



AS "Mārupes komunālie pakalpojumi"

Adrese: Viršu iela 6, Tīraine, Mārupes novads, LV-2167
Reģistrācijas numurs: 40103111018

**Gada pārskats par 2019.gadu
un neatkarīgu revidentu ziņojums**

Tīraine, Mārupes novads, 2020

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11
Revidentu ziņojums	33

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	MĀRUPES KOMUNĀLIE PAKALPOJUMI
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas Nr. vieta un datums	Reģ. Nr.40103111018, Rīga, 1993.gada 27.decembris Reģistrācija komercreģistrā 2004. gada 13. augusts
Juridiskā adrese	Viršu iela 6, Tīraīne, Mārupes novads LV-2167
Dalībnieki	Mārupes novada dome - 100%
Valde	Ivars Punculis Valdes loceklis amatā no 06.03.2018
Gada pārskatu sagatavoja	Ināra Feldsteine Galvenā grāmatvede
Pārskata gads	no 01.01.2019 līdz 31.12.2019
Sabiedrības darbības veids	<ul style="list-style-type: none">• ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana (36.00)• notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas pakalpojumu sniegšana (37.00)• siltumapgādes pakalpojumu sniegšana (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 iekasēšana (68.32)• ūdenssaimniecības sistēmu būvniecība (42.21)
Revidenti	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS" Licences Nr.30 Zvērināts revidents - Sandra Vilcāne, Sertifikāts Nr.30

VADĪBAS ZINĀJUMS

Par sabiedrību

AS "Mārupes komunālie pakalpojumi" (turpmāk - Sabiedrība) ir uzņēmums, kurā 100% kapitāla daļu turētājs ir Mārupes novada dome. Akciju kopums ir 10 545 148 (Desmit miljoni pieci simti četrdesmit pieci tūkstoši viens simts četrdesmit astoņas akcijas). Vienas akcijas nominālvērtība 1,00 EUR (Viens euro 00 centi). AS "Mārupes komunālie pakalpojumi" darbojas saskaņā ar statūtiem, deleģējuma līgumiem un MND lēmumiem, veicot Pašvaldības funkcijas, kas noteiktas likuma "Par pašvaldībām" 15. pantā. Sabiedrība ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju reģistrā. Sabiedrības darbību nodrošina vidēji sešdesmit divi darbinieki.

Darbības veidi

- ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana (NACE kods 36.00),
- notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas pakalpojumu sniegšana (NACE kods 37.00),
- siltumapgādes pakalpojumu sniegšana (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 iekasēšana (NACE kods 68.32),
- ūdenssaimniecības sistēmu būvniecība (NACE kods 42.21).

Sabiedrības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2019.gadu Sabiedrība noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu. Zaudējumi 133 042 eiro apmērā. Zaudējumi galvenokārt saistīti ar saimnieciskajā darbībā neizmantoto pamatlīdzekļu norakstīšanas izmaksām. Neto apgrozījums 2019.gadā ir 2 868 649 euro, kas ir par 208 643 euro vai 7.8% vairāk nekā 2018.gadā. Sabiedrības kopējā aktīvu summa uz 2019.gada 31.decembri ir 24 846 475 eiro, salīdzinot ar gada sākumu, aktīvi samazinājušies par 146 636 eiro vai 0.6%, kas galvenokārt saistās ar pamatlīdzekļu vērtības samazināšanu amortizācijas rezultātā. Sabiedrības saistības pārskata gada beigās ir 14 465 057 eiro apmērā, salīdzinot ar gada sākumu, saistības samazinājušās par 112 278 eiro vai 0.8%. Pašu kapitāls, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājies par 34 358 eiro vai 0.3%, kas saistīts ar pārskata gada zaudējumiem. Pašu kapitāls uz 31.12.2019 ir 10 381 418 eiro. Sabiedrības kopējie zaudējumi ir aptuveni 1.2% no pamatkapitāla. Pārskata periodā Sabiedrība ir veiksmīgi nodrošinājusi pamatdarbības uzdevumus.

Pamatdarbības ieņēmumu proporcionalitāte, salīdzinot ar 2018 gadu, nav būtiski mainījiesies.

Ieņēmumi no:

- ūdenssaimniecības pakalpojumiem veido 52% no neto apgrozījuma, 1 470 475 eiro (ūdensapgādes pakalpojums 18%, sadzīves kanalizācijai pakalpojums 34 %).
- siltumenerģijas ražošanas un piegādes pakalpojumiem veido 14% no neto apgrozījuma, 390 301 eiro.
- daudzdzīvokļu māju apsaimniekošanas pakalpojumiem veido 9% no neto apgrozījuma, 257 079 eiro
- elektroenerģijas piegādes starpniecības pakalpojums veido 12% no neto apgrozījuma, 346 319 eiro.
- ūdenssaimniecības sistēmu būvniecības pakalpojumiem veido 8% no neto apgrozījuma, 257 151 eiro.
- citi pakalpojumi veido 5% no neto apgrozījuma, 147 324 eiro.

Finanšu rādītāji (%)	2019.gadā	2018.gadā
Likviditātes kopējais koeficients jeb likviditāte (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa parādi)	2.4	2.5
<i>Likviditātes koeficients sniedz priekšstatu par to, vai uzņēmums ir spējīgs tikt galā ar savām īstermiņa saistībām, kā arī ar īstermiņa finansiāliem riskiem, ja tādi rodas. Risks rodas, ja koeficients ir <1. Sabiedrībai šis koeficients apliecina, ka sabiedrība spēj laicīgi un pilnā apmērā veikt savas īstermiņa saistības.</i>		
Bruto rentabilitāte (bruto peļņa/neto apgrozījums)	15.6	10.5
<i>Bruto rentabilitāte norāda uz to, cik rentabla ir uzņēmuma pamatdarbība, neietverot uzņēmuma administrēšanas, pārdošanas un citos netiešās izmaksas.</i>		
EBITDA rentabilitāte	5.2	11.2
<i>EBITDA - peļņa pirms procentiem, nodokļiem un amortizācijas. EBITDA rentabilitāte norāda uz to, cik rentabla uz uzņēmuma saimnieciskā darbība kopumā, neņemot vērā pamatlīdzekļu nolietojumu, kā arī procentu maksājumus un nodokļus.</i>		
Pašu kapitāls/Aktīvi:	41.8	41.7
<i>Pašu kapitāla īpatsvars norāda uz to, cik liela daļa no uzņēmuma aktīviem ir finansēta ar pašu kapitālu.</i>		

Butiski riski un neskaidri apstākļi

Riski ar ko Sabiedrība saskārās 2019.gadā, kas ietekmē un turpinās ietekmēt gan tās darbību, gan tās finanšu stāvokli ir saistīti ar:

- iedzīvotāju maksātspēju,
- cenu pieaugumu par energoresursiem un materiāliem, kas nepieciešami uzņēmuma saimnieciskās darbības nodrošināšanai,
- siltumenerģijas ražošanas sistēmas tehnisko stāvokli,
- apsaimniekošanā esošo daudzdzīvokļu māju tehnisko stāvokli,
- Latvijas tirgus ekonomisko situāciju būvniecībā ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta realizācijai plānoto finanšu resursu ietvaros.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrības darbības mērķi un galvenie uzdevumi ir noteikti AS "Mārupes komunālie pakalpojumi" vidēja termiņa darbības stratēģijā 2015-2020.gadam. Sabiedrība plāno 2020.gadā izstrādāt jaunu vidēja termiņa darbības stratēģiju 2021.-2025.gadam. Sabiedrība turpinās strādāt, lai nodrošinātu kvalitatīvu pakalpojumu sniegšanu, pārskatāmu to 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.

Turpmākajā darbības periodā tiks:

- turpināta ES KF līdzfinansētā projekta realizācija. Būvdarbu līguma izpildi ir paredzēts veikt 18 mēnešos. Paralēli tiks organizēts darbs pie atlikušā ES KF līdzfinansētā projekta būvdarbu apjomu daļas iepirkuma organizēšanas, nepieciešamās projekta datu aktualizācijas ES piešķirtā līdzfinansējuma maksimālai apguvei. Projekta "Mārupes ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība, 4.kārta" kopējās izmaksas sastāda 17.2 miljoni eiro (bez PVN), tai skaitā, Eiropas savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējums 8.6 miljoni eiro; Mārupes novada domes finansējums 5.4 miljoni eiro; AS "Mārupes komunālie pakalpojumi" finansējums 3.2 miljoni eiro. Pabeidzot projekta ceturtais kārtas būvdarbus, centralizētās ūdensapgādes pakalpojumus varēs izmantot 90% iedzīvotāju un centralizētās sadzīves kanalizācijas pakalpojumus 98.6% iedzīvotāju.

- veiktas būtiskas investīcijas ūdenssaimniecības pakalpojumu uzskaites sistēmas modernizācijā, kā arī ūdensapgādes sistēmas uzturēšanā un infrastruktūras atjaunošanā veicot nepieciešamos remontdarbus kvalitatīva pakalpojuma nodrošināšanai;
- organizēts darbs un uzņēmuma resursi klientu skaita palielināšanai ūdenssaimniecības sektorā, lai izpildītu ES prasības par faktisko pieslēgumu skaitu aglomerācijā;
- veikta uzņēmuma īpašumā esošās ūdenssaimniecības infrastruktūras nomenklatūras restrukturizācija un infrastruktūras īpašuma tiesību reģistrācija Valsts Zemes dienesta datu bāzē;
- uzsākts darbs pie ūdenssaimniecības attīstības projekta nākamās kārtas izstrādes nākamajam ES fondu plānošanas periodam;
- vērtēti esošo gāzes katlu māju Tiraines un Mārupes ciemā pārbūve ar mērķi pāriet uz atjaunojamo energoresursu izmantošanu, kvalitatīva, videi draudzīga un energoefektīva siltumenerģijas ražošanas pakalpojuma nodrošināšanai, saskaņā ar novadā izstrādāto energoefektivitātes plānu;

- turpināts darbs pie apsaimniekošanā esošo daudzdzīvokļu dzīvojamo māju īpašnieku kopības lēmumu par pārvaldīšanas tiesību pārņemšanu veicināšanas;
- turpināts darbs pie elektroenerģijas sadales pakalpojuma un esošās infrastruktūras nodošanas AS "Sadales tīkls", kvalitatīva un normatīvajam regulējumam atbilstoša pakalpojuma nodrošināšanai novada iedzīvotājiem.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības saimnieciskās darbības efektivitātes nodrošināšanai tiek plānots budžets katram nākamajam pārskata periodam un analizēta iepriekšējā pārskata gada budžeta izpilde, tas ir svarīgs kontroles mehānisms, kas kontrolē uzņēmuma darbības efektivitāti un palīdz uzņēmuma vadībai svarīgu lēmumu pieņemšanā. Sabiedrībai lielu finanšu risku rada debitori, tādej sabiedrībai aktīvāk jāplāno darbs ar debitoriem un debitoru parādu atgūšana. Sabiedrībā norēķini tiek veikti vienā valūta, līdz ar to nepastāv valūtas risks. Naudas līdzekļi ir izvietoti Latvijas finanšu institūcijās. Pārskata gadā sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu

Pārskata gads pabeigts ar zaudējumiem. Valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt ar nākamo gadu peļņu.

Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad Valde paraksta šo finanšu pārskatu nav bijuši nekādi notikumi, kas būtiski ietekmētu šajā finanšu pārskatā atspoguļoto informāciju un kuru rezultātā būtu jāveic korekcijas vai jāsniedz skaidrojumi.

Citi apstākļi

12.03.2020. valstī ir izsludināts ārkārtas stāvoklis sakarā ar COVID-19 izplatību, kas ietekmē visu pasaules un valsts ekonomiku, attiecīgi - Sabiedrības ikdienas darbību. Minētā situācija sabiedrības darbību nav apturējusi, bet var atstāt nebūtiskas sekas uz Sabiedrības finanšu stāvokli nākamajā periodā un ilgtermiņā. Analizējot datus 2020.gada marta un aprīļa mēnešos, būtiskas novirzes no plānotajiem iepņēmumiem nav konstatētas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Akciju sabiedrības "Mārupes komunālie pakalpojumi" nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs. Uzņēmums sniedz pakalpojumus tikai Latvijas iekšējā tirgū.

Ivars Punculis
(Valdes loceklis)

2020.gada 11.jūnijā.

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

		2019	2018
	Piezīmes numurs	EUR	EUR
Neto apgrozījums:	2	2 868 649	2 660 006
b) no citiem pamatdarbības veidiem.		2 611 498	2 472 420
c) no būvniecības pakalpojumiem.		257 151	187 586
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(2 421 136)	(2 378 359)
Bruto peļņa vai zaudējumi		447 513	281 647
Pārdošanas izmaksas	4	-	-
Administrācijas izmaksas	5	(462 830)	(376 562)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	324 078	397 867
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(434 420)	(278 599)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:	8	(7 145)	(7 214)
b) citām personām		(7 145)	(7 214)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(132 804)	17 139
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(238)	(24)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(133 042)	17 115
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(133 042)	17 115

Pielikums no 11. līdž 32.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Ivars Punculis
(Valdes loceklis)

Gada pārskatu sagatavoja:

Ināra Feldsteine
(Galvenā grāmatvede)

2020.gada 11.jūnijā.

BILANCE

AKTĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2019 EUR	31.12.2018. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		4 542	8 034
Nemateriālie ieguldījumi kopā	11	4 542	8 034
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		21 401 176	21 848 263
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		21 401 176	21 848 263
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		669	844
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		788 034	730 061
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		313 585	323 541
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		3 630	-
Pamatlīdzekļi kopā	12	22 507 094	22 902 709
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	13	662	662
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		662	662
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		22 512 298	22 911 405
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	17 446	20 768
Avansa maksājumi par krājumiem		-	668
Krājumi kopā		17 446	21 436
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	526 584	545 959
Citi debitori	16	43 210	42 214
Nākamo periodu izmaksas	17	7 538	5 880
Uzkrātie ieņēmumi	18	91 578	2 575
Debitori kopā		668 910	596 628
Nauda	19	1 647 821	1 463 642
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 334 177	2 081 706
AKTĪVS KOPĀ		24 846 475	24 993 111

BILANCE

PASĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	20	10 545 148	10 511 148
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	21	66 395	-
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(97 083)	(112 487)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(133 042)	17 115
Pašu kapitāls kopā		10 381 418	10 415 776
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	996 741	1 083 185
Citi aizņēmumi	23	40 763	-
No pircējiem saņemtie avansi	24	730 999	730 999
Pārējie kreditori		335	-
Nākamo periodu ieņēmumi	28	11 736 273	11 931 018
Ilgtermiņa kreditori kopā		13 505 111	13 745 202
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	86 444	86 444
Citi aizņēmumi	23	9 703	-
No pircējiem saņemtie avansi	24	164 416	18 944
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	25	133 145	148 796
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26	61 765	86 092
Pārējie kreditori	27	72 725	61 260
Nākamo periodu ieņēmumi	28	266 680	301 388
Uzkrātās saistības	29	165 068	129 209
Īstermiņa kreditori kopā		959 946	832 133
Kreditori kopā		14 465 057	14 577 335
PASĪVS KOPĀ		24 846 475	24 993 111

Pielikums no 11. līdz 32.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Ivars Punculis
(Valdes loceklis)

Gada pārskatu sagatavoja:

Ināra Feldsteine
(Galvenā grāmatvede)

2020.gada 11.jūnijā.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(netiešā metode)

	Piezīmes numurs	2019 EUR	2018 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(132 804)	17 139
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		642 643	434 452
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		4 270	3 848
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		-	5 913
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		7 145	-
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		521 254	461 352
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		(72 282)	(64 823)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		3 990	(11 108)
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(77 726)	(188 727)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		375 236	196 694
Izdevumi procentu maksājumiem		(5 727)	-
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(230)	(24)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		369 279	196 670
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(108 698)	(313 069)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		2 050	1 705
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(106 648)	(311 364)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		-	137 976
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		-	15 052
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(86 444)	(86 444)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam		9 703	-
Izmaksātās dividendes		(1 711)	(1 006)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(78 452)	65 578
Pārskata gada neto naudas plūsma		184 179	(49 116)
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 463 642	1 512 758
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	19	1 647 821	1 463 642

Pielikums no 11. līdz 32.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Ivars Punculis
 (Valdes loceklis)

Gada pārskatu sagatavoja:
 Ināra Feldsteine
 (Galvenā grāmatvede)

2020.gada 11.jūnijā.

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums 31.12.2017	10 511 148		(111 481)	10 399 667
Izmaksātās dividendes	-	-	(1 006)	(1 006)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	17 115	17 115
Atlikums 31.12.2018	10 511 148	-	(95 372)	10 415 776
Izmaksātās dividendes			(1 711)	(1 711)
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	34 000	-	-	34 000
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	-	66 395	-	66 395
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	(133 042)	(133 042)
Atlikums 31.12.2019	10 545 148	66 395	(230 125)	10 381 418

Pielikums no 11. līdz 32.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Ivars Punculis
(Valdes loceklis)

Gada pārskatu sagatavoja:

Ināra Feldsteine
(Galvenā grāmatvede)

2020.gada 11.jūnijā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

(I) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas metodes.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

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

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

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 uzskaitē tiek veikta sadalījuma pa sintētisko kontu grupām, kas atbilst atsevišķiem finanšu pārskata bilances posteņiem. Grāmatvedības reģistrus kārtoti elektroniski divkārtā ieraksta sistēmā, izmantojot grāmatvedības programmu HORIZON.

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.

Pārskata periods

Pārskata periods	01.01.2019	līdz	31.12.2019
Iepriekšējais pārskata periods	01.01.2018	līdz	31.12.2018

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšana metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

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.

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.

Darījumi ārvalstu valūtās

Finanšu pārskati ir sagatavoti Eiropas Savienības vienotajā valūtā - euro (EUR).

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuuta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai. Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Ēkas un inženierbūves	2,5% - 3,33%
Siltumtīkli	2% - 3,33%
Ūdens piegādes sistēmas	5%
Urbumi	5%
Ūdens rezervuāri	1,67% - 2,5%
Notekūdeņu sistēmas	2% - 5%
Notekūdeņu rezervuāri	10% - 20%
Tehnoloģiskās iekārtas un ie	25%
Datori, skaitļošanas iekārtas un Biroja aprīkojums	20%
Mēbeles	20% - 50%
Transporta līdzekļi	
Citi pamatlīdzekļi	20% - 50%

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 periodiem. Komisijai, kas pieņem pamatlīdzekļu ekspluatācijā ir tiesības noteikt citus izmantošanas laikus.

Nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju. Amortizācija ir aprēķināta aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Licences, patenti, preču zīmes	20%
Citi nemateriālie ieguldījumi	20%
Datorprogrammas	25%

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas pamatlīdzekļu sastāvā. Nolietojums tiek aprēķināts visā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi. Aizņēmumu izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļu izveidošanu un nepabeigtiem celtniecības objektiem, tiek kapitalizētas, ja tās ir pamatoti nosakāmas un tieši saistītas. Aizņēmumu izmaksas kapitalizē līdz pamatlīdzekļu nodošanai ekspluatācijā.

Pētniecības izmaksas tiek atzītas par pārskata perioda zaudējumiem to rašanās brīdī. Sabiedrības attīstības izmaksas tiek kapitalizētas, ja to atgūstamību nākotnē var pamatoti pierādīt. Amortizācija tiek aprēķināta visā attīstības izmaksu atgūšanas perioda laikā.

Krājumu novērtēšana

Krājumu izlietojuma un atlikumu iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu nosaka pēc metodes "Pirmais iekšā pirmais ārā" FIFO metode.

Krājumi tiek novērtēti atbilstoši pašizmaksai vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā.

Iegādāto izejvielu un materiālu uzskaitē tiek veikta pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes, kas paredz, ka tiek reģistrēta katra ar krājumu kustību saistīta darbība. Ja krājumu vienības ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas - attiecīgās krājumu vienības novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai (Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas uz pārdošanas izmaksas).

Krājumu sastāvā uzskaitīts arī mazvērtīgais – ātri nolietojamais inventārs, kas nodrošina saimniecisko darbību. 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 vai ekspluatācijā nodošanas datumā un izmaksas tiek norakstītas saimniecisko izdevumu kontā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādāt tikai reālos debitorus.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Debitoru parādi tiek norakstīti no izveidotajiem uzkrājumiem, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Gada beigās Sabiedrība izvērtēja visus debitoru parādus, šaubīgajiem debitoriem izveidoja uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Pārskata gadā, pamatojoties uz valdes lēmumu, tika iegrāmatoti apsaimniekošanā esošo māju iepriekšējo gadu parādi - negūtie ieņēmumi. Ministru kabineta 2017. gada 11.jūlija noteikumi Nr.408 "Dzīvojamās mājas pārvaldīšanas un apsaimniekošanas maksas aprēķināšanas noteikumi" nosaka kārtību, kādā tiek aprēķināta apsaimniekošanas maksa katram nākošajam kalendārājam gadam, nosakot, ka apsaimniekošanas maksu veido tiešās izmaksas, netiešās izmaksas un pārvaldnieka atlīdzība.

2019. gada 29.augusta valdes sēdē AS "Mārupes komunālie pakalpojumi" (turpmāk tekstā – MKP) apstiprināja instrukciju Nr.7/2019 "Kārtība, kādā AS "Mārupes komunālie pakalpojumi" pārvaldīšanas darbību ietvaros nodrošina pakalpojumu veidojošo izmaksu (tai skaitā netiešo izmaksu) veidošanu". Sagatavojot tāmes, tika konstatēts, ka iepriekš MKP nebija spēkā esošās kārtības, kādā būtu jāveido tiešās un netiešās izmaksas, aprēķinot apsaimniekošanas maksu. Lai nodrošinātu šī brīža spēkā esošās Instrukcijas prasībām atbilstošu tāmju sastādīšanu 2020. gadam, saskaņā ar valdes locekļa rīkojumu Finanšu un grāmatvedības nodaļa noskaidroja, kāds paties netiešo izmaksu atlikums ir piemērojams nākamā gada plānoto netiešo izmaksu segšanai katrai daudzdzīvokļu dzīvojamajai mājai atsevišķi, veicot papildu pārēķinus katrai mājai no brīža, kad mājas kopējā (jebkādas izcelsmes) uzkrājumu bilance bija 0, katrā attiecīgā gadā secīgi izslēdzot no kopējās un nākamo gadu pārnesamās summas tās tiešās izmaksas, kuras pēc konkrētu darbu (šim vienam gadam piekritīgu, kuriem nav atkārtotā un regulārs raksturs) izpildes veidoja pozitīvu starpību.

Tādējādi tika iegūts netiešo un tiešo izmaksu atlikums, tiešās izmaksas tika izdalītas kā attiecīgu māju uzkrājumu veidojošie līdzekļi, un ar tiem MKP turpmāk nerīkosies, savukārt vairākām mājām pēc pārēķinu veikšanas ir ticis konstatēts līdzekļu, kas veido netiešās izmaksas, iztrūkums. Saskaņā ar Instrukciju, ja faktiskie izdevumi, kas veido netiešās izmaksas, gadam noslēdzoties, pārsniedz šim gadam plānotās (veido pārvaldīšanas izdevumu iztrūkumu), tad radušos negatīvo starpību iekļaujot nākamā gada tāmes, proporcionāli palielinot attiecīgu pozīciju netiešajās izmaksās.

Nauda

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda sastāv no naudas atlikumiem kasēs un tekošo bankas kontu atlikumiem.

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

Kreditori.

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

- ilgtermiņa kreditori (ilgtermiņa saistības) - ir Sabiedrības parādi, kuri jānomaksā pēc viena gada, jeb precīzāk - jāatmaksā vēlāk par pārskait 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 pārskaita perioda laikā, jeb precīzāk 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.

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

Finanšu līzīngā saistības

Noma tiek klasificēta kā finanšu noma, ja pēc būtības tiek nodoti nomniekam visi īpašuma tiesībām raksturīgos riskus un atlīdzības un ja tā atbilst vismaz vienam no šādiem nosacījumiem:

- a) nomātā aktīva īpašumtiesības tiks nodotas nomniekam līdz ar nomas termiņa beigām;
- b) nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika;
- c) iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.

Aktīvi finanšu noma sākotnēji tiek atzīti kā Sabiedrības aktīvi pēc to patiesās vērtības vai, pēc minimālo līzīngā maksājumu pašreizējās vērtības, ja tā ir zemāka par patieso vērtību. Katru no šīm vērtībām nosaka nomas aktīva iegādes datumā. Nomā saistības tiek iekļautas bilancē kā finanšu nomas ilgtermiņa un īstermiņa saistības. Finanšu izdevumi tiek atspoguļoti peļņas un zaudējumu aprēķinā par attiecīgo nomas periodu tā, lai nodrošinātu pastāvīgu periodisku izmaksu likmi no saistību atlikuma katram pārskaita periodam.

Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumu pamats ir ES Kohēzijas fondu saņemtais finansējums, kas tiek uzskaitīts kā ilgtermiņa, saskaņā ar projekta nosacījumiem. Katru gadu, arī pārskata gadā, no ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumiem daļa tiek pārgrāmatota 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.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma. Saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt, taču konkrēts saistību rašanās vai segšanas datums nav skaidri zināms.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmas saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata perioda beigu datumu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Uzkrātās saistības nesaņemtajiem izmaksu rēķiniem

Uzkrātās saistības nesaņemtajiem rēķiniem ir skaidri zināmas saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Ieņēmumu atzišana

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdenssaimniecības pakalpojumi, siltumenerģijas ražošana un piegāde, elektroenerģijas piegāde, dzīvojamu māju apsaimniekošana un ŪKT būvniecības pakalpojumi. Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

1) Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.

2) Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

Ar būvdarbu līgumu saistītos ieņēmumus iegrāmato, saskaņā ar veikto darbu pabeigtības pakāpi, pamatojoties uz pieņemšanas-nodošanas aktu. Pēc tam, kad abas puses ir parakstījis aktu, tiek izrakstīts rēķins un atzīti ieņēmumi no būvniecības. Ja līgums paredz, tad no katras izpildes tiek ieturēta garantijas nauda un dzēsts no klienta saņemtais avanss.

Izdevumu atzišana

Izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata periodu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Uzkrātie ieņēmumi

Bilances postenī „Uzkrātie ieņēmumi” norāda skaidri zināmas norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokuments (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums” prasības.

Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu piemērojot likmi 20%. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņems lēmumu par peļņas sadali vai tiek iegrāmatotas izmaksas, kas nesekmē sabiedrības turpmāku attīstību (nosacīti sadalītā peļņa).

Sākot ar 2018. gadu mainoties ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamajai bāzei, neveidojas pagaidu atšķirības pamatlīdzekļu nolietojuma normā, atšķirības debitoru parādiem ir nebūtiskas, bet uz nākamajiem pārskata periodiem pārnesamajiem nodokļu zaudējumi ir ierobežoti laikā un to izmantošanas iespējās (var izmantot ne ilgāk par 5 gadiem 50% apmērā no aprēķinātām dividendēm). Pamatojoties uz iepriekš aprakstīto, Sabiedrībai neveidojas atliktais nodoklis.

Maznozīmīgu summu apvienošana

Sabiedrības finanšu pārskatos ir apvienotas summas, kas ir nenozīmīgas skaidra un patiesa priekšmeta sniegšanai.

Pārklasifikācijas

Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata salīdzinošo rādītāju pārklasifikāciju

Salīdzinošajos rādītājos par 2018.gadu tika konstatēta kļūdaina faktu interpretācija. Šajā sakarā noteikti posteņi 2018.gada finanšu pārskatos ir pārklasificēti, lai atbilstu 2019.gada pārskata atspoguļošanas formai un likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšmetu.

Posteņa nosaukums	Sākotējais atlikums 31.12.2018.	Korekcijas	Izlabotais atlikums 31.12.2018	Piezīmes nr.finanšu pārskatā
	EUR	EUR	EUR	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins				
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2 381 517)	3 158	(2 378 359)	3.piezīme
Personāla izmaksas	(499 854)	95 847	(404 007)	no 4.piezīme
VSAOI	-	(95 847)	(95 847)	no 4.piezīme
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	(273 579)	7 937	(265 642)	uz 5.piezīme
Operatīvā lizinga izdevumi	(13 782)	1 165	(12 617)	uz 7.piezīme
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība	(52)	52	-	uz 7.piezīme
Nodevas	-	(5 138)	(5 138)	no 4.piezīme
Apsardzes izmaksas	-	(632)	(632)	no 4.piezīme
Sakaru izdevumi	-	(226)	(226)	no 4.piezīme
Kopā korekcijas	-787 267	3 158	(784 109)	
Pārdošanas izmaksas	(294 216)	294 216	-	4.piezīme
Personāla izmaksas	(265 516)	265 516	-	uz 5.piezīmi
Sakaru izmaksas	(8 352)	8 352	-	uz 3/5.piezīmi
Nodevu izmaksas	(5 138)	5 138	-	uz 3.piezīmi
Pasta izmaksas	(2 282)	2 282	-	uz 5.piezīmi
Bankas apkalpošanas izmaksas	(4 418)	4 418	-	uz 5.piezīmi
Pārējās pārdošanas izmaksas	(2 462)	2 462	-	uz 5.piezīmi
Apsardzes izmaksas	(1 575)	1 575	-	uz 3/5.piezīmi
Juridisko pakalpojumu izmaksas	(4 473)	4 473	-	uz 5.piezīmi
Kopā korekcijas	-294 216	294 216	-	
Administrācijas izmaksas	(80 095)	(296 467)	(376 562)	5.piezīme
Personāla izmaksas valdei	(74 666)	14 500	(60 166)	Sadalīta summa
VSAOI valdei		(14 500)	(14 500)	Sadalīta summa
Personāla izmaksas inženiertehnikai un VSAOI inženiertehnikai un administrācijas		(212 784)	(212 784)	no 4.piezīmes
Veselības apdrošināšanas izmaksas		(310)	(310)	no 7.piezīmes
Riska nodeva		(268)	(268)	no 4.piezīmes
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums		(7 937)	(7 937)	no 3.piezīmes
Sakaru izmaksas		(8 126)	(8 126)	no 4.piezīmes
Pasta izmaksas		(2 282)	(2 282)	no 4.piezīmes
Bankas apkalpošanas izmaksas		(4 418)	(4 418)	no 4.piezīmes
Izmaksas par kancelejas precēm		(1 392)	(1 392)	no 4.piezīmes
Apsardzes izmaksas		(943)	(943)	no 3.piezīmes
Biroja uzturēšanas izmaksas		(1 070)	(1 070)	no 4.piezīmes
Juridisko pakalpojumu izmaksas		(4 473)	(4 473)	no 3.piezīmes
Kopā korekcijas	(74 666)	(296 467)	(371 133)	
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	409 670	(11 803)	397 867	6.piezīme
Pārējie ieņēmumi	9 332	(1 653)	7 679	6.piezīme
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	1 653	1 653	6.piezīme
Ieņēmumi (iepriekšējo periodu pārrēķins)	101 453	(11 803)	89 650	uz 7.piezīmi
Kopā korekcijas	101 453	(11 803)	89 650	
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(296 709)	18 110	(278 599)	7.piezīme

Likvidētie pamatlīdzekļi	-	(52)	(52)	no 3.piezīmes
Veselības apdrošināšana	(310)	310	-	uz 5.piezīmi
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	(6 049)	6 049	-	uz 8.piezīme
Iepriekšējo periodu izmaksas	(11 803)	11 803	-	no 6.piezīmes
Kopā korekcijas	(18 162)	18 110	(52)	
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(7 214)	(7 214)	8.piezīme
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	-	(6 049)	(6 049)	no 7.piezīme
Procentu maksājumi par finanšu lizingu	-	(1 165)	(1 165)	no 3.piezīmes
Kopā korekcijas		(7 214)	(7 214)	
Kopā korekcijas Peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(2 856 988)	-	(2 642 867)	

Posteņa nosaukums	Sākotnējais atlikums	Korekcijas	Izlabotais atlikums	Piezīmes nr.finanšu pārskatā
	31.12.2018.		31.12.2018	
	EUR	EUR	EUR	
Pamatlīdzekļi	22 902 709	-	22 902 709	12.piezīme
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	-	844	844	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	730 905	(844)	730 061	
Kopā korekcijas	730 905	-	730 905	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	0	662	662	13.piezīme
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	-	662	662	no 15.piezīmes
Kopā korekcijas		662	662	13. piezīme
Pircēju un pasūtītāju parādi	546 621	(662)	545 959	15.piezīme
Pircēju un pasūtītāju parādi	546 621	(662)	545 959	
Garantijas ieturējums 10% , Termiņš 5 gadi	662	(662)	-	uz 13.piezīmi
Kopā korekcijas		(662)	(662)	15.piezīme
Kopā korekcijas AKTĪVĀ	24 993 111	-	24 993 111	
Īstermiņa kreditori	832 133	-	832 133	
No pircējiem saņemtie avansi	10 767	8 177	18 944	24.piezīme
Norēķini par finansiālā atbalsta avansa maksājumiem	-	8 177	8 177	no 27*piezīmes
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	148 985	(189)	148 796	25.piezīme
Norēķini ar avansa personām	189	(189)	-	uz 27.piezīmi
Kopā korekcijas	189	(189)	-	
Pārējie kreditori	32 790	28 470	61 260	27.piezīme
Norēķini ar avansa personām	-	189	189	no 25.piezīmes
Norēķini ar Eco Baltia vide un klientiem	-	31	31	no 27*piezīmes
Norēķini ar MND klientiem	-	2 813	2 813	no 27*piezīmes
Norēķini par MND finansiālā atbalsta izlietojumu	-	25 437	25 437	no 27*piezīmes
Kopā korekcijas	32 790	28 470	61 260	
Citi norēķini	83 594	(83 594)	-	27* pielikums
Norēķini ar Eco Baltia vide un klientiem	31	(31)	-	uz 27.piezīmi
Norēķini par finansiālā atbalsta avansa maksājumiem	8 177	(8 177)	-	uz 24.piezīmi
Norēķini ar MND klientiem	2 813	(2 813)	-	uz 27.piezīmi
Uzkrātās saistības par rēķiniem, kas saņemti pēc pārskata gada pēdējās dienas	47 136	(47 136)	-	uz 29.piezīmi
Norēķini par MND finansiālā atbalsta izlietojumu	25 437	(25 437)	-	uz 27.piezīmi
Kopā korekcijas	83 594	(83 594)	-	
Uzkrātās saistības	82 073	47 136	129 209	29.piezīme
Uzkrātās saistības par rēķiniem, kas saņemti pēc pārskata gada pēdējās dienas	-	47 136	47 136	no 27*piezīmes
Kopā korekcijas	-	47 136	47 136	
Kopā korekcijas PASĪVĀ	24 993 111	-	24 993 111	

Posteņa nosaukums	Sākotnējais atlikums 31.12.2018.	Korekcijas	Izlabotais atlikums 31.12.2018	Piezīmes nr.finanšu pārskatā
	EUR	EUR	EUR	
Naudas plūsma (pēc netiešās metodes)				
Pamatdarbības naudas plūsma				
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	17 115	24	17 139	
Debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	(62 248)	(2 575)	(64 823)	
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	75 720	(264 447)	(188 727)	
Ieņēmumi no projektiem	(264 447)	264 447	-	
Uzkrātie ieņēmumi	(2 575)	2 575	-	
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(24)	(24)	
Kopā korekcijas Naudas plūsmā	(233 860)	-	(236 411)	

Pārvaldīšanai nav ietekmes uz 2018.gada finanšu rezultātu peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo (2018) pārskata gadu klasificēti pēc pārskata gada (2019) principiem un ir salīdzināmi.

Aplēšu pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadība 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 zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

(2) **Neto apgrozījums:**

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – preču pārdošana un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	NACE kods	2019	2018
		EUR	EUR
Kanalizācija	37.00	961 297	830 515
Aukstais ūdens	36.00	509 178	491 936
Apkure	35.30	390 301	412 546
Elektroenerģija	68.32	346 319	366 023
Apsaimniekošanas maksa	68.32	257 079	261 041
Ieņēmumi no būvniecības un ūdens, kanalizācijas pieslēgšanas	42.21	257 151	187 586
Ieņēmumi no citiem sniegtiem pakalpojumiem	68.32	112 637	106 679
Nomas ieņēmumi	68.32	33 581	-
Ieņēmumi no pirts pakalpojumu sniegšanas	68.32	1 106	3 680
Kopā		2 868 649	2 660 006

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

Valsts	Valsts kods	2019	2018
		EUR	EUR
Valsts - Latvija	LV	2 868 649	2 660 006
Kopā		2 868 649	2 660 006

(3) **Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

	2019	2018
	EUR	EUR
Ārpakalpojumu izmaksas	(1 419 608)	(1 390 261)
Personāla izmaksas	(379 129)	(404 007)
VSAOI	(90 125)	(95 847)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	(248 930)	(265 642)
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas	(154 973)	(98 196)
Dabas resursu nodokļa izmaksas	(52 340)	(53 647)
Degvielas izmaksas	(20 648)	(20 757)
Transporta izmaksas	(19 489)	(15 169)
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	(15 594)	(7 064)
Operatīvā līzings izmaksas	-	(12 617)
Pārējās pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(8 427)	(2 648)
Nodevas	(5 134)	(5 138)
Apdrošināšanas izmaksas	(2 861)	(1 677)
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodokļa izmaksas	(1 887)	(3 276)
Vides stāvokļa kontroles izmaksas	(1 198)	(1 250)
Apsardzes izmaksas	(690)	(632)
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	(305)	(305)
Sakaru izdevumu izmaksas	(54)	(226)
Saņemtās atlaides	256	-
Kopā	(2 421 136)	(2 378 359)

(4) **Pārdošanas izmaksas**

Pārdošanas izmaksas pārklasificētas pilnā apmērā uz citiem posteņiem. Sk.sadaļu "Finanšu pārskata pielikums" skaidrojumus par iepriekšējā gada salīdzinošo rādītāju pārklasifikāciju.

(5) Administrācijas izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Personāla izmaksas valdei	(52 000)	(60 166)
VSAOI valdei	(11 563)	(14 500)
Personāla izmaksas inženiertehniskiem un administrācijas darbiniekiem	(258 740)	(212 784)
VSAOI inženiertehniskiem un administrācijas darbiniekiem	(62 177)	(52 464)
Uzņēmuma līgumi	(14 062)	-
VSAOI (uzņēmuma līgumi)	(3 388)	-
Veselības apdrošināšanas izmaksas	(5 305)	(310)
Izmaksas personāla redzes korekcijas līdzekļu iegādei	(259)	-
Izmaksas personāla atvaļinājuma rezervei	(1 656)	-
VSAOI (atvaļinājumu rezervēm)	(395)	-
Riska nodeva	(241)	(268)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	(25 656)	(7 937)
Sakaru izmaksas	(6 298)	(8 126)
Pasta pakalpojumu izmaksas	(4 081)	(2 282)
Bankas komisiju izmaksas	(2 742)	(4 418)
Izmaksas par kancelejas precēm	(1 624)	(1 392)
Apsardzes izmaksas	(1 293)	(943)
Reprezentācijas un ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	(1 388)	-
Biroja uzturēšanas izmaksas	(930)	(1 070)
Juridisko pakalpojumu izmaksas	(411)	(4 473)
Pārējās administrācijas izmaksas	(4 621)	(2 929)
Gada pārskata revīzijas izmaksas	(4 000)	(2 500)
Kopā	(462 830)	(376 562)

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019 EUR	2018 EUR
Nākamo periodu ieņēmumi pārskata periodu ieņēmumos (ES fondu dotācijas)	264 044	264 447
Norēķini par pārvaldīšanas pakalpojumiem	3 923	-
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	34 111	33 932
Pārējie ieņēmumi	19 233	7 679
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	1 653
Nākamo periodu ieņēmumi pārskata periodu ieņēmumos (dāvinājumi)	561	-
Nākamo periodu ieņēmumi pārskata periodu ieņēmumos (ilgtermiņa pārvērtēšanas rezerves)	1 505	-
Iepriekšējo periodu korekcijas (pārreķini)	-	89 650
Siltumtrašu noma	704	-
Šaubīgo debitoru maksājums	-	506
Kopā	324 078	397 867

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
KF finansēto projektu pamatlīdzekļu nolietojums	(264 044)	(264 447)
Likvidētie pamatlīdzekļi	(122 609)	(52)
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(9 122)	(11 217)
Uzkrājums apsaimniekojamām mājām	(35 420)	-
Pārējie izdevumi	(1 591)	(837)
Ar saimniecisko darbību nesaistītu telefonu nolietojuma izmaksas	(95)	-
Iznomāto siltumtrašu nolietojums	(637)	-
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	(902)	(2 046)
Kopā	(434 420)	(278 599)

	2019 EUR	2018 EUR
Informācija par zvērinātam revidentam (vai sabiedrībai) aprēķināto atbildību	(4 000)	(2 500)

(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Maksa par aizdevuma izsniegšanu un apkalpošanu (Valsts kase)	(5 726)	(6 049)
Procentu maksājumi par finanšu līzingu	(1 419)	(1 165)
Kopā	(7 145)	(7 214)

(9) Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos gados saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa, EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Eiropas Savienības Kohēzijas fonds	2010/2015	5 642 337	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē I kārtā	Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"1	-
Eiropas Savienības Kohēzijas fonds / Valsts budžeta finansējums	2012/2015	4 721 134	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē II kārtā	Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"2	-
Eiropas Savienības Kohēzijas fonds	2015	711 908	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē III kārtā	Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"3	-
Eiropas Savienības Kohēzijas fonds	2017/2023	8 594 668	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē IV kārtā	Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"4	-
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2012/2014	412 095	Mārupes novada Skultes ciemata ūdenssaimniecības attīstība I kārtā	Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"5	-
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2013/2015	399 381	Mārupes novada Skultes ciemata ūdenssaimniecības attīstība II kārtā	Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"6	-
Eiropas Savienības Kohēzijas fonds	2013/2015	48 850	Siltummezglu uzstādīšana Mārupes novada Skultē	Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"7	-

Papildus sniegtā informācija:

1. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda finansējums 95% no attiecināmām izmaksām, pašfinansējums 5%. Projekts īstenots 2015.gada novembrī. Uzraudzības periods līdz 2020.gada novembrim.
2. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda finansējums 80.575552% , Valsts budžeta finansējums 5.6% no attiecināmām izmaksām, pašfinansējums 13.824448%. Projekts īstenots 2015.gada decembrī. Uzraudzības periods līdz 2020.gada decembrim.
3. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda finansējums 71.417881% no attiecināmām izmaksām, pašfinansējums 28.582119%. Projekts īstenots 2015.gada decembrī. Uzraudzības periods līdz 2020.gada decembrim.
4. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda finansējums 66.15% no attiecināmām izmaksām, pašfinansējums 33.85%. Projekts turpinās.
5. ERAF finansējums 85% no attiecināmām izmaksām, pašfinansējums 15%. Projekts īstenots 2014.gada augusts. Uzraudzības periods līdz 2019.gada augustam.
6. ERAF finansējums 85% no attiecināmām izmaksām, pašfinansējums 15%. Projekts īstenots 2015.gada augustā. Uzraudzības periods līdz 2020.gada augustam.
7. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda finansējums 40% no attiecināmām izmaksām, pašfinansējums 60%. Projekts īstenots 2015.gada jūnijā. Uzraudzības periods līdz 2020.gada jūnijam.

(10) Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas	Pamatojums
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Tiraines attīrīšanas iekārtas	110 848	-	-	-	(110 848)	Netiek lietots
Bioloģiskās attīrīšanas iekārtas (Libiešu)	11 064	-	-	-	(11 064)	Netiek lietots
Kases aparāts CASIO CE-4200	-	-	-	-	-	Norakstīts
Kases aparāts "Konic" SR-508L	-	-	-	-	-	Norakstīts
Kases aparāts SR-22001	-	-	-	-	-	Norakstīts
Automašīna GAZ 3507	-	-	-	-	-	Norakstīts
Automašīna GAZ 33023	-	-	-	-	-	Norakstīts
Automašīna GAZ 3307	-	-	-	-	-	Norakstīts
Autobuss Mercedes Benz307.Nr.DZ9250	-	-	-	-	-	Norakstīts
Automašīna VW SHARAN	-	250	-	250	250	Pārdots
Automašīna MAN 24.222, Reģ.Nr. GZ1535	-	-	-	-	-	Norakstīts
Automašīna VW Caddy	-	1 000	-	1 000	1 000	Pārdots
Automašīna VW LT28	-	800	-	800	800	Pārdots
Mehāniskā ceļu slaukāmā slota	-	-	-	-	-	Norakstīts
Apkures katls "DAKON KRNOV PTE 8M 8kw"	-	-	-	-	-	Norakstīts
Kanalizācijas notekūdeņu skaitītājs "Opti"	-	-	-	-	-	Norakstīts
Kanalizācijas spiedvada sūkņa nomaiņa	2 136	-	-	-	(2 136)	Nomainīts
Automātiskā aizbīdņa nomaiņa	409	-	-	-	(409)	Nomainīts
Mēbeļu komplekts (pirtij)	-	-	-	-	-	Norakstīts
Trimmeris CC2036	-	-	-	-	-	Norakstīts
Fakss PANASONIC KX-FC243	-	-	-	-	-	Norakstīts
Programma MS Windows XP pro	-	-	-	-	-	Norakstīts
Programma Office XP SBE OEM	-	-	-	-	-	Norakstīts
Programma Office XP SBE OEM	-	-	-	-	-	Norakstīts
Programma MS Windows XP pro	-	-	-	-	-	Norakstīts
MS Office H&B 2016 Win P2 (EN)	202	-	-	-	(202)	Norakstīts
Serveris ar programmatūru	-	-	-	-	-	Norakstīts
Sistēmas bloks MSH Core I5-650	-	-	-	-	-	Norakstīts
Sistēmas bloks CORE I5-3570 ar Microsoft	-	-	-	-	-	Norakstīts
Sistēmas bloks CORE I5-3570 ar Microsoft	-	-	-	-	-	Norakstīts
Kopā	124 659	2 050	-	2 050	(122 609)	

(11) Nemateriālie ieguldījumi

		Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR
Uzskaites vērtība	31.12.2018	19 631	19 631
Vērtības palielinājums (iegāde)		778	778
Atsavināts vai likvidēts		(504)	(504)
Uzskaites vērtība	31.12.2019	19 905	19 905
Uzkrātais nolietojums	31.12.2018	11 597	11 597
Aprēķinātais nolietojums		4 068	4 068
Likvidēto nemateriālo ieguldījumu uzkrātais nolietojums		(302)	(302)
Uzkrātais nolietojums	31.12.2019	15 363	15 363
Atlikusi vērtība	31.12.2018	8 034	8 034
Atlikusi vērtība	31.12.2019	4 542	4 542

(12) Pamatīdzekļu kustības pārskats

Pamatīdzekļi	Zemesgabali, Tehnoloģiskās Pārējie Pamatīdzekļu Avansa maksājumi Pamatīdzekļu		Pamatīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		Pamatīdzekļu kopā		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Uzskaites vērtība	01.01.2019	23 918 547	103 691	982 901	323 541	-	25 328 680
Vērtības palielinājums		134 727	-	126 234	-	3 630	264 591
Atsavināts vai likvidēts		(155 246)	-	(68 947)	-	-	(224 193)
Pārvietots uz citu posteni		5 811	-	3 690	(9 956)	-	(455)
Uzskaites vērtība	31.12.2019	23 903 839	103 691	1 043 878	313 585	3 630	25 368 623
Uzkrātais nolietojums	01.01.2019	2 070 284	102 847	252 840	-	-	2 425 971
Aprēķinātais nolietojums		463 637	175	71 482	-	-	535 294
Atsavināto, likvidēto vai pārvietoto pamatīdzekļu nolietojums		(30 789)	-	(68 947)	-	-	(99 736)
Pārvietots uz citu posteni		(469)	-	469	-	-	-
Uzkrātais nolietojums	31.12.2019	2 502 663	103 022	255 844	-	-	2 861 529
Atikusi vērtība	01.01.2019	21 848 263	844	730 061	323 541	-	22 902 709
Atikusi vērtība	31.12.2019	21 401 176	669	788 034	313 585	3 630	22 507 094

(13) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	662	662
Kopā	662	662

Informācija par pārējiem aizdevumiem un citiem ilgtermiņa debitoriem:

Citi ilgtermiņa debitori	Summa EUR	Izmaiņas pārskata periodā EUR	Atlikums pārskata perioda beigās EUR
AS Ceļu Pārvalde - garantijas ieturējums, saskaņā ar Līgumu Nr.JPK4/2017 un 2018.gada 25.janvāra pieņemšanas nodošanas aktu, termiņš 5 gadi - līdz 2023.gadam.	662	-	662
Kopā	662	-	662

(14) Krājumi - izejvielas un materiāli

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Izejvielas un materiāli	17 049	20 290
Degviela	397	478
Kopā	17 446	20 768

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	554 534	564 787
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(7 611)	(7 611)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pēc 01.01.2018.	(20 339)	(11 217)
Kopā	526 584	545 959

Uzkrājumu izmaiņas

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Uzkrājumu atlikums gada sākumā	18 828	8 117
Palielinājums	9 122	11 217
Samazinājums (atmaksātie parādi)	-	(506)
Uzkrājumu atlikums gada beigās	27 950	18 828

(16) Citi debitori

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Prasības par NĪP(apsaimniekojamo māju) parādiem	55 569	-
Uzkrājumu izveidošana NĪP (apsaimniekojamo māju) parādiem	(51 646)	-
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	17 402	-
PVN saņemtajiem avansa maksājumiem	7 181	-
Norēķini ar citiem debitoriem	5 529	15 433
Dabas resursu nodoklis_ virslimīta	-	2
PVN pārmaxsa	3 465	-
Norēķini ar MND par finansiālā atbalsta izlietojumu	2 880	25 437
Norēķini ar citiem debitoriem - darbinieku parādi	1 963	1 342
Citi debitori (personāla parādu atgūšana)	867	-
Kopā	43 210	42 214

(17) Nakamo periodu izmaksas

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Izmaksas - automašīnu un būvju apdrošināšana, gāzes balonu noma, asenizācijas mašīnu licences, kases aparātu apkalpošanas izmaksas , domēna uzturēšanas izdevumi un datu bāzes (projekti) nomas izmaksas.	1 893	941
<i>T.sk</i> Auto apdrošināšana OCTA	663	725
Auto apdrošināšana KASKO	166	-
Gāzes balonu noma	24	32
Domēna uzturēšana, info	16	33
Programatūras Bentley Navigator noma	11	-
Siltummezglu apdrošināšana	64	44
Kases sistēmu apkalpošana	1	90
Kravas pārvadājumi (Vinjetes)	80	-
Vispārējās civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	851	-
Informācijas komplekts "pašvaldībai.lv"	17	17
Izmaksas personāla veselības apdrošināšanai	5 645	4 939
Kopā	7 538	5 880

(18) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Ieņēmumi ABSENTS SIA	53 514	-
Ieņēmumi Gaujas Tūre SIA	19 854	-
Ieņēmumi par ŪKT pieslēgumiem (privātpersonas)	18 210	2 575
Kopā	91 578	2 575

(19) Nauda

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Nauda kasēs	13 229	604
Nauda komercbankās	429 105	258 136
Nauda Valsts kasē (KF4 projekts)	1 204 902	1 204 902
Nauda ceļā - norēķini ar norēķinu kartēm	585	-
Kopā	1 647 821	1 463 642

(20) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2019. gada 31. decembrī akciju vai daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts. Tas sastāv no 10 545 148 (Desmit miljoni pieci simti četrdesmit pieci tūkstoši viens simts četrdesmit astoņām) kapitāla daļām, kuru nominālvērtība ir 1,00 EUR (Viens euro, 00 centi).

Akcijas - 100% pieder Mārupes novada domei

(21) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pārskata gadā uzņēmums saņēma dāvinājumā pamatlīdzekļus, kuriem nebija norādīta dāvinājuma vērtība, tāpēc uzņēmuma izveidotā komisija tos novērtēja pēc tirgus vērtības, dāvinājumi tika ņemti pamatlīdzekļu uzskaitē un to vērtība uzskaitīta pārvērtēšanas rezervē. Pārskata gadā pārvērtēšanas rezerve tika samazināta par dāvināto pamatlīdzekļu nolietojuma vērtību un 1505 EUR summa attiecināta uz ieņēmumiem.

Pamatlīdzekļu grupa vai postenis	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība		Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās	
	Pārskata perioda sākumā	Pārskata perioda beigās			Ja pārvērtēšana netiktu veikta	Kad pārvērtēšana veikta
Ūdensvada ārējie tīkli, 419 m Lielā ielā 94. Ziemeļi	-	8 743	-	349	-	8 743
Kanalizācijas ārējie tīkli, 411 m Lielā ielā 94. Ziemeļi	-	13 241	-	527	-	13 241
Ūdensvada ārējie tīkli, Kantora ielā 128 73 5 m	-	4 243	-	94	-	4 243
Kanalizācijas ārējie tīkli, 54.4 m Kantora ielā 128 ar pieslēgumu Snikeru ielas maģistrālās sadzīves kanalizācijas	-	5 854	-	130	-	5 854
Kanalizācijas ārējie tīkli, 51.5 m Kables ielā 32 ar trīs akām	-	5 235	-	62	-	5 235
Kanalizācijas ārējie tīkli, 259.62 m Zeltiņu ielā 114 un 131	-	21 811	-	257	-	21 811
Ūdensvada ārējie tīkli, 103.58 m Zeltiņu ielā 114 un 131	-	7 268	-	86	-	7 268
KOPĀ		66 395		1 505		66 395

(22) Aizņēmumi no kredītiestādēm (kopsavilkums)

Aizņēmumi, kuru atmaksas termiņš ir ilgāk par 5 gadiem
 Aizņēmumi ar atmaksas termiņu no 2 līdz 5 gadiem
 Aizņēmumi ar atmaksas termiņu līdz 1 gadam
Kopā

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
	650 965	737 409
	345 776	345 776
	86 444	86 444
Kopā	1 083 185	1 169 629

	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Ilgtērmiņa aizņēmumi (virs 5 gadiem)				
Projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē" I.kārta KF-1	bezprocentu	2032.gada 20.jūlijs	531 457	602 313
Projekta "Skultes ciemata katlu mājas (ar jaudu līdz 3MW) energoefektivitātes uzlabošana"	bezprocentu	2032.gada 20.septembris	119 508	135 096
Kopā			650 965	737 409
Ilgtērmiņa aizņēmumi (no 2 līdz 5 gadiem)				
Projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē" I.kārta KF-1	bezprocentu	2024.gada 20.decembris	283 424	283 424
Projekta "Skultes ciemata katlu mājas (ar jaudu līdz 3MW) energoefektivitātes uzlabošana"	bezprocentu	2024.gada 20.decembris	62 352	62 352
Kopā			345 776	345 776
Ilgtērmiņa aizņēmumi kopā			996 741	1 083 185

	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Īstērmiņa aizņēmumi (līdz gadam)				
Projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē" I.kārta KF-1	bezprocentu	2020.gada 20.decembris	70 856	70 856
Projekta "Skultes ciemata katlu mājas (ar jaudu līdz 3MW) energoefektivitātes uzlabošana"	bezprocentu	2020.gada 20.decembris	15 588	15 588
Īstērmiņa aizņēmumi kopā			86 444	86 444

Mārupes novada dome, pamatojoties uz MK not.Nr.196 "Noteikumi par pašvaldību aizņēmumiem un galvojumiem" ir sniegusi galvojumu Valsts kasē abu aizdevumu saņemšanai

(23) Citi aizņēmumi

Sabiedrība nomā traktortehniku un automašīnu uz pieciem gadiem. Nomas līgumi noslēgti līdz 2023.gadam. Beidzoties nomas termiņam, Sabiedrība plāno iegādāties traktortehniku un automašīnu. Izvērtējot nomas līgumus, Sabiedrība pārskata gadā veica operatīvās nomas pārklasificēšanu par finanšu nomu, ņemot pamatlīdzekļu uzskaitē līgumos norādītos nomas priekšmetus. Finanšu nomas saistības tiek uzrādītas bilances postenī "Citi aizņēmumi", sadalot ilgtermiņa un īstērmiņa saistības.

	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Ilgtērmiņa aizņēmumi (no 1 līdz 5 gadiem)				
Nomas Līgums Nr.R044336	1.9%+ 3.mēn.eiribor	2023.gada 25.aprīlis	14 116	-
Nomas Līgums Nr.548431/00	4%	2023.gada 30.jūnijs	15 675	-
Nomas Līgums Nr.548432/00	4%	2023.gada 30.jūnijs	10 972	-
Kopā			40 763	-
Ilgtērmiņa aizņēmumi kopā			40 763	-
Īstērmiņa aizņēmumi				
Nomas Līgums Nr.R044336	1.9%+ 3.mēn.eiribor	2020.gada 31.decembris	2 920	-
Nomas Līgums Nr.548431/00	4%	2020.gada 31.decembris	3 990	-
Nomas Līgums Nr.548432/00	4%	2020.gada 31.decembris	2 793	-
Kopā			9 703	-
Citi aizņēmumi kopā			50 466	-

(24) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Tajā skaitā ilgtermiņa saņemtie avansi:		
Saņemtie avansi, kuru segšanas termiņš ilgāks par 5 gadiem pēc bilances datuma - Centrālā finanšu un līgumu aģentūra (CFLA)	730 999	730 999
Ilgtermiņa saņemtie avansi kopā	730 999	730 999

	31.12.2019	31.12.2018
Tajā skaitā īstermiņa saņemtie avansi:	EUR	EUR
No juridiskām personām saņemtie avansi	59 708	-
No juridiskām personām saņemtie avansi -Mārupes novada domes finansiālais atbalsts iedzīvotājiem pieslēgumiem centrālai kanalizācijas sistēmai	50 050	8 177
No fiziskām personām saņemtie avansi ūdens un kanalizācijas izbūvei	24 988	-
No fiziskām personām saņemtie avansi pieslēgumiem centrālai kanalizācijas sistēmai (ar MND līdzfinansējumu)	16 390	-
No fiziskām personām saņemtie avansi - plānoto remontdarbu veikšanai	13 280	10 767
Īstermiņa saņemtie avansi kopā	164 416	18 944
(25) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	EUR	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	133 145	147 373
Ieturētā garantijas nauda ABORA SIA	-	1 423
Kopā	133 145	148 796

(26) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Nodokļu un VSAOI gada sākumā	86 092	46 402
Izmaiņas pārskata gadā	(24 327)	39 690
Nodokļu un VSAOI gada beigās	61 765	86 092

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	-	24 548
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	14 307	19 289
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 871	24 179
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	24	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	15	18
Dabas resursu nodoklis	16 505	17 862
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	43	196
Kopā	61 765	86 092

Nodokļu kustība pārskata gadā

	Atlikums 31.12.2018	Aprēķināts 2019	Nokavējuma nauda 2019	Samaksāts 2019	Atlikums 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	24 548	233 113	587	261 713	(3 465)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	19 289	115 868	293	121 143	14 307
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24 179	245 546	2	238 856	30 871
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	238	16	230	24
Uzņēmējdarbības riska nodeva	18	241	-	244	15
Dabas resursu nodoklis_ virslimīta	(2)	2	-	-	-
Dabas resursu nodoklis	17 862	52 175	-	53 532	16 505
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	196	1 536	-	1 689	43
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	305	-	305	-
Kopā	86 090	649 024	898	677 712	58 300

Tai skaitā:

	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaxsa	(2)	(3 465)
Nodokļu parāds	86 092	61 765
Nodokļu pārmaxsas iekļautas postenī "Citi debitori", piezīme nr.16		

(27) Pārējie kreditori

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Īstermiņa pārējie kreditori		
Norēķini par darba samaksu (decembris)	40 124	32 790
Debitoru pārmaxsas	23 082	-
Piegādātājiem samaksāto avansu PVN	3 650	-
Norēķini ar MND par finansiālo atbalstu fiziskām personām	2 880	25 437
Norēķini ar MND (iedzīvotāji-dzīvokļu īmieki)	2 814	2 814
Norēķini ar avansa personām	128	189
Norēķini ar avansa personām (kartes)	47	-
Savstarpējo norēķinu starpkonts	-	31
Kopā	72 725	61 260

Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumu izmaiņas:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Nākamo periodu ieņēmumu atlikums gada sākumā	12 232 406	12 481 802
Izmaiņas pārskata gadā	(229 453)	(249 396)
Nākamo periodu ieņēmumu atlikums gada beigās	12 002 953	12 232 406

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē" KF-1, Līgums Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/005.	4 893 734	4 961 844
Projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē, 2.kārta" KF-2, Līgums Nr.3DP/3.5.1.1.0/12/IPIA/VARAM/015.	4 278 448	4 363 254
Projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē, 3.kārta" KF-3, Līgums Nr.3DP/3.5.1.1.0/15/IPIA/VARAM/004.	637 897	652 696
Projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē,4.kārta" KF-4, Līgums Nr.5.3.1.0/16/I/003	1 206 096	1 237 947
Projekts "Mārupes novada Skultes ciemata ūdenssaimniecības attīstība" ES-S1, Līgums Nr.3DP/3,4,1,1,0/11/APIA/CFLA/126/040	314 624	329 430
Projekts "Mārupes novada Skultes ciemata ūdenssaimniecības attīstība, II.kārta" ES-S2, Līgums Nr.3DP/3,4,1,1,0/13/APIA/CFLA/124/035.	337 604	349 012
Projekts "Siltummezglu uzstādīšana Mārupes novada Skultē", Līgums Nr.L-PCS-13-0090, proj.PCS/3.5.2.1.1/12/04/031.	34 392	36 835
Dāvinātie pamatlīdzekļi	33 478	-
Kopā	11 736 273	11 931 018

Tajā skaitā :

Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā 2 līdz 5 gadu laikā	1 060 020	1 056 176
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā ilgāk kā 5 gados pēc pārskata gada beigām	10 676 253	10 874 842
	11 736 273	11 931 018

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Citi nākamo periodu ieņēmumi - nesaņemtā soda (kavējumu) nauda	1 675	1 523
Projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē" KF-1, Līgums Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/005.	103 506	138 903
Projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē, 2.kārta" KF-2, Līgums Nr.3DP/3.5.1.1.0/12/IPIA/VARAM/015.	85 230	85 654
Projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē, 3.kārta" KF-3, Līgums Nr.3DP/3.5.1.1.0/15/IPIA/VARAM/004.	14 800	14 800
Projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē,4.kārta" KF-4, Līgums Nr.5.3.1.0/16/I/003	31 851	31 851
Projekts "Mārupes novada Skultes ciemata ūdenssaimniecības attīstība" ES-S1, Līgums Nr.3DP/3,4,1,1,0/11/APIA/CFLA/126/040	14 806	14 806
Projekts "Mārupes novada Skultes ciemata ūdenssaimniecības attīstība, II.kārta" ES-S2, Līgums Nr.3DP/3,4,1,1,0/13/APIA/CFLA/124/035.	11 408	11 408
Projekts "Siltummezglu uzstādīšana Mārupes novada Skultē", Līgums Nr.L-PCS-13-0090, proj.PCS/3.5.2.1.1/12/04/031.	2 443	2 443
Dāvinātie pamatlīdzekļi	961	-
Kopā	266 680	301 388

(29) Uzkrātās saistības

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības _neizmantoto atvaļinājumu rezerve	84 124	82 073
Uzkrātās saistības - uz pārskata gadu attiecināmie izdevumi, par kuriem rēķins saņemts pēc pārskata gada pēdējās dienas	42 906	47 136
Uzkrātās saistības _apsaimniekošanā esošo māju uzkrātās saistības	20 343	-
Uzkrātās saistības - NĪP pārmaksas	13 825	-
Uzkrātās saistības - pārskata gada revīzijas izdevumi	2 800	-
Uzkrātās saistības par LMT nomaksas telefoniem (Īstermiņa)	1 070	-
Kopā	165 068	129 209

(30) Vidējais darbinieku skaits

	2019	2018
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	61	64
Vidējais darbinieku skaits gadā	62	65

(31) Personāla izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	651 931	616 792
t.sk. Atlīdzība par darbu - strādniekiem	379 129	404 007
Atlīdzība par darbu - inženiertehniskais un admin.personāls	258 740	212 784
Atlīdzība par darbu - uzņēmuma līgumi	14 062	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	155 690	148 311
t.sk. Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas-strādnieki	90 125	95 847
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas-inženiertehniskais un admin.personāls	62 177	52 464
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas-uzņēmuma līgumi	3 388	-
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas -Veselības apdrošināšana	5 305	310
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas -redzes korekcijas līdzekļi	259	-
Personāla atvaļinājuma rezerves pārskata gadā	1 656	4 694
Personāla atvaļinājuma rezerves pārskata gadā VSAOI	395	1 217
Riska nodeva	241	268
Kopā personāla izmaksas	815 477	770 107

(32) Informācija par valdes locekļu atlīdzību

Valdes locekļa atlīdzība par pienākumu pildīšanu valdē	2019	2018
Izmaksu veids	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	52 000	60 166
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 563	14 500
Kopā	63 563	74 666

(33) Ziņas par izsniegtiem galvojumiem, garantijām

Pārskata gadā nav izsniegts neviens galvojums un garantijas.

(34) Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme sabiedrības darbībā

Šādu nomas un īres līgumu, kam būtu svarīga nozīme sabiedrības darbībā, nav.

Svarīgas vienošanās

Pēcieviešanas uzraudzības periods KF projektiem:

"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē, I kārtā" Līgums Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/005

"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē, II kārtā" Līgums Nr.3DP/3.5.1.1.0/12/IPIA/VARAM/015

"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē, III kārtā" Līgums Nr.3DP/3.5.1.1.0/15/IPIA/VARAM/004,

"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mārupē, IV kārtā" Līgums Nr.5.3.1.0/16/1/003

"Mārupes novada Skultes ciemata ūdenssaimniecības attīstība, I kārtā" Līgums Nr.3DP/3,4,1,1,0/11/APIA/CFLA/126/040

"Mārupes nov. Skultes ciemata ūdenssaimniecības attīstība, II.kārtā" Līg.Nr.3DP/3,4,1,1,0/13/APIA/CFLA/124/035

"Siltummezglu uzstādīšana Mārupes pagasta Skultē", Līgums Nr.L-PCS-13-0090, proj.PCS/3.5.2.1.1/12/04/031

(35) Informācijas par ieķīlātiem vai citādi apgrūtinātiem aktīviem

Nav ieķīlātu vai citādi apgrūtinātu aktīvu.

(36) Informācija par nomātiem pamatlīdzekļiem, kuri uzskaitīti zēmbilancē

Sabiedrība saimnieciskās darbības nodrošināšanai saņēmusi bezatlīdzības nomā no Mārupes novada domes sekojošus pamatlīdzekļus:

Nr.	Adrese	Kadastra Nr.	Kadastra vērtība, EUR	Platība zeme, (ha)	Platība būve,(kv.m)
1	Zeme, Viršu ielā 21	80760080398	225.00	0.2355	
2	Zeme, Vecozolu iela 103	80760080231	1571.45	0.0257	
3	Zeme, Tīraīnes iela 14	80760080200	2147.00	1.6849	
4	Ēka, Tīraīnes iela 14	80760080200001	510.00		36.8
5	Zeme, Skultes iela 24	80760010019	403.00	0.2911	
6	Zeme, Skultes iela	80760010042	74.00	0.06	
7	Ēka, Skultes iela 10/1	80760010042001	1124.00		58.5
8	Ēka, Skultes iela 10/1	80760010042002	1141.00		59.4

(37) Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

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 neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, pārskata gada rezultātu, naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

Ivars Punculis
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja
AS "Mārupes komunālie pakalpojumi"
Galvenā grāmatvede

Ināra Feldsteine

2020.gada 11.jūnijā.

SIA REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS

SIA "Revidents un grāmatvedis". Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 50. Vienotais reģistrācijas numurs 40005402878. Juridiskā adrese: Rīgā, Lībagu ielā 14, LV-1002. Tālr. 67220449, mob. 29222562, fakss 67233038, e-pasts: s.vilcane2@gmail.com

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Akciju sabiedrības "Mārupes komunālie pakalpojumi" dalībniekam

Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu

Esam veikuši akciju sabiedrības "Mārupes komunālie pakalpojumi" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 32. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma rindkopās aprakstīto apstākļu iespējamo ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par akciju sabiedrības "Mārupes komunālie pakalpojumi" finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma ar iebildi pamatojums

1. Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība uz 31.12.2019.

Tā kā mēs netikām uzaicināti uz Sabiedrības pamatlīdzekļu inventarizāciju, mums nebija iespējams piedalīties, novērot inventarizācijas procesu un gūt pārliecību par pamatlīdzekļu esamību un atlikušās vērtības novērtējumu bilancē uz 31.12.2019. Inventarizācijas procesa rezultātu noformējums un datu apkopojums uz 31.12.2018. un 31.12.2019. nesniedz patiesu un skaidru priekšstatu par bilances posteni "Pamatlīdzekļi".

Izmantojot alternatīvas revīzijas procedūras tika konstatēts, ka virknei darījumu par pamatlīdzekļiem trūkst attaisnojuma dokumentu. Līdz ar to mēs nevarējām pārliecināties par pamatlīdzekļu bilances vērtību 31.12.2019. EUR 22 503 464 apmērā, ne arī par to, vai ir nepieciešami jebkādi labojumi attiecībā uz peļņas lielumu, kas uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā par 2019.gadu. Attiecīgi mēs nevarējām noteikt, vai ir nepieciešami jebkādi labojumi pamatlīdzekļu uzskaites vērtībai 31.12.2018 un jebkādi labojumi attiecībā uz peļņas lielumu, kas uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā par 2018.gadu.

2. Krājumu vērtība uz 31.12.2019.

Kā norādīts finanšu pārskata 14.piezīmē krājumu bilances vērtība 2019.gada 31.decembrī, sastādīja 17 446 EUR. Mēs netikām uzaicināti piedalīties krājumu inventarizācijā. 2019.gada inventarizācijas norises dokumentācijas noformējums un datu apkopojums neatbilst normatīvo dokumentu un labās prakses prasībām.

Šādi apstākļi pastāvēja arī 2018.gadā. Mums nebija iespējams pārliecināties par krājumu atlikumiem 2019.gada 01.janvārī, kā arī 2019.gada 31.decembrī, izmantojot citas revīzijas procedūras.

3. Nākamo periodu ieņēmumi uz 31.12.2019.

Kā izklāstīts pievienotā finanšu pārskata 28. piezīmē, Sabiedrības no pašvaldības un Eiropas Savienības saņemtie resursi ilgtermiņa ieguldījumu finansēšanai uzrādīti bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" EUR 12 002 953 apmērā.

Mēs pielietojot revīzijai savas alternatīvās metodes nevarējām noteikt, vai minētajā postenī atbilstoši ir uzrādīts atlikums 01.01.2019. EUR 12 232 406 un 31.12.2019. EUR 12 002 953 vērtībā, kā arī, vai ir korekti atspoguļoti pārskata gada ieņēmumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā, saistībā ar ikgadējo nolietojuma aprēķinu ilgtermiņa ieguldījuma daļai norakstot pakāpeniski to lietošanas laikā, kas iegādāta par Eiropas Savienības saņemtiem resursiem, jo:

- nav apstiprināta finanšu uzskaites metodika par Eiropas Savienības saņemto resursu ilgtermiņa ieguldījumu uzskaiti un to norakstīšanu, atbilstoši grāmatvedības uzskaiti regulējošiem normatīviem dokumentiem;
- nav veikta bilances konta inventarizācija.

4. *Debitori uz 31.12.2019.*

Debitoru uzskaitē ir šaubīgi debitori, kas vecāki par 1 gadu, kuriem nav veikts uzkrājums EUR 50 000 apmērā, kas ietekmē peļņas rezultātu.

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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksā (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) 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:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietvertu 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.

Kā aprakstīts sadaļas *Atzinuma ar iebildī pamatojums* no 1.rindkopas līdz 4.rindkopai Sabiedrības finanšu pārskatu par gadu, kas beidzās 2018.gada 31.decembrī, revidēja cits revidents, kurš sniedza atzinumu bez iebildēm par šo finanšu pārskatu 2019.gada 24.aprīlī. Minētie apstākļi ietekmē pārskata perioda rādītāju salīdzināmību ar salīdzināmajiem rādītājiem.

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 izraisītas 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.

Sabiedrība ar ierobežoto atbildību „REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS”

Licence Nr.30

Valdes locekle

Atbildīgā zvērināta revidente

Sertifikāts Nr.30

Sandra Vilcāne

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2020.gada 15.jūnijā

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Rīga, Latvijā