



AKCIJU SABIEDRĪBA

MĀRUPES KOMUNĀLIE PAKALPOJUMI

**GADA PĀRSKATS
PAR 2018. GADU**

SATURA RĀDĪTĀJS

Informācija par sabiedrību	2
Vadības ziņojums.....	3
Darbības veidi.....	3
Īss sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā un tās finansiālais stāvoklis.....	3
Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība.....	4
Notikumi pēc bilances datuma	4
Sabiedrības finansiālais stāvoklis un rezultāti.....	5
Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums.....	11
Vispārīga informācija par sabiedrību	11
Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums.....	11
Neto apgrozījums.....	17
Paziņojums par vadības atbildību	24

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	MĀRUPES KOMUNĀLIE PAKALPOJUMI
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103111018, Rīga, 1993. gada 27. decembris Reģistrācija komercreģistrā 2004. gada 13. augusts
Juridiskā adrese	Viršu iela 6, Tīraine, Mārupes novads, LV 2167
Bankas un norēķinu konti:	AS "SEB banka" Konta Nr.: LV64 UNLA 0003 0006 09099 AS "Swedbank" Konta Nr.: LV71 HABA 0551 0362 12816 AS "Citadele" Konta Nr.: LV75 PARX 0012561095123 Valsts kase Konta Nr.: LV17 TREL 9823 6860 04000 Konta Nr.: LV73 TREL 9823 68600 600B
Akcionāri, kam pieder vairāk par 5% no balsstiesīgo akciju skaita	Mārupes novada Dome Reģistrācijas numurs: 90000012827
Akciju turētājs	Mārupes novada domes priekšsēdētājs Mārtiņš Bojārs
Valdes loceklis	Ivars Punculis (no 06.02.2018.) <i>līdz 06.02.2018. Juris Ivanovs</i>
Galvenā grāmatvede	Ināra Feldsteine (no 01.11.2018.) <i>Jevgenija Bakatina līdz 09.10.2018.</i>
Pārskata periods	01.01.2018. - 31.12.2018.
Iepriekšējais pārskata periods	01.01.2017. - 31.12.2017.
Revidenti	SIA "Rīgas revidentu birojs", reģistrācijas Nr.: 50003229711, juridiskā adrese: Merķeļa iela 11, Rīga, LV 1050, LZRA licences Nr.:34 Ināra Bula, sertifikāts Nr.15

Vadības ziņojums

Darbības veidi

Akciju sabiedrības "Mārupes komunālie pakalpojumi" pamatdarbība ir :

- ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana (NACE kods 36.00),
- siltumapgādes pakalpojumi (NACE kods 35.30),
- daudzdzīvokļu māju apsaimniekošana un ar apsaimniekošanu saistītu pakalpojumu sniegšana namīpašumu īrniekiem, īpašniekiem un īpašnieku sabiedrībām, kā arī citu komunālo pakalpojumu nodrošināšana māju iedzīvotājiem, tajā skaitā komunālo maksājumu iekasēšanu (NACE kods 68.32),
- ūdenssaimniecības sistēmu būvniecība (NACE kods 42.21).

Īss sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā un tās finansiālais stāvoklis.

Sabiedrības neto apgrozījums 2018. gadā bija 2 660 006 *euro*, kas ir par 144 761 *euro* jeb 5.76% vairāk nekā 2017. gadā.

Pamatdarbības ieņēmumu proporcionalitāte, salīdzinot ar 2017. gadu, nav būtiski mainījies:

Ieņēmumi no:

- **ūdenssaimniecības pakalpojuma** veidoja 49.72 % no neto apgrozījuma, kur Ieņēmumi no ūdensapgādes pakalpojuma sastāda 18.49 %, bet sadzīves kanalizācijas pakalpojums sastāda 33.22 %.

Salīdzinājumā ar 2017. gadu ieņēmumi ir palielinājušies par 3.86% (45.86%) t.sk. ūdens 0.55% (17.94%), kanalizācija 5.3% (27.92%).

- **siltumenerģijas ražošanas un piegādes pakalpojuma** veidoja 15.51 % no neto apgrozījuma.

Salīdzinājumā ar 2017. gadu ieņēmumi ir samazinājušies par 0.21% (15.72%).

- **daudzdzīvokļu māju apsaimniekošanas pakalpojuma** veidoja 9.81 % no neto apgrozījuma un elektroenerģijas piegādes starpniecības pakalpojums veido 13.76% no neto apgrozījuma.

Salīdzinājumā ar 2017. gadu ieņēmumi no daudzdzīvokļu māju apsaimniekošanas ir palielinājušies par 4.47% (11.04%), bet ieņēmumi no elektroenerģijas piegādes pakalpojuma samazinājušies par 0.82% (14.58%).

- **ūdenssaimniecības sistēmu būvniecības pakalpojuma** veidoja 11.06 % no neto apgrozījuma. Ieņēmumi no ūdensapgādes sistēmas būvniecības pakalpojuma sastādīja 3.34 %, bet no sadzīves kanalizācijas būvniecības pakalpojuma sastādīja 2.08%. Ieņēmumi no pārējiem darbiem sastādīja 5.64 %, t.sk. sniegtie pakalpojumi juridiskām personām ar reverso PVN sastādīja 1.63%.

Salīdzinājumā ar 2017. gadu kopējie ieņēmumi no būvniecības pakalpojuma ir samazinājušies par 1.7 % (12.76 %). Ieņēmumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecības pakalpojuma ir palielinājušies par 1.83% (1.51%), bet no kanalizācijas pakalpojuma samazinājušies par 3.45% (5.53%). Kopējie ieņēmumi no pārējiem darbiem ir samazinājušies par 0.08% (5.72%), bet sniegtie būvniecības pakalpojumi juridiskām personām palielinājušies par 0.18% (1.45%).

Lai nodrošinātu saimniecisko darbību, 2018. gadā sabiedrība veica kapitālieguldījumus EUR 313 069 apmērā, iegādājoties traktortehniku, autotransportu, katlu māju aprīkojumu un, nododot ekspluatācijā, gāzes katlu māju Skultē.

2018. gada 6. februārī tika nomainīta sabiedrības valde, kas būtiski un pozitīvi ietekmēja kapitālsabiedrības darbību, apzinot, identificējot, mazinot un vadot sabiedrības

saimnieciskās darbības apzinātos riskus, kas varēja ietekmēt tās finansiālo stāvokli un darbības rezultātus.

Pārskata periodā sabiedrības valde ir nodrošinājusi efektīvu uzņēmuma saimniecisko darbību, veikusi virkni administratīvu, organizatorisku un finansiālu reformu un pasākumu uzņēmuma saimnieciskās darbības optimizēšanai, t.sk. darba līgumu pārtaunošana, amata aprakstu izstrāde, darba kārtības noteikumu, atalgojuma un sociālo garantiju politikas, nolikuma darbam ar debitoriem izstrāde, finanšu kontroles mehānisma ieviešana ikdienas darbā, biroja remonts un darba vietu nodrošināšana, kašu darba optimizēšana, debitoru analīze un darbs ar tiem.

Riski ar ko sabiedrība saskārās 2018. gadā un kas ietekmē un turpinās ietekmēt gan tās darbību, gan tās finanšu stāvokli ir saistīti ar:

- uzņēmuma tehnisko nodrošinājums (datortehnikas nodrošinājums, autoparka stāvoklis ir kritisks, tehniskais aprīkojums un instrumenti),
- cilvēkresursu nodrošinājums, speciālistu kvalifikācija un atbilstošu speciālistu trūkums darba tirgū,
- vēsturisku darbinieku atvaļinājumu uzkrājumu,
- siltumapgādes ražošanas sistēmas tehnisko stāvokli,
- ūdenssaimniecības sistēmas tehnisko apkopi,
- apsaimniekošanā esošo daudzdzīvokļu māju tehnisko stāvokli, īpašnieku nespēju pieņemt nepieciešamos lēmumus un to maksātspēju,
- Latvijas tirgus ekonomisko situāciju būvniecībā ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta realizācijai plānoto finanšu resursu ietvaros.

2018. gada svarīgākie notikumi:

- sabiedrības valdes maiņa,
- sabiedrības juridiskā adreses maiņa,
- aktuālu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu apstiprināšana.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība.

Sabiedrība turpinās strādāt, lai nodrošinātu kvalitatīvu pakalpojumu sniegšanu, pārskatāmu tā uzskaiti, monitoringu un kontroli, klientu loka paplašināšanu un ūdenssaimniecības pakalpojuma pieejamības nodrošināšanu novada ciematu teritorijās, kvalitatīvu siltumenerģijas ražošanas un apgādes pakalpojumu un daudzdzīvokļu māju apsaimniekošanu.

Turpmākajos darbības periodos, efektīvas saimnieciskās darbības nodrošināšanai un sabiedriskā pakalpojuma sniegšanai Sabiedrība ir plānojusi veikt būtiskas investīcijas, ūdenssaimniecības sistēmas un siltumenerģijas ražošanas iekārtu, uzskaites, kontroles un vadības sistēmas izveidei un attīstībai, un modernizācijai pakalpojuma ekonomiskās efektivitātes palielināšanai, monitoringa un kvalitātes nodrošināšanai.

Nākamajā darbības periodā ir plānots atkārtoti veikt ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta iepirkumu, lai nodrošinātu tā realizācijas turpināšanu un mērķu sasniegšanu.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad Valde paraksta Pārskatu Sabiedrībā nav notikuši nozīmīgi notikumi un tā nav saskārusies ar ārkārtas apstākļiem, kas ietekmētu pārskata gada rezultātu un sabiedrības finansiālo stāvokli

Sabiedrības finansiālais stāvoklis un rezultāti.

Finanšu rādītāji (%)	2018	2017
Likviditātes kopējais koeficients jeb likviditāte	2.48	2.82
Likviditātes starpseguma koeficients	2.50	2.81
Absolūtās likviditātes koeficients	1.76	2.08
Aktīvu atdeve (ROA)	0.01	0.04
Pašu kapitāla atdeve (ROE)	0.16	0.10
EBITDA rentabilitāte	10.47	6.07
Pašu kapitāls/Aktīvi:	41.67	41.44

Sabiedrības bilances kopsumma sastāda EUR 24 993 111,00 (divdesmit četri miljoni deviņi simti deviņdesmit trīs tūkstoši viens simts vienpadsmit euro, 00 centi), kas salīdzinājumā ar 2017. gadu ir samazinājusies par EUR 100 122,00 (simts tūkstoši simtu divdesmit divi eiro, 00 centi) samazinājusies par 0.40%.

Sabiedrības peļņa 2018. gada sastāda EUR17 115,00 (septiņpadsmit tūkstoši viens simts piecpadsmit eiro, 00 centi), kas ir par 70.08% vairāk nekā 2017. gadā.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu

Valdes priekšlikums ir Sabiedrības peļņu izmantot uzņēmuma saimnieciskās darbības efektivitātes paaugstināšanai un darbības modernizācijai, nodrošinot ūdenssaimniecības sistēmas vadības un kontroles sistēmas paplašināšanu, saslēdzot vienotā vadības, kontroles un monitoringa sistēmā visus tās elementus, siltumenerģijas avotu modernizācijā un infrastruktūras atjaunošanā, veicot kapitālieguldījumus un ieviešot inovatīvus risinājumus pakalpojumu monitoringa, kontroles un uzskaites sistēmās.

Valdes loceklis



Ivars Punculis

2019. gada 23. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	1	2 660 006	2 515 245
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		(2 381 517)	(2 362 638)
Bruto peļņa		278 489	152 607
Pārdošanas izmaksas		(294 216)	(203 680)
Administrācijas izmaksas	2	(80 095)	(43 872)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		397 867	455 655
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas		(284 906)	(350 647)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas			
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		17 139	10 063
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		24	
Atliktais nodoklis			
Pārskata gada peļņa		17 115	10 063

Valdes loceklis

Galvenā grāmatvede

2019. gada 23. aprīlī

Ivars Punculis

Ināra Feldsteine

Bilance

Aktīvs	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Nemateriālie ieguldījumi			
Licences		8 034	11 150
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		8 034	11 150
Pamatlīdzekļi			
Nekustāmais īpašums		21 848 263	22 205 946
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		21 848 263	22 205 946
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3	730 905	508 550
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības izmaksas		323 541	310 148
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	1 886
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		22 902 709	23 026 530
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		22 910 743	23 037 680
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		20 768	9 353
Avansa maksājumi par krājumiem		668	975
<i>Krājumi kopā</i>		21 436	10 328
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		546 621	512 402
Citi debitori		42 214	19 246
Nākamo periodu izmaksas		5 880	819
Uzkrātie ieņēmumi		2 575	
<i>Debitori kopā</i>		597 290	532 467
Naudas līdzekļi	5	1 463 642	1 512 758
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 082 368	2 055 553
Aktīvu kopsumma		24 993 111	25 093 233

Pasīvs	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		10 511 148	10 511 148
Nesadalītā peļņa:			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(112 487)	(121 544)
pārskata gada nesadalītā peļņa		17 115	10 063
	<i>Pašu kapitāls kopā</i>	10 415 776	10 399 667
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		1 083 185	1 031 653
Norēķini par saņemtiem avansi		730 999	730 999
Nākamo periodu ieņēmumi		11 931 018	12 202 821
	<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>	13 745 202	13 965 473
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		86 444	86 444
No pircējiem saņemtie avansi		10 767	17 572
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		160 006	124 512
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		86 092	46 404
Pārējie kreditori		105 363	98 020
Nākamo periodu ieņēmumi		301 388	278 981
Uzkrātās saistības		82 073	76 160
	<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>	832 133	728 093
Kreditori kopā		14 577 335	14 693 566
Pasīvu kopsumma		24 993 111	25 093 233

Valdes loceklis

Galvenā grāmatvede

2019. gada 23. aprīlī



Ivars Punculis

Ināra Feldsteine

Naudas plūsmas pārskats

(pēc netiešās metodes)

	2018. gads (EUR)	2017. gads (EUR)
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</i>	17 115	10 063
<i>Korekcijas:</i>		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	430 271	476 206
b) nemateriālo ieguldījumu nolietojums;	38 48	
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	11 217	(111 078)
a) pamatlīdzekļu nolietojums; (Iepriekšējo gadu)	(99 896)	
h) ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana;		76 442
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	362 556	451 633
<i>Korekcijas:</i>		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(64 823)	130 388
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(11 108)	(483)
c) piegādātājiem, darbuzņēmumiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu pieaugums vai samazinājums	(104 040)	101 757
d) citi uzkrājumi	506	
e) uzkrātie ieņēmumi	2 575	
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>	185 606	1 599 113
I. Pamatdarbības neto naudas plūsma	185 606	1 599 113
II. Ieguldīšanas darbības nauda plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(37 561)	(6 714)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izveide	(264 392)	(2 042 047)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1 653	
II. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(300 300)	(2 048 761)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no vērtspapīriem, akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		1 810 390
Saņemtie aizņēmumi	153 028	1 487 427
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(86 444)	(1 467 635)
Izmaksātās dividendes	(1 006)	
III. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	65 578	1 830 182
NAUDAS IEŅĒMUMU UN IZDEVUMU KOPSAVILKUMS		
Pārskata gada neto naudas plūsma	(49 116)	1 380 534
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 512 758	132 224
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 463 642	1 512 758

Valdes loceklis



Ivars Punculis

Galvenā grāmatvede

Ināra Feldsteine

2019. gada 23. aprīlis

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā pašu kapitāls
Atlikums uz 31.12.2016.	8 700 758	(17 531)	(104 013)	8 579 214
Akciju (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	1 810 390			1 810 390
Iepriekšējo gadu peļņas sadale Dividendes		(104 013)	104 013	
Pārskata gada nesadalītā peļņa			10 063	10 063
Atlikums uz 31.12.2017	10 511 148	(121 544)	10 063	10 399 667
Iepriekšējo gadu peļņas sadale Dividendes		10 063 (1 006)	(10 063)	(1 006)
Pārskata gada nesadalītā peļņa			17 115	17 115
Atlikums uz 31.12.2018	10 511 148	(112 487)	17 115	10 415 776

Valdes loceklis

Galvenā grāmatvede

2019. gada 23. aprīlis

Ivars Punculis

Ināra Feldsteine

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija par sabiedrību

AS "Mārupes komunālie pakalpojumi" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) ir reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1993. gada 27. decembrī, un pārreģistrēta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2004. gada 13. augustā.

Sabiedrības pamatdarbība ir Mārupes novada pašvaldības funkciju, kas saistītas ar komunālo pakalpojumu sniegšanu, nodrošināšana Mārupes novada ciematos - Mārupe, Skulte, Tīraine, Vētras un Jaunmārupe.

Komunālo pakalpojumu klāstā ietilpst:

- dzeramā ūdens ražošana, piegāde un uzskaitē,
- centralizētās dzeramā ūdens apgādes sistēmas infrastruktūras uzturēšana, attīstība un apkalpe,
- centralizētās sadzīves kanalizācijas sistēmas infrastruktūras uzturēšana, attīstība un apkalpe,
- centralizētās sadzīves kanalizācijas notekūdeņu savākšana, uzskaitē un attīrīšana, kas ietver sadzīves kanalizācijas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu ekspluatāciju un uzturēšanu Skultes ciematā,
- siltumenerģijas ražošanas un piegādes infrastruktūras uzturēšana, attīstība, apkalpe, saražotās un piegādātās siltumenerģijas uzskaitē (izņemot Jaunmārupes un Vētras ciematu),
- Skultes un Tīraines ciematu daudzdzīvokļu māju apsaimniekošana.

Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", LR Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Gada pārskats kā vienots kopums sastāv no finanšu pārskata un vadības ziņojuma. Tā kā Sabiedrība atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā noteiktajiem kritērijiem ir vidēja sabiedrība, tās finanšu pārskats sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata, pašu kapitāla izmaiņu pārskata un finanšu pārskata pielikuma.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijām.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu.

Grāmatvedības politika nodrošina, lai finanšu pārskats sniedz patiesu informāciju, kas ir atbilstīga finanšu pārskatu lietotājiem lēmumu pieņemšanai.

Sabiedrības Grāmatvedības politika ir izstrādāta, pamatojoties uz Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, LR Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi", Latvijas Republikas Ministru kabineta 2003. gada 21. oktobra noteikumiem Nr.585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju”, 2018. gada 10. aprīļa Ministru kabineta noteikumiem Nr.205

“Grozījumi Ministru kabineta 2003. gada 21. oktobra noteikumos Nr.585 “Noteikumi par grāmatvedības kārtšanu un organizāciju”” un citiem saistošiem Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.

Grāmatvedības politika ir attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu un notikumu uzskaites un finanšu pārskata posteņu novērtēšanas un norādīšanas (finanšu pārskatā) principi, metodes un noteikumi (piemēram, pamatlīdzekļu novērtēšanas vai nolietojuma aprēķināšanas metodes, debitoru parādu vai krājumu atlikumu novērtēšanas metodes, aizņēmuma procentu un soda naudas uzskaites un norādīšanas principi, uzkrājumu veidošanas nosacījumi un metodes, kas tiek izmantotas peļņas vai zaudējumu, vai naudas plūsmas norādīšanai finanšu pārskatā). Grāmatvedības politikā ir skaidrota Sabiedrības aktīvu, saistību, pašu kapitāla, ieņēmumu un izdevumu posteņu uzskaites politika Sabiedrības grāmatvedībā sadalījumā pa sintētisko kontu grupām, kuri atbilst atsevišķiem finanšu pārskata bilances posteņiem.

Grāmatvedības reģistrus kārtoti elektroniski divkāršā ieraksta sistēmā, izmantojot grāmatvedības programmu HOROIZON.

Grāmatvedība tiek kārtota tā, lai grāmatvedības jautājumos kvalificēta trešā persona varētu gūt patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances datumā, tā darbības rezultātiem, naudas plūsmu noteiktā laikposmā, kā arī konstatēt katra saimnieciskā darījuma sākumu un izsekot tā norisei.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) Norādīti visi 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.

Finanšu instrumenti

Finanšu aktīvu un pasīvu (saistību) patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu iespējams apmainīt aktīvu vai izpildīt saistības darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām. Ja pēc Sabiedrības vadības domām finanšu aktīvu vai saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no bilancē uzrādītās vērtības, tad šo aktīvu un pasīvu patiesā vērtība tiek atspoguļota finanšu pārskata pielikumā.

Finanšu risku vadība*Kredītrisks*

Sabiedrības vadība pārskata gadā ir izstrādājusi kredītpolitiku, kura tiek nepārtraukti kontrolēta. Klientu izvērtēšana ir noteikta visiem pakalpojuma pircējiem virs noteiktas summas. Sabiedrība sadarbojas ar klientiem ar atbilstošu kredītvērtējumu.

Valūtas risks

Pašreizējā Sabiedrības darbībā ārvalstu valūtas risks nepastāv.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Atzīstot ieņēmumus tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

- Pakalpojumiem ko sniedz pastāvīgi ilgstošā periodā un par šo pakalpojumu sniegšanu periodiski izraksta nodokļa rēķinus vai to sniegšana rada turpmākus maksājumus, uzskata, ka darījums ir noticis tad, kad beidzas periods, uz kuru attiecas šie rēķini;
- Būvniecības pakalpojums ir sniegts tad, kad parakstīts būvobjekta pieņemšanas akts par katru no būvdarbu izpildes posmiem, bet ne retāk kā reizi 12 mēnešos..

Soda un kavējuma naudas

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī.

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.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi – datorprogrammu lietošanas tiesības un pamatlīdzekļi ir atspoguļoti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas visas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi un nodošanu ekspluatācijā.

Pamatlīdzekļu nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes un norakstīts attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes. Izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas

Licences, datorprogrammas	5 gadi
Ēkas, būves	20-50 gadi
Siltumtīkli	30-40 gadi
Ūdens piegādes sistēmas	30-50 gadi
Urbumi, ūdens rezervuāri	20 gadi
Notekūdeņu sistēmas	40-60 gadi
Notekūdeņu rezervuāri	20-50 gadi
Iekārtas, mašīnas	5-10 gadi

Pārējie pamatlīdzekļi (mēbeles, transporta līdzekļi utt)	2-5 gadi
Datortehnika un biroja aprīkojums	4 gadi

Pamatlīdzekļiem, kas tiek iegādāti vai izveidoti projekta ietvaros, piesaistot ES Kohēzijas fonda līdzekļus, nolietojuma norma var tikt mainīta, atbilstoši projekta Tehniski ekonomiskajā pamatojumā norādītajiem lietderīgās lietošanas periodam.

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

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

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas, kurās uzskaita celtniecības materiālu un pakalpojumu izmaksas un citas tiešās izmaksas.

Sabiedrības bilanci uzskaitīti divi pamatlīdzekļi, kuri, pamatojoties gan uz novada attīstības stratēģiju, gan to pielietojuma nelietderību, netiek un netiks izmantoti Sabiedrības saimnieciskajā darbībā un kuriem iepriekšējā pārskata periodā netika veikts nolietojuma aprēķins. Pārskata gadā vadība pieņēma lēmumu, norakstīt šo pamatlīdzekļu atlikušo vērtību piecu gadu laikā, amortizējot to, un šī perioda laikā izstrādāt to demontāžas projektus un veikt to demontāžu.

Pamatlīdzekļu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Krājumi

Krājumi – pirktie materiāli, palīgmateriāli, izejvielas uzskaitīti faktiskajā iegādes cenā vai zemākajā no pašizmaksas. Visi krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Krājumu sastāvā uzskaitīts arī mazvērtīgais – ātri nolietojamais inventārs, ar kā palīdzību tiek nodrošināta saimnieciskā darbība. Kā inventārs tiek klasificēti priekšmeti, kuru kalpošanas laiks ir mazāks par vienu gadu vai to iegādes vērtība ir līdz 450 EUR (neanalizējot derīgās lietošanas laiku). Tā vērtība tiek attiecināta uz izmaksām iegādes datumā un izmaksas tiek norakstītas saimniecisko izdevumu kontā.

Klientu parādi un citi debitori.

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

Debitoru parādi bilanci tiek uzrādīti atgūstamā vērtībā, atskaitot uzkrājumus šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem. Uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādu pilnā vērtībā atbilstoši noteiktajam atmaksas termiņam. Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem apjoms ir starpība starp debitoru parādu amortizēto vērtību un atgūstamo vērtību. Debitoru parādu atgūstamā vērtība ir plānotās naudas plūsmas pašreizējā vērtība.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana nav pilnīgi droša. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

Veicot debitoru kontu inventarizāciju, tika konstatēti debitoru parādi, kuri būtu atzīstami par šaubīgiem un, līdz ar to, pārskata gadā pieņemts lēmums veidot uzkrājumus konkrētiem debitoru parādiem pilnā to apmērā.

Kreditori

Kreditori (jeb saistības) - ir uzņēmuma visu veidu parādi citām juridiskām vai fiziskām personām. Saistības bilancē iedala sekojoši:

- ilgtermiņa kreditori (ilgtermiņa saistības) - ir Sabiedrības parādi, kuri jānomaksā pēc viena gada, jeb precīzāk - jāatmaksā vēlāk par pārskata gadam sekojošo gadu. Pārsvārā tie ir banku ilgtermiņa kredīti, ko Sabiedrība iegulda savā attīstībā, ražošanā un citos ilgtermiņa projektos. Šādu kredītu atmaksas termiņš ir ilgāks par vienu gadu;
- īstermiņa kreditori (īstermiņa saistības) - ir Sabiedrības parādi, kas jāatmaksā pārskata perioda laikā, jeb vienkārši runājot gada laikā.

No klientiem saņemtie avansi – kā nodrošinājums darījumos ar pasūtītājiem, arī ir Sabiedrības parādi līdz pasūtījuma izpildei un tie ir uzskaitīti atsevišķi no citām saistībām.

Analītiskajā uzskaitē tiek nodrošināta atsevišķa uzskaite par katru avansa devēju un par katru saņemto avansu.

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir saistības, kuru pamats ir tiesību akts vai līgums, kas attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzamas vai zināmas un kuru apjoms vai saistību rašanās vai segšanas datums nav skaidri zināms.

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai mantiskas) 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.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko Sabiedrība pamatoti maksātu. Uzkrājumus pārskata bilances datumā un koriģē attiecīgo uzkrājumu summu.

Uzkrātas saistības

Uzkrātās saistība ir skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, atzīst par uzkrātajām saistībām.

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

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas līdzekļus veido naudas atlikumi bankās un kasēs. Naudas atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumu pamats ir ES Koēzijas fondu saņemtais finansējums, kas tiek uzskaitīts kā ilgtermiņa, saskaņā ar projekta nosacījumiem. Katru gadu arī pārskata gadā daļa tika pārgrāmatota no ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumiem uz īstermiņa nākamo periodu ieņēmumiem. Pamatojoties uz projekta nosacījumiem, uz īstermiņa nākamo periodu ieņēmumiem tiek attiecināta tā finansējuma daļa, kas vienāda ar paredzamo projekta ietvaros izveidoto pamatlīdzekļu nolietojuma vērtību.

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi tiks norakstīti ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā.

Izdevumu atzīšana

Izdevumus uzskaita atbilstoši pārlicēbai par iespēju uzņēmumam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt. Izdevumi tiek atzīti atbilstoši darījumu izpildes pakāpei.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, atskaitot atmaksāto daļu.

Sabiedrībai pārskata periodā ir divi aizņēmumi Valsts kasē.

Aizņēmumu atlikumi pārbaudīti un salīdzināti gada inventarizācijā. Pārskata gada pēdējā dienā, aizņēmumu daļa, kas jāatmaksā nākamajā pārskata periodā, pārceļta uz īstermiņa aizņēmumiem no kredīestādēm.

Operatīvais līzings.

Pārskata gadā Sabiedrība noslēgusi trīs operatīvā līzinga līgumus par traktortehnikas un automašīnas nomu.

Uzņēmumu ienākumu nodoklis

Pārskata gadā ir mainījusies Sabiedrības ienākuma nodokļa aprēķināšanas un maksāšanas kārtība. Nodokli maksā no koriģētās UIN bāzes, ko veido aprēķinātās dividendes (arī ārkārtas dividendes), dividendēm pielīdzināmās izmaksas; nosacītās dividendes (pamatkapitāla samazināšana) un nosacīti sadalītā peļņa (ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi, nedrošie debitoru parādi, palielināti procentu maksājumi, aizdevumi saistītām personām, transfertcenu starpība). UIN bāzi veido nodokļa objektu vērtība dalīta ar koeficientu 0.8. Pārskata gadā, piemērojot pārejas noteikumu 8., 9. un 10.punktus, Sabiedrība samaksājusi nodokli par ar saimniecisko darbību nesaistītiem izdevumiem.

Aplēšu pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, Sabiedrība veic aprēķinus un tās vadība izdara pieņēmumus, 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 zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

Darbības veids	2018.g. EUR	2017.g. EUR
Ieņēmumi no ūdensvada pieslēgšanas	88 916	38 044
Ieņēmumi no kanalizācijas pieslēgšanas	55 359	139 101
Ieņēmumi no sniegtiem pakalpojumiem	106 679	107 382
Ieņēmumi no pirts	3 680	4 164
Ieņēmumi no būvdarbiem(ar reversu)	43 311	36 396
Apsaimniekošanas maksa	261 041	277 565
Apkure	381 894	363 339
Apkure JP	30 652	31 967
Auksts ūdens	491 936	451 222
Kanalizācija	830 515	702 191
Elektroenerģija	366 023	366 807
	2 660 006	2 515 245

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2018.g. EUR	2017.g. EUR
Izejvielu, mater. iepirkšana	98 196	149 757
Degvielas izdevumi	20 757	24 368
Transporta uzturēšanas izdevumi	13 248	16 188
Operatīvā līzīngā izdevumi	13 782	0
Dabas resursu nodoklis (DRN) "	53 647	47 538
Nekustamā īpašuma nodoklis	305	318
Vides stāvokļa kontroles izdevumi	1 250	1355
Darbi, pakalpojumi no ārienes	1 390 261	1 340 707
	499 854	547 703
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	273 579	217 327
Mazvērtīgā inventāra izdevumi	7 064	8 485
Izslēdzamā pamatlīdzekļa atlikusī vērtība	52	0
Pārējie saimnieciskie izdevumi	2 648	1 766
Transporta tehniskās apskates, nodokļu un nodevu izmaksas	1 921	1 992
Apdrošināšanas izdevumu	1 677	678
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	3 276	4 456
	2 381 517	2 362 638

Pārdošanas izmaksas

	2018.g. EUR	2017.g. EUR
Nodevas	5 138	5381
Personāla izmaksas	265 516	176 168
Apsardzes izdevumi	1 575	1 260
Sakaru izdevumi	8 352	9 428
Pasta izdevumi	2 282	2 110
Bankas apkalpošanas izdevumi	4 418	6 297
Juridisko pakalpojumu izdevumi	4 473	354
Citi pārdošanas izdevumi	2 462	2 682
	294 216	203 680

Administrācijas izmaksas

	2018.g. EUR	2017.g. EUR
Personāla izmaksas	74 666	39 028
Gada revīzijas izdevumi	2 500	2 500
Pārējie administratīvie izdevumi	2 929	2 344
	80 095	43 872

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018.g. EUR	2017.g. EUR
Ieņēmumi no KF-I	264 447	258 879
Šaubīgo debitoru maksājumi	506	110 916
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	33 932	32 302
Pārējie ieņēmumi	9 332	53 559
Iepriekšējo periodu korekcijas (pārrēķini)	89 650	0
	397 867	455 655

Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	2018.g. EUR	2017.g. EUR
KF Projektu izveidoto pamatlīdzekļu nolietojums	264 447	258 879
Uzkrājuma izveide nedrošiem debitoru parādiem	11 217	0
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	2 046	101
Samaksātie ilgtermiņa aizdevumu procenti	6 049	10 149
Darbinieku veselības apdrošināšanas izdevumi	310	0
Pārējie Izdevumi	837	81 517
	284 906	350 647

Personāla izmaksas

	2018.g. EUR	2017.g. EUR
Vidējais Darbinieku skaits	65	69
Atlīdzība par darbu	676 958	650 346
Valsts sociālās apdrošināšanas DD izdevumi	162 811	151 290
Veselības apdrošināšanas izmaksas	310	0
Riska nodeva	268	310
	<u>840 347</u>	<u>801 946</u>

Pārskata gadā Sabiedrībā vidēji tika nodarbināti 65 cilvēki, no kuriem vidēji 9 bija sasnieguši pensijas vecumu.

Pārskata gadā palielinājušās personāla izmaksas, kaut gan darbinieku skaits samazinājies. Tas saistīts ar Sabiedrības papildus izdevumiem:

- atvaļinājuma kompensācijām atbrīvotajiem darbiniekiem;
- bijušā valdes locekļa kompensācija, mainoties darba attiecību statusam,
- darbinieku ilgstošas prombūtnes laikā (ilgstošas slimības, iepriekšējo gadu atvaļinājumu piešķiršanas) darbiniekiem maksājamām piemaksām par papildus darbu.

Nemateriālie ieguldījumi**Licences, datorprogrammas**

	EUR
Vērtība uz 01.01.2018.	18 899
Izslēgts	
Iegādāts	732
Vērtība uz 31.12.2018.	19 631
Uzkrātais nolietojums uz 01.01.2018.	393
Izslēgts	
2018. gada nolietojums	3 848
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	11 597
Bilances vērtība 31.12.2017	11 150
Bilances vērtība 31.12.2018	8 034

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas, inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana, nepabeigtā celtniecība
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vērtība uz 01.01.2018.	24 058 938	102 818	553 891	310 148
Iegādāts	11 560		33 846	266 058
Izslēgts	(277 708)		(9 449)	
Pārvietots no PL izveidošanas	244 165		8 500	(252 665)
Pārvietots starp kontiem	(118 407)		396 114	
Rekonstruēts		873	-	
Vērtība uz 31.12.2018.	23 918 548	103 691	982 901	
Uzkrātais nolietojums uz 01.01.2018.	1 700 602	102 818	197 731	
Izslēgts	(277 772)		(9 398)	
Pārvietošana	(92 350)		(7 577)	
Korekcija	270 337		18 125	
2018. gada nolietojums	469 468	29	53 960	
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	2 070 285	102 847	252 840	
Bilances vērtība 31.12.2017	22 358 336	0	356 160	310 148
Bilances vērtība 31.12.2018	21 848 263	844	730 061	323 541

Krājumi

Krājumos tiek uzskaitītas izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli, kas tiek izmantoti saimnieciskās darbības nodrošināšanai. Atsevišķā analītiskajā kontā tiek uzskaitīta degviela gan transporta, gan tehnikas vajadzībām. Visi krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Krājumos tiek uzskaitīts mazvērtīgais inventārs un tā pārvērtētā – izdevumos iekļautā vērtība. Inventārs pēc tā nodošanas ekspluatācijā, tiek uzskaitīts gabalos – daudzumā un izslēgts no uzskaites pēc tā norakstīšanas – likvidācijas.

Krājumu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Atsevišķi tiek uzskaitīti samaksātie avansi par precī, kas vēl nav saņemta.

	2018	2017
	EUR	EUR
Izejvielas un materiāli	20 290	9 180
Degviela	478	1 734
Avansa maksājumi par precī	668	975
	21 436	10 328

Pircēju un pasūtītāju parādi

	2018	2017
	EUR	EUR
Pircēju parādi	565 449	520 912
Šaubīgie debitori (iepriekšējo gadu)	(7 611)	(8 510)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(11 217)	0
	546 621	512 402

Citi debitori

	2018	2017
	EUR	EUR
Norēķini ar citi debitoriem	15 433	19 244
Darbinieku parādi (Rēķini par person.)	1 342	0
Norēķini ar MND par finansiālo atbalstu iedzīvotājiem	25 437	0
Dabas resursu nodoklis (pārmaksa)	2	2
	42 214	19 246

Nākamo periodu izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Nākamo periodu izdevumi (transporta apdrošināšana, domēna uzturēšana, preses abonēšana)	941	819
Personāla veselības apdrošināšanas izdevumi	4 939	0
	5 880	819

Uzkrātie ieņēmumi

	2018	2017
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi (2019. gadā izrakstīts rēķins)	2 575	0
	<u>2 575</u>	

Naudas līdzekļi EUR

	2018	2017
	EUR	EUR
Nauda kasēs	604	4 370
Nauda Bankas kontos		
Valsts kasē	1 204 902	1 293 530
Citadele	4 750	6 745
SEB	22 947	84 891
Swedbank	230 439	123 223
	<u>1 463 642</u>	<u>1 512 758</u>

Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 100% pieder Mārupes novada domei. To veido akcionāra ieguldījumi gan naudā, gan mantiskais ieguldījums.

Akciju kopskaits uz 2018. gada 31. decembri ir 10 511 148 (desmit miljoni pieci simti vienpadsmit tūkstoši viens simts četrdesmit astoņi).

Pārskata gadā pamatkapitāls nav palielināts.

Akcijas dod tiesības uz dividenžu saņemšanu un likvidācijas kvotas saņemšanu.

Nodokļi un valsts sociālā apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums
	01.01.2018. EUR	2018 EUR	2018 EUR	01.01.2019 EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		(24)	24	
Pievienotās vērtības nodoklis	(3 758)	(154 965)	179 907 (45 730)	(24 548)
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis		(3 530)	3 334	(196)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(7 222)	(114 286)	102 219	(19 289)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(17 337)	(235 936)	229 097	(24 178)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(23)	(278)	283	(18)
Dabas resursu nodoklis virslimits	2			2
Dabas resursu nodoklis	(17 894)	(53 646)	53 678	17 862
KOPĀ				
Kopā nodokļu pārmaxsa	2			2
Kopā nodokļu parāds	(46 404)			(86 092)

Uzkrātās saistības

	2018 EUR	2017 EUR
Aplēstās saistības pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu	82 073	76 161
	82 073	76 161

Vidējais darbinieku skaits

	2018.g. EUR	2017.g. EUR
Vidējais Darbinieku skaits	65	69
T.sk.		
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	64	68

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz Valdes rīcībā esošo informāciju, Gada pārskats par 2018. gadu ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par akciju sabiedrības "Mārupes komunālie pakalpojumi" aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu, un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes loceklis

Galvenā grāmatvede

2019. gada 23. aprīlī.



Ivars Punculis

Ināra Feldsteine