela 21, Daugavpils, LV-5417

2018. GADA PĀRSKATS

Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			18 067	22 011
Aizņēmums 215-229-A-R no Nordea Bank AB	2.1	31.12.2025	25 126	29 313
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			17 947	25 125
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			7 179	4 188
Aizņēmums 215-217-A-R no Nordea Bank AB	2.25	30.11.2020.	7 038	14 715
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			7 038	14 715
Aizņēmums 215-230-A-R no Nordea Bank AB	2.1	30.12.2022	28 403	37 871
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			28 403	28 403
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			-	9 468
Aizņēmums 215-223-A-R no Nordea Bank AB	2.5	30.09.2020	1 780	4 154
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			1 780	4 154
Aizņēmums 215-224-A-R no Nordea Bank AB	2.5	30.09.2020	5 175	12 075
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			-	12 075
Aizņēmums DG 15099 No SEB banka	2.9	25.05.2026	38 160	46 560
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			23 850	40 740
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			14 310	5 820
Aizņēmums DG 16077 No SEB banka	3.75	27.07.2026	25 559	31 086
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			15 974	27 200
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			9 585	3 886
Aizņēmums 2017009581 no SEB banka	2.7	20.09.2022	10 733	19 095
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			10 733	14 320
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			-	4 775
Aizņēmums 2017009583 no SEB banka	2.7	20.09.2022	8 351	16 089
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			8 351	12 067
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			-	4 022
Aizņēmums 2017009582 no SEB banka	2.7	20.09.2022	4 561	10 764
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			4 561	8 073
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			-	2 691

Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums SIA

Reģ. Nr.41503002485

Liepājās iela 21, Daugavpils, LV-5417

2018. GADA PĀRSKATS

Aizņēmums 2017009584 no SEB banka	2.5	21.09.2020	-	4 038
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			-	4 038
Aizņēmums 2017009587 no SEB banka	3.0	20.09.2027	16 105	23 575
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			8 947	20 956
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			7 158	2 619
Aizņēmums 2017009586 no SEB banka	2.5	21.09.2020	-	15 950
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			-	15 950
Aizņēmums DG 16076 no SEB banka	3.5	26.07.2021	4 772	9 356
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			4 772	9 356
Aizņēmums 216-156-A-R no Nordea Bank AB	2.2	30.10.2021	11 991	18 531
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			11 991	18 531
Aizņēmums 216-157-A-R no Nordea Bank AB	2.2	30.10.2021	6 439	9 951
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			6 439	9 951
Aizņēmums 2018000464 no SEB banka	4.0	20.01.2023	8 393	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			8 393	-
Aizņēmums 2018000463 no SEB banka	3.5	20.01.2028	36 005	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			18 002	-
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			18 003	-
Aizņēmums 2017009585 no SEB banka	2.7	20.09.2022	7 204	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			7 204	-
Aizņēmums 2017002469 no SEB banka	3.5	17.03.2028	19 944	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			9 972	-
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			9 972	-
Aizņēmums 2017006769 no SEB banka	3.9	20.06.2028	22 766	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			11 383	-
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			11 383	-
Aizņēmums 2017006768 no SEB banka	3.9	20.06.2028	17 843	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			8 921	-

Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums SIA
 Reģ. Nr.41503002485
 Liepājās iela 21, Daugavpils, LV-5417
 2018. GADA PĀRSKATS

Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			8 922	-
Aizņēmums 2017006770 no SEB banka	3.7	20.06.2028	57 777	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			28 888	-
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			28 889	-
Aizņēmums 2017009787 no SEB banka	3.7	01.09.2023	25 323	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			25 323	-
Aizņēmums 2017009786 no SEB banka	3.5	01.09.2023	35 074	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			35 074	-
Aizņēmums 2017009788 no SEB banka	3.5	01.09.2023	32 022	-
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			32 022	-
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm			713 622	624 321

- Aizdevuma līguma Nr. 07-023031-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, Vienības ielā 38A dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekļāšanas 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 iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekļāšanas 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 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 iekļāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 717 600.
- 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

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

- 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. 2015-229-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, 18. Novembra ielā 17 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz iekļāšanas 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 iekļāšanas 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 iekļāšanas 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 iekļāšanas 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 iekļāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 39 000.
 - Aizdevuma līgums Nr. DG15099 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Teātra ielā 13 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 117 600.
 - Aizdevuma līgums Nr. DG16077 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Puškina ielā 52 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 78 765.
 - Aizdevuma līgums Nr. 2017009581 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Imantas ielā 51 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 61 668.
 - Aizdevuma līgums Nr. 2017009583 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Imantas ielā 53 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 57 071.
 - Aizdevuma līgums Nr. 2017009582 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Saules ielā 41 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 45 744.
 - Aizdevuma līgums Nr. 2017009584 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Vienības ielā 32 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 56 070.
 - Aizdevuma līgums Nr. 2017009587 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, 18. Novembra ielā 31 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 62 029.50.
 - Aizdevuma līgums Nr. 2017009586 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Dobeles ielā 20 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 87 632.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

- Aizdevuma līgums DG16076 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Lāčplēša ielā 40 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 30 964.50.
- Aizdevuma līgums Nr. 2016-156-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Rīgas ielā 68 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz iekļāšanās brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 40 388.40.
- Aizdevuma līgums Nr. 2016-157-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Saules ielā 67 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz iekļāšanās brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 25 727.
- Aizdevuma līgums Nr. 2018000464 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Kieģeļu ielā 16 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 20 415.
- Aizdevuma līgums Nr.2018000463 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Imantas ielā 18 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 77 827.50.
- Aizdevuma līgums Nr.20170009585 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Stadiona ielā 16 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 35 985.
- Aizdevuma līgums Nr.2018002469 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Vienības ielā 8 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 156 900.
- Aizdevuma līgums Nr.2018006769 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Kr. Valdemāra ielā 2 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 43 704.
- Aizdevuma līgums Nr.2018006768 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Dzelzceļu ielā 16 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 31 572.
- Aizdevuma līgums Nr.2018006770 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Jelgavas ielā 23 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 99 288.
- Aizdevuma līgums Nr.2018009787 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Dīķu ielā 33 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 50 646.
- Aizdevuma līgums Nr.2018009786 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Kandavas ielā 7A uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 70 149.
- Aizdevuma līgums Nr.2018009788 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Jātnieku ielā 84 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 76 966.50.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

24. Nākamo periodu ieņēmumi

	Izmaiņas EUR	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Uzkrājuma fonds	206 877	2 266 487	2 059 610
Kopā	206 877	2 266 487	2 059 610

Īstermiņa kreditori

25. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Īltermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa				
Aizņēmums 07-023031-IN no SWEDBANK	5.211	31.12.2019.	4 884	4 634
Aizņēmums no SWEDBANK 07-025121-IN	5.211	31.12.2019.	2 700	2 561
Aizņēmums DG11128 no SEB Banka	1.78	31.12.2019.	4 210	10 225
Aizņēmums 13-022243-IN no SWEDBANK	3.24	28.08.2018.	-	3 919
Aizņēmums no SWEDBANK 13-022180-IN	3.04	28.08.2018.	-	6 328
Aizņēmums DG14061 no SEB banka	3.50	31.12.2019.	5 900	5 408
Aizņēmums DG14073 no SEB banka	2.09	31.12.2019.	6 705	6 146
Aizņēmums DG 14060 no SEB banka	2.09	31.12.2019.	11 823	10 837
Aizņēmums DG15004 no SEB banka	2.65	31.12.2019.	5 346	4 901
Aizņēmums DG15053 no SEB banka	3.30	31.12.2019.	1 877	1 721
Aizņēmums 214-249-A-R no Nordea Bank AB	2.1	31.12.2019.	22 427	22 640
Aizņēmums DG16075 no SEB banka	3.50	25.04.2019.	-	2 575
Aizņēmums DG16021 no SEB banka	3.50	31.12.2019.	331	4 726
Aizņēmums 215-229-A-R no Nordea Bank AB	2.1	31.12.2019.	4 188	4 188
Aizņēmums 215-217-A-R no Nordea Bank AB	2.25	31.12.2019.	7 677	7 677
Aizņēmums 215-230-A-R no Nordea Bank AB	2.1	31.12.2019.	9 468	9 468
Aizņēmums 215-223-A-R no Nordea Bank AB	2.5	31.12.2019.	2 374	2 374
Aizņēmums 215-224-A-R no Nordea Bank AB	2.5	31.12.2019.	6 900	6 900
Aizņēmums DG 15099 no SEB banka	2.9	31.12.2019.	8 400	8 400
Aizņēmums DG 16077 no SEB banka	3.75	31.12.2019.	5 527	5 527

Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums SIA

Reģ. Nr.41503002485

Liepājās iela 21, Daugavpils, LV-5417

2018. GADA PĀRSKATS

Aizņēmums 2017009581 no SEB banka	2.7	31.12.2019.	8 362	8 362
Aizņēmums 2017009583 no SEB banka	2.7	31.12.2019.	7 738	7 738
Aizņēmums 2017009582 no SEB banka	2.7	31.12.2019.	6 203	6 203
Aizņēmums 2017009584 no SEB banka	2.5	31.12.2019.	2 778	12 816
Aizņēmums 2017009587 no SEB banka	3.0	31.12.2019.	4 170	4 170
Aizņēmums 2017009586 no SEB banka	2.5	31.12.2019.	13 170	20 030
Aizņēmums DG 16076 no SEB banka	3.5	31.12.2019.	4 584	4 584
Aizņēmums 216-156-A-R no Nordea Bank AB	2.2	31.12.2019.	6 540	6 540
Aizņēmums 216-157-A-R no Nordea Bank AB	2.2	31.12.2019.	3 512	3 512
Aizņēmums 2018000464 no SEB banka	4.0	31.12.2019.	2 722	-
Aizņēmums 2018000463 no SEB banka	3.5	31.12.2019.	5 189	-
Aizņēmums 2017009585 no SEB banka	2.7	31.12.2019.	5 234	-
Aizņēmums 2018002469 no SEB banka	3.5	31.12.2019.	10 460	-
Aizņēmums 2018006769 no SEB banka	3.9	31.12.2019.	2 913	-
Aizņēmums 2018006768 no SEB banka	3.9	31.12.2019.	2 105	-
Aizņēmums 2018006770 no SEB banka	3.7	31.12.2019.	6 732	-
Aizņēmums 2018009787 no SEB banka	3.7	31.12.2019.	6 753	-
Aizņēmums 2018009786 no SEB banka	3.5	31.12.2019.	9 353	-
Aizņēmums 2018009788 no SEB banka	3.5	31.12.2019.	10 262	-
Kopā īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm			229 517	205 110

- Aizdevuma līguma Nr. 07-023031-IN nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Daugavpilī, Vientības ielā 38A dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekļāšanas 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, Butlerova ielā 6 dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekļāšanas 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 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

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

mājas Daugavpilī, Jātnieku ielā 88 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 717 600.

- 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.Oficieru 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. 2015-229-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, 18.Novembra ielā 17 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz iekļāšanas 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 iekļāšanas 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 iekļāšanas 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 iekļāšanas 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 iekļāšanas brīdi, kā arī šis lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 39 000.
- Aizdevuma līgums Nr. DG15099 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Teātra ielā 13 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 117 600.
- Aizdevuma līgums Nr. DG16077 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Puškina ielā 52 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 78 765.
- Aizdevuma līgums Nr. 2017009581 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Imantas ielā 51 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 61 668.
- Aizdevuma līgums Nr. 2017009583 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Imantas ielā 53 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un Komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 57 071.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

- Aizdevuma līgums Nr. 2017009582 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Saules ielā 41 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 45 744.
- Aizdevuma līgums Nr. 2017009584 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Vienības ielā 32 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 56 070.
- Aizdevuma līgums Nr. 2017009587 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, 18. Novembra ielā 31 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 62 029.50.
- Aizdevuma līgums Nr. 2017009586 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Dobeles ielā 20 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 87 632.
- Aizdevuma līgums DG16076 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Lāčplēša ielā 40 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 30 964.50.
- Aizdevuma līgums Nr. 2016-156-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Rīgas ielā 68 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 40 388.40.
- Aizdevuma līgums Nr. 2016-157-A-R nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas Daugavpilī, Saules ielā 67 dzīvokļu īpašniekiem, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 25 727.
- Aizdevuma līgums Nr. 2018000464 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Ķieģeļu ielā 16 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 20 415.
- Aizdevuma līgums Nr.2018000463 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Imantas ielā 18 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 77 827.50.
- Aizdevuma līgums Nr.20170009585 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Stadiona ielā 16 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 35 985.
- Aizdevuma līgums Nr.2018002469 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Vienības ielā 8 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 156 900.
- Aizdevuma līgums Nr.2018006769 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Kr. Valdemāra ielā 2 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 43 704.
- Aizdevuma līgums Nr.2018006768 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Dzelzceļu ielā 16 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 31 572.
- Aizdevuma līgums Nr.2018006770 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Jelgavas ielā 23 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

maksimālā summa EUR 99 288.

- Aizdevuma līgums Nr.2018009787 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Dīķu ielā 33 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 50 646.
- Aizdevuma līgums Nr.2018009786 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Kandavas ielā 7A uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 70 149.
- Aizdevuma līgums Nr.2018009788 nodrošinājums ir dzīvojamās mājas Daugavpilī, Jātnieku ielā 84 uzturēšanas un apsaimniekošanas līgumi starp SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" un katra dzīvokļa īpašnieku. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 76 966.50.

26. No pircējiem saņemtie avansi

No pircējiem saņemtie avansi	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Norēķini par saņemtiem avansi	(214)	58 103	58 317
Avansa maksājumi par apsaimniekošanu (nenoskaidrota nauda)	1 155	16 038	14 883
Kopā	941	74 141	73 200

27. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Parādi par saņemtajām precēm un pakalpojumiem	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Daugavpils pilsētas Dome	(2 730)	4	2 734
AADSO SIA	(6 114)	93 001	99 115
Daugavpils siltumtīkli PAS	32 793	58 207	25 414
Daugavpils ūdens SIA	33 914	371 545	337 631
Labiekārtošana D SIA	(9 347)	-	9 347
Kopā	48 516	522 757	474 241

28. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(48 825)	73 507	122 332
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	14 944	103 675	88 731
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(6 308)	35 431	41 739
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(2)	166	168
Kopā	(40 191)	212 779	252 970

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

29. Pārējie kreditori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Darba alga	166 467	153 875
Ieturējumi no darba algas	1 140	773
Garantijas summas būvdarbiem	11 344	3 540
Kopā	178 951	158 188

30. Nākamo periodu ieņēmumi

	Izmaiņas EUR	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Uzkrājuma fonds	34 005	639 351	605 346
Kopā	34 005	639 351	605 346

31. Uzkrātās saistības

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Uzkrātās saistības	3 761	3 761
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	232 446	208 901
Kopā	236 207	212 662

32. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2018	2017
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	457	470

	2018	2017
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	456	469

33. Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība par darbu	3 190 236	3 236 053
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	770 578	763 138
Riska nodeva	2 013	2 085
Kopā	3 962 827	4 001 276

34. Vadības atalgojums

Izmaksu veids	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem		
-alga	22 383	26 876
-VSAOI	5 392	6 340
Kopā	27 775	33 216

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)**35. Atbildība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai**

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Finanšu pārskata revīzija	3 500	3 500
Kopā	3 500	3 500

36. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Informāciju par iekļātiem aktīviem skat. 23.,24. pielikumu.

37. 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". Līguma summa 3741.36 EUR mēnesī t.sk. PVN 649.33 EUR. Līguma termiņš līdz 01.12.2019.
- 2008. gada 25. jūlija Līgums par zemes gabala nomu, kas atrodas Višķu ielā Nr. 21d, Daugavpilī ar SIA "Latgales ceļdaris". Līguma summa 1005.18 EUR mēnesī (10 % no kad. vērtības) t.sk. PVN 174.45 EUR. Līgums bez termiņa.
- 2005. gada 01. jūlija Iekārtas nomas līgums par auto svāriem ar SIA "Latgales ceļdaris". Līguma summa 309.90 EUR mēnesī t.sk. PVN 53.78 EUR. Līgums bez termiņa.

Kopējās nākotnes saistības 31.12.2018. – 16 624.93 EUR.

38. Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā**Tiesvedības**

Uzņēmums 2018.gadā iesniedza vispārējā kārtībā 144 prasības pieteikumus (piedzīna un izlikšana) uz kopējo summu 61 513.78 EUR un 93 pieteikumu par saistību izpildi brīdinājuma kārtībā uz kopējo summu 89 328.96 EUR. Par 2018. gadu tiesas procesos tika piedzīta parāda summa 142 125.46 EUR.

39. Sabiedrības darbības turpināšana

2018. gadā sabiedrība savu darbību ir noslēgusi ar peļņu un ir pilnīgi pārlicināta par savas darbības turpināšanu. 2018. 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.

40. 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 Luminor Bank AS, 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.

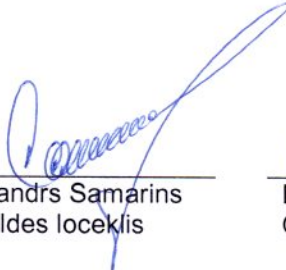
Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

41. Papildus sniegtā informācija


Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē

42. 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.



Aleksandrs Samarins
Valdes loceklis



Evelīna Hodosovska
Galvenais grāmatvedis

2019. gada 13. maijā.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**SIA „Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” dalībniekam***Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA „Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” (“Sabiedrība”) 2018. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 35. lappusei revīziju. Finanšu pārskats ietver bilanci 2018. gada 31. decembrī un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. 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 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu par gadu, kas noslēdzās 2018. 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 pārskata 3. līdz 6. lapā, 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 sniedzot 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 sniedzam 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 "Baltic Audit"
zvērīnātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 176

Gunta Darkevica
Valdes locekle
LR zvērīnāta revidente
Sertifikāts Nr. 165

Rīga, Latvija,
2019. gada 13. maijā