



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU  
"ALŪKSNES NAMI"  
(Mazā sabiedrība)**

**2017. GADA PĀRSKATS**

---

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

**KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU**

Alūksnē, 2018

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ALŪKSNES NAMI"  
reģ. Nr. 40003410625  
Rūpniecības iela 4, Alūksne, Alūksnes novads, LV 4301  
2017. gada pārskats



---

## SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	29
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	31


Bilance

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi	Piezīme	31.12.2017.	31.12.2016.
		EUR	EUR
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		199	598
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	3	<b>199</b>	<b>598</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		82 780	86 945
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		36 441	50 456
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	4	<b>119 221</b>	<b>137 401</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		879 926	1 007 738
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>	5	<b>879 926</b>	<b>1 007 738</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>999 346</b>	<b>1 145 737</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		11 154	11 447
<b>Krājumi kopā</b>		<b>11 154</b>	<b>11 447</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	457 316	501 343
Citi debitori	7	124 184	130 776
Nākamo periodu izmaksas	8	61 760	61 349
<b>Debitori kopā</b>		<b>643 260</b>	<b>693 468</b>
<b>Nauda</b>	9	<b>14 341</b>	<b>13 490</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>668 755</b>	<b>718 405</b>
<b>Aktīvs kopā</b>		<b>1 668 101</b>	<b>1 864 142</b>

Pārskata pielikums no 6. līdz 28. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
 Armands Musts  
 Valdes loceklis


  
 Inīta Brice  
 Galvenā grāmatvede


2018. gada 15. martā

## Bilance

		PASĪVS	
		31.12.2017.	31.12.2016.
		EUR	EUR
<b>Pašu kapitāls</b>	<b>Piezīme</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	138 759	138 759
Rezerves			
a) likumā noteiktās rezerves		-	4 833
b) pārējās rezerves		-	3 967
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(248 879)	(138 717)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(308)	(118 962)
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>(110 428)</b>	<b>(110 120)</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	562 947	651 370
Citi aizņēmumi	12	13 545	22 337
Nākamo periodu ieņēmumi	13	421 814	470 967
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>998 306</b>	<b>1 144 674</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	98 004	119 542
Citi aizņēmumi	15	9 295	8 770
No pircējiem saņemtie avansi		193 822	243 733
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		378 034	347 011
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	23 216	29 024
Pārējie kreditori	17	10 807	11 670
Nākamo periodu ieņēmumi	18	49 152	49 153
Uzkrātās saistības	19	17 893	20 685
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>780 223</b>	<b>829 588</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>1 778 529</b>	<b>1 974 262</b>
<b>Pasīvs kopā</b>		<b>1 668 101</b>	<b>1 864 142</b>

Pārskata pielikums no 6. līdz 28. lapa ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
Armands Musts  
Valdes loceklis

  
Inita Brice  
Galvenā grāmatvede


2018. gada 15. martā




**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**  
(pēc izdevumu funkcijas)

		<b>2017.</b>	<b>2016.</b>
	<b>Piezīme</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	20	738 522	816 471
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(603 863)	(774 624)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>134 659</b>	<b>41 847</b>
Administrācijas izmaksas	22	(192 124)	(190 991)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	94 276	73 934
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(12 496)	(17 850)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
a) no citām personām		-	3
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	25	(23 891)	(25 905)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>424</b>	<b>(118 962)</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(732)	-
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(308)</b>	<b>(118 962)</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(308)</b>	<b>(118 962)</b>

Pārskata pielikums no 6. līdz 28. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
Armands Musts  
Valdes loceklis

  
Inita Brice  
Galvenā grāmatvede

2018. gada 15. martā

## Finanšu pārskata pielikums

### Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ALŪKSNES NAMI"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	000 341 062 Rīgā, 1998. gada 17. septembris  Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 10. jūlijs ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 341 0625	
Juridiskā adrese	Rūpniecības iela 4, Alūksne, Alūksnes novads, LV 4301	
Valdes sastāvs	Armands Musts	valdes loceklis
Dalībnieks	Alūksnes novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (68.32 NACE 2.red.)  Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (68.20 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2017. – 31.12.2017.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	SIA "Nexia Audit Advice" Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### **Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

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

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

### **Pielietotie grāmatvedības principi**

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
  - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas 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 tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

### **Pārskata periods**

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2017.** līdz **31.12.2017.**



## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### **Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

### **Darbības turpināšana**

2017. gada darbības rezultāts ir zaudējumi EUR 308 apmērā. 2017. gada 31. decembrī iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi ir EUR 248 879. Sabiedrības pašu kapitāls ir negatīvs un sastāda EUR 110 428. 2017. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 111 468. Sabiedrība turpinās optimizēt kārtējā perioda izdevumus, izvērtējot variantus izdevumu apjoma samazināšanai. Sabiedrība pastiprinātu uzmanību pievēršis darbam ar debitoru parādiem, veiks pasākumus to piedziņai vienošanās vai tiesas ceļā.

Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

### **Iespējamās saistības un aktīvi**

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

### **Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti *euro* saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

### **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**

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 250 euro. Iegādātie aktīvi zem 250 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)



Nemateriālie ieguldījumi:

Datorprogrammas u.c.	20	%
----------------------	----	---

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	5	%
Transporta līdzekļi	20	%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	30	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

**Krājumi**

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

**Debitoru parādi**

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

**Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.



## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### **Citi debitori**

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

### **Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi**

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

### **Naudas līdzekļi**

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

### **Pamatkapitāls**

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

### **Rezerves**

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

### **Kreditoru parādi**

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

### **Aizņēmumi**

Aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizņēmuma summas patiesajai vērtībai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

### **Noma**

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

### **Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem**

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### **No pircējiem saņemtie avansi**

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas. No pircējiem saņemtajos avansos iekļauj uzkrājumus dzīvojamo māju uzturēšanai nākotnē, kas saņemti maksājumu veidā no dzīvokļu īpašniekiem vai īrniekiem.

Pārskata periodā tiek grāmatotas gan aprēķinātās summas, gan to izmantošana dzīvojamo māju remontu veikšanai, gan neizmantotie no pircējiem saņemtie avansi, kas tiek izmaksāti dzīvojamās mājas dzīvokļu īpašnieku pilnvarotai personai, dzīvojamai mājai atsakoties no komercsabiedrības pakalpojumiem dzīvojamo māju apsaimniekošanā. Finanšu līdzekļi, kas ir saņemti, bet nav izlietoti, ir dzīvojamo māju saņemtie avansi.

### **Pārējie kreditori**

Sabiedrība posteni "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

### **Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

### **Ieņēmumu atzīšana**

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

#### **Preču pārdošana**

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

#### **Pakalpojumu sniegšana**

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

#### **Pārējie ieņēmumi**

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;





**Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)**

- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

**Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

**Notikumi pēc bilances datuma**

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ALŪKSNES NAMI"  
 reģ. Nr. 40003410625  
 Rūpniecības iela 4, Alūksne, Alūksnes novads, LV 4301  
 2017. gada pārskats



## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

### 1. Vidējais darbinieku skaits

	2017	2016
Vidējais darbinieku skaits	33	37

### 2. Personāla izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Darba alga	309 228	365 303
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	72 442	85 090
<i>tajā skaitā atlīdzība valdei:</i>	<i>18 850</i>	<i>18 850</i>
<i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:</i>	<i>4 445</i>	<i>4 445</i>

## Pielikums Bilancei

### 3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.</b>	<b>1 992</b>	<b>1 992</b>
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.</b>	<b>1 992</b>	<b>1 992</b>
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2016.</b>	<b>1 394</b>	<b>1 394</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	399	399
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2017.</b>	<b>1 793</b>	<b>1 793</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2016.</b>	<b>598</b>	<b>598</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2017.</b>	<b>199</b>	<b>199</b>

## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

### 4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.</b>	<b>102 545</b>	<b>183 730</b>	<b>286 275</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	1 784	<b>1 784</b>
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(2 071)	<b>(2 071)</b>
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.</b>	<b>102 545</b>	<b>183 443</b>	<b>285 988</b>
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2016.</b>	<b>15 600</b>	<b>133 274</b>	<b>148 874</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	4 165	15 799	<b>19 964</b>
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummās izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(2 071)	<b>(2 071)</b>
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2017.</b>	<b>19 765</b>	<b>147 002</b>	<b>166 767</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2016.</b>	<b>86 945</b>	<b>50 456</b>	<b>137 401</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2017.</b>	<b>82 780</b>	<b>36 441</b>	<b>119 221</b>

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
<b>Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība</b>		
Jauns minitraktors ar aprīkojumu MULTIONE S630+	23 423	32 792
<b>Kopā</b>	<b>23 423</b>	<b>32 792</b>

Īpašuma tiesības uz šo pamatlīdzekli Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes (skat. 12. un 15. pielikumu).



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

**5. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori**

	Izniegtā summa EUR	31.12.2017. EUR	Izmaiņas pārskata periodā EUR	31.12.2016. EUR
Izpildītie remontdarbi 2005., 2006. gadā (Torņa 15, Alūksne)	65 890	-	(3 808)	3 808
Izpildītie remontdarbi 2006. gadā (Tirgotāju 16c, Alūksne)	17 057	-	(568)	568
Izpildītie remontdarbi 2006. gadā (Laurencenes 4, Alūksne)	44 938	-	(1 989)	1 989
Izpildītie remontdarbi 2006. gadā (Apes 4-I, Alūksne)	23 178	-	(1 776)	1 776
Izpildītie remontdarbi 2006. gadā (Jāņkalna 49-II, Alūksne)	19 628	-	(1 040)	1 040
Izpildītie remontdarbi 2006. gadā (Pilsētas bulvāris 5, Alūksne)	43 436	-	(1 808)	1 808
Izpildītie remontdarbi 2007. gadā (Torņa 7, Alūksne)	78 832	2 566	(9 783)	12 349
Izpildītie remontdarbi 2008. gadā (Dzirnavu 3, Alūksne)	33 658	10 648	(2 282)	12 930
Izpildītie remontdarbi 2008. gadā (Torņa 11, Alūksne)	49 903	-	(3 384)	3 384
Izpildītie remontdarbi 2010. gadā (O. Vācieša 6, Alūksne)	30 874	12 673	(1 901)	14 574
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2012. gadā (Lielā ezera 12a, Alūksne)	99 514	55 152	(7 194)	62 346
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2013. gadā (Ganību 1, Alūksne)	180 576	93 682	(16 293)	109 975
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2013. gadā (Pils 34, Alūksne)	409 457	258 898	(29 588)	288 486
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2014. gadā (Merķeļa 19a, Alūksne)	187 468	128 612	(13 079)	141 691
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2014. gadā (Torņa 1, Alūksne)	183 229	123 573	(12 784)	136 357
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2014. gadā (Torņa 3, Alūksne)	187 818	121 063	(13 577)	134 640
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2015. gadā (Helēnas 55 k-3, Alūksne)	99 732	73 059	(6 958)	80 017
<b>Kopā</b>	<b>1 755 188</b>	<b>879 926</b>	<b>(127 812)</b>	<b>1 007 738</b>

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

**6. Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	487 773	517 081
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(30 457)	(15 738)
<b>Kopā</b>	<b>457 316</b>	<b>501 343</b>

**7. Citi debitori**

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Izpildītie remontdarbi dzīvojamās mājās ar atmaksas termiņu 2018. gads	24 712	31 304
Izpildītie remontdarbi (ERAF projekti) ar atmaksas termiņu 2018. gads	99 472	99 472
<b>Kopā</b>	<b>124 184</b>	<b>130 776</b>

**8. Nākamo periodu izmaksas**

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	1 192	1 054
Periodikas abonēšana	266	217
Avansa maksājumi par siltumenerģiju, pakalpojumiem	60 146	59 930
Datorprogrammas abonēšana u. c. izmaksas	156	148
<b>Kopā</b>	<b>61 760</b>	<b>61 349</b>

**9. Nauda**

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	14 333	13 480
Nauda kasē	8	10
<b>Kopā</b>	<b>14 341</b>	<b>13 490</b>

**10. Daļu kapitāls**

Sabiedrības 2017. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 138 759 sastāv no 138 759 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.



## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

### 11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-317) Komerčķīlas reģistrācijas akts Nr. 100093628 no 16.10.2006. – EUR 46 954.77; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Pilsētas bulvārī 5, Alūksnē, dzīvokļu īpašniekiem.	5%	25.10.2018.	-	4 809
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-320) Komerčķīlas reģistrācijas akts Nr. 100108062 no 31.05.2007. – EUR 145 132.92; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Torņa ielā 7, Alūksnē (320), dzīvokļu īpašniekiem.	5%	25.05.2019.	4 429	14 691
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-321) Komerčķīlas reģistrācijas akts Nr. 100137331 no 17.09.2008. – EUR 64 029.23; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Torņa ielā 11, Alūksnē, dzīvokļu īpašniekiem.	5%	25.08.2018.	-	5 641
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-322) Komerčķīlas reģistrācijas akts Nr. 100083725 no 30.05.2006. – EUR 17 074.46; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Tirgotāju ielā 16c, Alūksnē, dzīvokļu īpašniekiem.	5%	25.05.2018.	-	862
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-324) Komerčķīlas reģistrācijas akts Nr. 100087176 no 19.07.2006. – EUR 44 109.03; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Laurencenes ielā 4, Alūksnē, dzīvokļu īpašniekiem.	5%	25.07.2018.	-	3 147
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-325) Komerčķīlas reģistrācijas akts Nr. 100090196 no 28.08.2006. – EUR 39 840.41; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Torņa ielā 15, Alūksnē, dzīvokļu īpašniekiem.	5%	25.08.2018.	-	3 249
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-327, 4300021939-328) Komerčķīlas reģistrācijas akts Nr. 100091460 no 12.09.2006. – EUR 87 506.62; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamo māju Apes ielā 4/1, Alūksnē (327), Jāņkalna ielā 49/2, Alūksnē (328), dzīvokļu īpašniekiem.	5% 5%	25.08.2018. 25.08.2018.	- -	1 949 1 670
AS Swedbank (08-097083-IN) Komerčķīlas reģistrācijas akts Nr. 100136622 no 28.08.2008. – EUR 73 499.87; grozījumi 25.10.2011. Prasījuma veids. Darījumu identificējošas pazīmes: Visas komerčķīlas devēja prasījuma tiesības pret	4.5%	11.08.2023.	14 806	17 676

### Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

dzīvojamās mājas Dzirnau ielā 3, Alūksne, dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

AS Swedbank (10-033403-IN) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100148740 no 04.11.2010. – EUR 59 000.80; grozījumi 25.10.2011. Prasījuma veids. Darījumu identificējošās pazīmes: Visas komerckālas devēja prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas O.Vācieša ielā 6, Alūksnē dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	4.5%	05.08.2025.	16 266	18 326
AS Swedbank (13-023107-IN) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100163332 no 18.09.2013. – EUR 460 156.74. Prasījuma tiesības Nr.p.k.1 Visas Komerckālas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Torņa ielā 1, Alūksnē dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	3.8%	30.08.2028.	86 384	93 693
AS Swedbank (13-023108-IN) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100163881 no 31.10.2013. – EUR 429 140.98. Prasījuma tiesības. Darījumu identificējošās pazīmes. Visas Komerckālas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Merķeļa ielā 19a, Alūksnē dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	3.8%	21.10.2028.	80 582	87 076
AS Swedbank (14-014954-IN) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100166380 no 13.06.2014. – EUR 133 000.00. Prasījuma tiesības. Darījumu identificējošās pazīmes: Visas Komerckālas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Helēnas iela 55 K-3, Alūksne dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	3.8%	05.06.2029.	36 041	38 785
AS SEB banka (AL11037) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100154161 no 11.11.2011. – EUR 196 356.31. Darījuma veids: Noslēgtais līgums starp mājas apsaimniekotāju un mājas Lielā Ezera iela 12A iedzīvotājiem. Darījumu identificējošās pazīmes: Prasījuma tiesības pret debitoriem – dzīvokļu īpašnieku Alūksne, Lielā Ezera iela 12A apsaimniekošanas maksas, kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	3.225%	17.08.2026.	37 096	41 934
AS SEB banka (AL12054) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100158726 no 05.10.2012. – EUR	3.5%	15.09.2027.	130 321	143 814



### Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

618 949.24. Prasījuma tiesības pret debitoriem – dzīvokļu īpašnieku Alūksnē, Pils ielā 34 apsaimniekošanas maksām, kā lietu kopību uz iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

AS SEB banka (AL12057) Komerčķilas reģistrācijas akts Nr. 100158728 no 05.10.2012. – EUR	3.5%	16.09.2024.	71 386	80 387
--	------	-------------	--------	--------

320 146.16. Prasījuma tiesības pret debitoriem – dzīvokļu īpašnieku Alūksnē, Ganību ielā 1 apsaimniekošanas maksām, kā lietu kopību uz iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

AS SEB banka (AL12068) Komerčķilas reģistrācijas akts Nr. 100159339 no 20.11.2012. – EUR	3.5%	12.11.2027.	85 636	93 661
--	------	-------------	--------	--------

324 414.77. Prasījuma tiesības pret debitoriem – dzīvokļu īpašnieku Alūksnē, Torņa ielā 3 apsaimniekošanas maksām, kā lietu kopību uz iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

<b>Kopā</b>			<b>562 947</b>	<b>651 370</b>
<i><b>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</b></i>			31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
No 2 - 5 gadiem			252 330	279 596
Pēc 5 gadiem			310 617	371 774
<b>Kopā</b>			<b>562 947</b>	<b>651 370</b>

### 12. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Finanšu noma - SIA Swedbank Līzings*	3%	30.05.2020.	13 294	22 337
LMT pakalpojums "NOMAKSA"	0%	11.12.2019.	251	-
<b>Kopā</b>			<b>13 545</b>	<b>22 337</b>

\*Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš ir periodā no 2 līdz 5 gadiem.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

**13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)**

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Lielā ezera iela 12a, Alūksne, 2012. gads)	27 576	31 173
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Ganību iela 1, Alūksne, 2013. gads)	46 841	54 987
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Pils iela 34, Alūksne, 2014. gads)	129 448	144 243
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Merķeļa iela 19a, Alūksne, 2014. gads)	64 306	70 846
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Torņa iela 1, Alūksne, 2014. gads)	61 787	68 178
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Torņa iela 3, Alūksne, 2014. gads)	55 327	61 532
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Helēnas iela 55 k-3, Alūksne, 2015. gads)	36 529	40 008
<b>Kopā</b>	<b>421 814</b>	<b>470 967</b>

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<b><i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i></b>		
No 2 - 5 gadiem	196 610	196 610
Pēc 5 gadiem	225 204	274 357
<b>Kopā</b>	<b>421 814</b>	<b>470 967</b>

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

**Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību**

Finanšu palīdzības sniiedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Eiropas Reģionālās attīstības fonds (ERAF)	2012.	49 757	Daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Lielā ezera ielā 12a, Alūksne, siltumnoturības uzlabošanas pasākumi	Projektā 50% / 50% iedzīvotāju un ERAF finansējums	
Eiropas Reģionālās attīstības fonds (ERAF)	2013.	90 288	Siltumnoturības uzlabošana daudzdzīvokļu ēkā Alūksnē, Ganību ielā 1	Projektā 50% / 50% iedzīvotāju un ERAF finansējums	
Eiropas Reģionālās attīstības fonds (ERAF)	2014.	204 728	Siltumnoturības uzlabošana daudzdzīvokļu ēkā Alūksnē, Pils ielā 34	Projektā 50% / 50% iedzīvotāju un ERAF finansējums	
Eiropas Reģionālās attīstības fonds (ERAF)	2014.	93 734	Siltumnoturības uzlabošana daudzdzīvokļu ēkā Alūksnē, Merķeļa ielā 19a	Projektā 50% / 50% iedzīvotāju un ERAF finansējums	
Eiropas Reģionālās attīstības fonds (ERAF)	2014.	91 614	Siltumnoturības uzlabošana daudzdzīvokļu ēkā Alūksnē, Torņa ielā 1	Projektā 50% / 50% iedzīvotāju un ERAF finansējums	
Eiropas Reģionālās attīstības fonds (ERAF)	2014.	85 834	Siltumnoturības uzlabošana daudzdzīvokļu ēkā Alūksnē, Torņa ielā 3	Projektā 50% / 50% iedzīvotāju un ERAF finansējums	
Eiropas Reģionālās attīstības fonds (ERAF)	2015.	49 866	Siltumnoturības uzlabošana daudzdzīvokļu ēkā Helēnas ielā 55 k-3, Alūksnē	Projektā 50% / 50% iedzīvotāju un ERAF finansējums	



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

**14. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)**

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-316) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100072535 no 08.11.2005. – EUR 46 954.77; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Torņa ielā 15, Alūksnē, dzīvokļu īpašniekiem.	-	5 006
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-317) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100093628 no 16.10.2006. – EUR 46 954.77; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Pilsētas bulvārī 5, Alūksnē, dzīvokļu īpašniekiem.	4 809	5 512
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-319, 4300-021939-320) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100108062 no 31.05.2007. – EUR 145 132.92; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamo māju Torņa ielā 13, Alūksnē (319) un Torņa ielā 7, Alūksnē (320), dzīvokļu īpašniekiem.	- 10 262	3 292 9 762
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-321) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100137331 no 17.09.2008. – EUR 64 029.23; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Torņa ielā 11, Alūksnē, dzīvokļu īpašniekiem.	5 640	8 117
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-322) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100083725 no 30.05.2006. – EUR 17 074.46; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Tirgotāju ielā 16c, Alūksnē, dzīvokļu īpašniekiem.	862	1 998
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-324) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100087176 no 19.07.2006. – EUR 44 109.03; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Laurences ielā 4, Alūksnē, dzīvokļu īpašniekiem.	3 147	5 186
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-325) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100090196 no 28.08.2006. – EUR 39 840.41; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Torņa ielā 15, Alūksnē, dzīvokļu īpašniekiem.	3 249	4 675
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-327, 4300021939-328) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100091460 no 12.09.2006. – EUR 87 506.62; grozījumi 11.10.2010. Prasījuma tiesības pret dzīvojamo māju Apes ielā 4/1, Alūksnē (327), Jāņkalna ielā 49/2, Alūksnē (328), dzīvokļu īpašniekiem.	1 949 1 670	2 804 2 403
AS Swedbank (08-097083-IN) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100136622 no 28.08.2008. – EUR 73 499.87; grozījumi 25.10.2011. Prasījuma veids. Darījumu identificējošas pazīmes: Visas komerckālas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Dzirnau ielā 3, Alūksne, dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	2 840	2 684
AS Swedbank (10-033403-IN) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100148740 no 04.11.2010. – EUR 59 000.80; grozījumi 25.10.2011. Prasījuma veids. Darījumu identificējošas pazīmes: Visas komerckālas devēja prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas O.Vācieša ielā 6, Alūksnē dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	2 041	1 932

### Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

AS Swedbank (13-023107-IN) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100163332 no 18.09.2013. – EUR 460 156.74. Prasījuma tiesības Nr.p.k.1 Visas Komerckālas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Torņa ielā 1, Alūksnē dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekārlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekārlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	7 108	6 589
AS Swedbank (13-023108-IN) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100163881 no 31.10.2013. – EUR 429 140.98. Prasījuma tiesības. Darījumu identificējošas pazīmes. Visas Komerckālas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Merķeļa ielā 19a, Alūksnē dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekārlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekārlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	6 426	6 109
AS Swedbank (14-014954-IN) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100166380 no 13.06.2014. – EUR 133 000.00. Prasījuma tiesības. Darījumu identificējošas pazīmes: Visas Komerckālas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Helēnas iela 55 K-3, Alūksne dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekārlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekārlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	2 727	2 606
AS SEB banka (AL11037) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100154161 no 11.11.2011. – EUR 196 356.31. Darījuma veids: Noslēgtais līgums starp mājas apsaimniekotāju un mājas Lielā Ezera iela 12A iedzīvotājiem. Darījumu identificējošas pazīmes: Prasījuma tiesības pret debitoriem – dzīvokļu īpašnieku Alūksne, Lielā Ezera iela 12A apsaimniekošanas maksas, kā lietu kopību uz iekārlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	4 839	4 839
AS SEB banka (AL12054) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100158726 no 05.10.2012. – EUR 618 949.24. Prasījuma tiesības pret debitoriem – dzīvokļu īpašnieku Alūksnē, Pils ielā 34 apsaimniekošanas maksām, kā lietu kopību uz iekārlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	13 493	13 493
AS SEB banka (AL12057) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100158728 no 05.10.2012. – EUR 320 146.16. Prasījuma tiesības pret debitoriem – dzīvokļu īpašnieku Alūksnē, Ganību ielā 1 apsaimniekošanas maksām, kā lietu kopību uz iekārlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	9 001	9 001
AS SEB banka (AL12068) Komerckālas reģistrācijas akts Nr. 100159339 no 20.11.2012. – EUR 324 414.77. Prasījuma tiesības pret debitoriem – dzīvokļu īpašnieku Alūksnē, Torņa ielā 3 apsaimniekošanas maksām, kā lietu kopību uz iekārlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	8 025	8 025
AS SEB banka – Overdrafts (AL16074), atmaksas termiņš ir līdz 2018. gada 05. februārim. Overdrafta limits sastāda EUR 15 000, procentu likme 21%	9 916	15 509
<b>Kopā</b>	<b>98 004</b>	<b>119 542</b>

### 15. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Finanšu noma – SIA Swedbank Līzings	9 043	8 770
LMT pakalpojums "NOMAKSA"	252	-
<b>Kopā</b>	<b>9 295</b>	<b>8 770</b>



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

**16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 939	9 994
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 021	5 847
Pievienotās vērtības nodoklis	8 006	12 619
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	12	12
Uzņēmumu ienākumu nodoklis	732	-
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	506	552
<b>Kopā</b>	<b>23 216</b>	<b>29 024</b>

**17. Pārējie kreditori**

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	10 769	11 331
Norēķini par arodbiedrības biedru naudām	38	57
Norēķini par ZTI ieturējumiem	-	282
<b>Kopā</b>	<b>10 807</b>	<b>11 670</b>

**18. Nākamo periodu ieņēmumi**

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta (Lielā ezera iela 12a, Alūksne, 2012. gads)	3 597	3 597
Ieņēmumu no ES projekta (Ganiību iela 1, Alūksne, 2013. gads)	8 146	8 146
Ieņēmumu no ES projekta (Pils iela 34, Alūksne, 2014. gads)	14 794	14 794
Ieņēmumu no ES projekta (Merķeļa iela 19a, Alūksne, 2014. gads)	6 539	6 540
Ieņēmumu no ES projekta (Torņa iela 1, Alūksne, 2014. gads)	6 392	6 392
Ieņēmumu no ES projekta (Torņa iela 3, Alūksne, 2014. gads)	6 205	6 205
Ieņēmumu no ES projekta (Helēnas iela 55 k-3, Alūksne, 2015. gads)	3 479	3 479
<b>Kopā</b>	<b>49 152</b>	<b>49 153</b>

**19. Uzkrātās saistības**

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	13 292	15 666
Uzkrātās saistības piegādātājiem	3 461	3 879
Uzkrātās saistības gada pārskata revīzijas izmaksām	1 140	1 140
<b>Kopā</b>	<b>17 893</b>	<b>20 685</b>

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

20. Neto apgrozījums

	2017. EUR	2016. EUR
Ieņēmumi no īres, apsaimniekošanas un uzturēšanas maksām	637 848	681 352
Ieņēmumi no kasiera pakalpojumiem	5 283	17 457
Ieņēmumi no izpildītajiem remonta un celtniecības darbiem	47 719	46 161
Ieņēmumi no abonēšanas maksām, elektrības maksas	29 703	30 770
Ieņēmumi no autotransporta pakalpojumiem	3 001	5 724
Ieņēmumi no telpu nomas maksas	4 889	4 685
Ieņēmumi no telpu, teritoriju uzkopšanas	-	16 972
Ieņēmumi no izmitināšanas pakalpojumiem	5 911	7 266
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	4 168	6 084
<b>Kopā</b>	<b>738 522</b>	<b>816 471</b>

21. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017. EUR	2016. EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	98 528	139 150
Darba alga	167 857	224 197
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	39 483	52 387
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	100	162
Darba aizsardzības izdevumi	3 342	3 971
Pamatlīdzekļu nolietojums	19 964	20 948
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	399	398
Elektrība	27 515	27 309
Zemes noma un nekustamā īpašuma nodoklis	14 048	13 342
Apdrošināšanas izdevumi	1 791	1 585
PVN – izdevumi	5 803	27 204
Māju vecāko pakalpojumu apmaksā	17 607	18 373
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	64 251	93 537
Izpildītie remontdarbi (ERAF projekti, aizdevumi) – izmaksu norakstīšana	108 730	115 815
Transporta izdevumi	8 540	10 876
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	967	964
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	14 739	12 017
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	10 199	12 389
<b>Kopā</b>	<b>603 863</b>	<b>774 624</b>



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

**22. Administrācijas izmaksas**

	2017.	2016.
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	141 371	141 106
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	32 959	32 703
Biroja uzturēšanas un sakaru izmaksas	6 780	7 125
Datortīkla un programmu apkalpošanas, uzturēšanas izmaksas	7 185	6 650
Juridiskie pakalpojumi	176	322
Valsts nodevas	175	103
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 140	2 280
Banku pakalpojumi	2 338	702
<b>Kopā</b>	<b>192 124</b>	<b>190 991</b>

**23. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	2017.	2016.
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Lielā ezera iela 12a, Alūksne, 2012. gads)	3 597	3 597
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Ganiību iela 1, Alūksne, 2013. gads)	8 146	8 146
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Pils iela 34, Alūksne, 2014. gads)	14 794	14 794
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Merķeļa iela 19a, Alūksne, 2014. gads)	6 540	6 540
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Torņa iela 1, Alūksne, 2014. gads)	6 392	6 392
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Torņa iela 3, Alūksne, 2014. gads)	6 205	6 205
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Helēnas iela 55 k-3, Alūksne, 2015. gads)	3 479	3 479
Projekti – Alūksnes novada pašvaldības līdzfinansējums	35 587	11 763
Atmaksātās valsts nodevas	2 390	3 300
Atmaksātie tiesu spriedumu izpildes izdevumi	489	451
Iekasētās kavējuma naudas	4 878	6 035
Citi ieņēmumi	1 779	3 232
<b>Kopā</b>	<b>94 276</b>	<b>73 934</b>

**24. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2017.	2016.
	EUR	EUR
Apsaimniekošanas maksas uzkrājuma izmaksa	8 188	14 855
Samaksātās valsts nodevas	2 956	1 453
Spriedumu izpildes izdevumi, ar lietu izskatīšanu saistītie izdevumi	526	1 009
Citi izdevumi	826	533
<b>Kopā</b>	<b>12 496</b>	<b>17 850</b>

## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### 25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017.	2016.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa aizdevumu procentu samaksa	20 983	24 117
Procenti par overdrafta izmantošanu	2 095	714
Swedbank līzīngā procenti	813	1 074
<b>Kopā</b>	<b>23 891</b>	<b>25 905</b>

### 26. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzīngā sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

#### *Finanšu riski*

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

#### *Valūtas risks*

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

#### *Likviditātes risks*

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādes, kā arī finanšu līzīngus.

#### *Kredītrisks*

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

### 27. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Noslēgti 34 zemes nomas līgumi ar fiziskām un juridiskām personām par zemi zem apsaimniekošanā esošajām mājām. Kopējā zemes nomas maksa gadā EUR 9 597.

### 28. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ALŪKSNES NAMI"  
reģ. Nr. 40003410625  
Rūpniecības iela 4, Alūksne, Alūksnes novads, LV 4301  
2017. gada pārskats




---

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

**Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2017. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to 2018. gada 15. martā.**

  
\_\_\_\_\_  
Armands Musts  
Valdes loceklis

  
\_\_\_\_\_  
Inīta Brice  
Galvenā grāmatvede



## Vadības ziņojums

2018. gada 15. martā

### Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ALŪKSNES NAMI" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) ir Alūksnes novada pašvaldības 100% kapitālsabiedrība. Sabiedrības galvenais darbības virziens – sabiedrībai nodotā dzīvojamā fonda apsaimniekošana – 113 daudzdzīvokļu mājas Alūksnē ar kopējo apsaimniekojamo platību 100 378.72 m<sup>2</sup> un 27 daudzdzīvokļu mājas pagastos ar kopējo apsaimniekojamo platību 10 093.35 m<sup>2</sup>. Sabiedrība nodarbojas arī ar būvniecības darbu veikšanu. 2017. gadā sabiedrība turpina veikt aprēķinus un maksas par siltumenerģiju, ūdeni, kanalizāciju, atkritumu izvešanu, sašķidrinātās naftas gāzi iekasēšanu no iedzīvotājiem.

Sabiedrības neto apgrozījums, salīdzinot ar 2016. gada rādītājiem, samazinājies par 9.5% un sastāda EUR 738 522, kas ir par EUR 77 949 mazāks nekā iepriekšējā gadā.

Pārskata gadu sabiedrība noslēgusi ar zaudējumiem, kas sastāda EUR 308.

### Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

*Finansiālo rezultātu rādītāji:*

#### Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{668\,755}{780\,223} = 0.86$	(koeficienta ieteicama robeža 1-2).
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{14\,341 + 643\,260}{780\,223} = 0.84$	(koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8).
Absolūtās koeficients	likviditātes	$\frac{14\,341}{780\,223} = 0.02$	(koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25).

#### Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{738\,522 - 603\,863}{738\,522} = 18.23\%$
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{24\,315}{738\,522} = 3.29\%$
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{(308)}{738\,522} = (0.04\%)$
Neto peļņas rādītājs (%)	$\frac{(308)}{738\,522} = (0.04\%)$

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ALŪKSNES NAMI"  
 reģ. Nr. 40003410625  
 Rūpniecības iela 4, Alūksne, Alūksnes novads, LV 4301  
 2017. gada pārskats



## Vadības ziņojums (turpinājums)

### Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{(110\ 428)}{999\ 346} = 0.11$
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{(110\ 428) + 998\ 306}{999\ 346} = 0.89$
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{780\ 223}{668\ 755} = 1.17$
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	$668\ 755 - 780\ 223 = (111\ 468)$

### Saistību vai maksātpējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{1\ 778\ 529}{1\ 668\ 101} = 1.07$
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{1\ 778\ 529}{(110\ 428)} = (16.11)$
Peļņas procentu segšanai pietiekamība maksājumu	$\frac{24\ 315}{23\ 891} = 1.02$

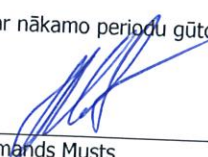
2017. gadā salīdzinājumā ar 2016. gadu ir samazinājies darbinieku skaits – no vidēji 37 nodarbinātajiem mēnesī 2016. gadā uz vidēji 33 nodarbinātajiem 2017. gadā. Atsevišķus pakalpojumus Sabiedrībai sniedz fiziskas personas, kas reģistrējušies paši kā nodokļu maksātāji. Tādējādi iedzīvotājiem sniegtie pakalpojumi ir lētāki, jo uzņēmumam nav jāmaksā papildus nodokļi no darba algas u.c. par šo pakalpojumu sniegšanu, piemēram, VSAOI 23,59%. Darbinieki tiek nosūtīti uz semināriem, kursiem profesionālo iemaņu pilnveidošanai. Sabiedrība ir saskārusies arī ar problēmu, ka trūkst kvalificētu darbinieku.

Sabiedrības valde uzskata, ka uzņēmums ir spējīgs strādāt un gūt peļņu nākamajos pārskata periodos.

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

Pārskata gada beigās Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz Sabiedrības īstermiņa aktīvus. Lai sabiedrība nākamajos pārskata gados būtu spējīga stabili darboties un gūt peļņu, būs nepieciešamas pārskatīt sniegto pakalpojumu izcenojumus. Sabiedrība turpinās ieguldīt naudas līdzekļus attīstībā (saimnieciskais inventārs, pamatlīdzekļi), ar mērķi nodrošināt kvalitatīvu sniedzamo pakalpojumu klāstu, kas saistīti ar dzīvojamo māju apsaimniekošanu un citu pakalpojumu sniegšanu. Sabiedrība turpinās optimizēt kārtējā perioda izdevumus, izvērtējot variantus izdevumu apjoma samazināšanai. Sabiedrība pastiprinātu uzmanību pievērsīs darbam ar debitoru parādiem, veiks pasākumus to piedziņai vienošanās vai tiesas ceļā.

Sabiedrības valde piedāvā 2017. gada zaudējumus EUR 308 segt ar nākamo periodu gūto peļņu.

  
 Armands Musts  
 Valdes loceklis



## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "ALŪKSNES NAMI",  
reģ. Nr. 40003410625  
dalībniekam

### Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "ALŪKSNES NAMI" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 28. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "ALŪKSNES NAMI" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

### Atzinuma pamatojums

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

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

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

### Būtiska nenoteiktība saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību

Pievēršam uzmanību finanšu pārskata pielikuma informācijai par darbības turpināšanu, kurā aprakstīts, ka gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, Sabiedrības darbības rezultāts bija zaudējumi EUR 308 apmērā un iepriekšējo periodu nesegtie zaudējumi ir EUR 248 879 apmērā, un, ka 2017. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās aktīvu kopsummu par EUR 111 468. Sabiedrības pašu kapitāls ir negatīvs un uz 2017. gada 31. decembri sastāda EUR 110 428. Šie apstākļi norāda, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas varētu radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību nākotnē. Mēs neizsakām turpmāku iebildi attiecībā uz šo apstākli.

### Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 29. līdz 30. lapai.

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



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

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

### **Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām**

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

### **Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju**

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ 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.

SIA "Nexia Audit Advice"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

**Biruta Novika**

Valdes locekle,

atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 106

Rīgā, Latvija

2018. gada 15. martā

Sanumurētas un cauršūtas  
*324-16032018010001* lapas  
Alūksnē, 15. 03. 2018.  
SIA "Alūksnes nami"  
Biroja administratore

  
A. Gailiša

