



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

2018. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Alūksne, 2019

-2-

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ALŪKSNES NAMI"
reģ. Nr. 40003410625
Rūpniecības iela 4, Alūksne, Alūksnes novads, LV 4301
2018. gada pārskats



SATURS


Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	28
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	30


Bilance

AKTĪVS

		31.12.2018.	31.12.2017.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi	Piezīme		
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	199
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	-	199
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		78 615	82 780
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		21 279	36 441
Pamatlīdzekļi kopā	4	99 894	119 221
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		899 578	879 926
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	5	899 578	879 926
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		999 472	999 346
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		16 604	11 154
Krājumi kopā		16 604	11 154
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	437 644	457 316
Citi debitori	7	228 848	124 184
Nākamo periodu izmaksas	8	9 258	61 760
Debitori kopā		675 750	643 260
Nauda	9	15 741	14 341
Apgrozāmie līdzekļi kopā		708 095	668 755
Aktīvs kopā		1 707 567	1 668 101

Pārskata pielikums no 6. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Armands Musts
 Valdes loceklis


 Inita Brice
 Galvenā grāmatvede


2019. gada 15. martā


Bilance

PASĪVS

		31.12.2018.	31.12.2017.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	138 759	138 759
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(249 187)	(248 879)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		13 034	(308)
Pašu kapitāls kopā		(97 394)	(110 428)
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	547 741	562 947
Citi aizņēmumi	12	3 970	13 545
Nākamo periodu ieņēmumi	13	372 662	421 814
Ilgtermiņa kreditori kopā		924 373	998 306
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	69 345	98 004
Citi aizņēmumi	15	9 575	9 295
No pircējiem saņemtie avansi		147 004	193 822
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		428 457	378 034
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	24 172	23 216
Pārējie kreditori	17	11 136	10 807
Nākamo periodu ieņēmumi	18	164 387	49 152
Uzkrātās saistības	19	26 512	17 893
Īstermiņa kreditori kopā		880 588	780 223
Kreditori kopā		1 804 961	1 778 529
Pasīvs kopā		1 707 567	1 668 101

Pārskata pielikums no 6. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Armands Musts
Valdes loceklis


Inita Brice
Galvenā grāmatvede

2019. gada 15. martā


Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2018	2017
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	20	740 246	738 522
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(583 739)	(603 863)
Bruto peļņa vai zaudējumi		156 507	134 659
Administrācijas izmaksas	22	(179 623)	(192 124)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	65 950	94 276
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(6 474)	(12 496)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
a) no citām personām		63	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	25	(23 389)	(23 891)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		13 034	424
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(732)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		13 034	(308)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		13 034	(308)

Pārskata pielikums no 6. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Armands Musts
Valdes loceklis



Inīta Brice
Galvenā grāmatvede

2019. gada 15. martā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ALŪKSNES NAMI"
reģ. Nr. 40003410625
Rūpniecības iela 4, Alūksne, Alūksnes novads, LV 4301
2018. gada pārskats



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	01.01.2018. – 31.12.2018.	
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 **01.01.2018.** līdz **31.12.2018.**

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

2018. gada darbības rezultāts ir peļņa EUR 13 034 apmērā. 2018. gada 31. decembrī iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi ir EUR 249 187. Sabiedrības pašu kapitāls ir negatīvs un sastāda EUR 97 394. 2018. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 172 493. 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 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 iespējama, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējama, 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 nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieta 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 iepirkās 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 apmaksā, 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 atzīšanu 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.

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 darbuņēmējiem 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.

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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "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 atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai 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;
- 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.

-12r

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ALŪKSNES NAMI"
reģ. Nr. 40003410625
Rūpniecības iela 4, Alūksne, Alūksnes novads, LV 4301
2018. gada pārskats



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, 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
 2018. gada pārskats



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

1. Vidējais darbinieku skaits

	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits	33	33

2. Personāla izmaksas

	2017 EUR	2017 EUR
Darba alga	288 493	309 228
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	69 384	72 442
- <i>tajā skaitā atlīdzība valdei:</i>	<i>18 852</i>	<i>18 850</i>
- <i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:</i>	<i>4 539</i>	<i>4 445</i>

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	1 992	1 992
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	1 992	1 992
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2017.	1 793	1 793
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	199	199
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2018.	1 992	1 992
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	199	199
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	-	-

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	102 545	183 443	285 988
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	102 545	183 443	285 988
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2017.	19 765	147 002	166 767
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	4 165	15 162	19 327
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2018.	23 930	162 164	186 094
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	82 780	36 441	119 221
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	78 615	21 279	99 894

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība		
Jauns minitraktors ar aprīkojumu MULTIONE S630+	14 054	23 423
Kopā	14 054	23 423

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

	Izsniegtā summa EUR	31.12.2018. EUR	Izmaiņas pārskata periodā EUR	31.12.2017. EUR
Izpildītie remontdarbi 2007. gadā (Torņa 7, Alūksne)	78 832	-	(2 566)	2 566
Izpildītie remontdarbi 2008. gadā (Dzirnavu 3, Alūksne)	33 658	8 366	(2 282)	10 648
Izpildītie remontdarbi 2010. gadā (O. Vācieša 6, Alūksne)	30 874	10 772	(1 901)	12 673
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2012. gadā (Lielā ezera 12a, Alūksne)	99 514	47 958	(7 194)	55 152
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2013. gadā (Ganību 1, Alūksne)	180 576	77 390	(16 292)	93 682
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2013. gadā (Pils 34, Alūksne)	409 457	229 309	(29 589)	258 898
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2014. gadā (Merķeļa 19a, Alūksne)	187 468	115 533	(13 079)	128 612
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2014. gadā (Torņa 1, Alūksne)	183 229	110 790	(12 783)	123 573
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2014. gadā (Torņa 3, Alūksne)	187 818	107 486	(13 577)	121 063
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF projekts 2015. gadā (Helēnas 55 k-3, Alūksne)	99 732	66 101	(6 958)	73 059
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF / ALTUM projekts 2018. gadā (Dārza 27, Alūksnē)	162 789	102 680	102 680	-
Ilgtermiņa ieguldījums – ERAF / ALTUM projekts 2018. gadā (Laurencenes 2, Alūksne)	86 202	23 193	23 193	-
Kopā	1 740 149	899 578	19 652	879 926

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	466 757	487 773
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(29 113)	(30 457)
Kopā	437 644	457 316

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

7. Citi debitori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Izpildītie remontdarbi dzīvojamās mājās ar atmaksas termiņu 2019. gads	6 748	24 712
Izpildītie remontdarbi (ERAF projekti) ar atmaksas termiņu 2019. gads	99 472	99 472
Izpildītie remontdarbi (ERAF / ALTUM projekti) ar atmaksas termiņu 2019. gads	122 563	-
Nekustamā īpašuma nodokļa pārmaxsa	65	-
Kopā	228 848	124 184

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	1 361	1 192
Periodikas abonēšana	215	266
Avansa maksājumi par siltumenerģiju, pakalpojumiem	7 518	60 146
Datorprogrammas abonēšana u. c. izmaksas	164	156
Kopā	9 258	61 760

9. Nauda

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	15 654	14 333
Nauda kasē	87	8
Kopā	15 741	14 341

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2018. 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	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (4300-021939-320) Komerckārtas 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
AS Swedbank (08-097083-IN) Komerckārtas reģistrācijas akts Nr. 100136622 no 28.08.2008. – EUR 73 499.87; grozījumi 25.10.2011. Prasījuma veids. Darījumu identificējošas pazīmes: Visas komerckārtas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Dzirnavu ielā 3, Alūksne, dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekārtāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekārtāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	4.5%	11.08.2023.	11 834	14 806
AS Swedbank (10-033403-IN) Komerckārtas reģistrācijas akts Nr. 100148740 no 04.11.2010. – EUR 59 000.80; grozījumi 25.10.2011. Prasījuma veids. Darījumu identificējošas pazīmes: Visas komerckārtas devēja prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas O.Vācieša ielā 6, Alūksnē dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekārtāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekārtāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	4.5%	05.08.2025.	14 129	16 266
AS Swedbank (13-023107-IN) Komerckārtas reģistrācijas akts Nr. 100163332 no 18.09.2013. – EUR 460 156.74. Prasījuma tiesības Nr.p.k.1 Visas Komerckārtas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Torņa ielā 1, Alūksnē dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekārtāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekārtāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	3.8%	30.08.2028.	78 827	86 384
AS Swedbank (13-023108-IN) Komerckārtas reģistrācijas akts Nr. 100163881 no 31.10.2013. – EUR 429 140.98. Prasījuma tiesības. Darījumu identificējošas pazīmes. Visas Komerckārtas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Merķeļa ielā 19a, Alūksnē dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekārtāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekārtāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	3.8%	21.10.2028.	73 648	80 582
AS Swedbank (14-014954-IN) Komerckārtas reģistrācijas akts Nr. 100166380 no 13.06.2014. – EUR 133 000.00. Prasījuma tiesības. Darījumu identificējošas pazīmes: Visas Komerckārtas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Helēnas iela 55 K-3, Alūksne dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekārtāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz	3.8%	05.06.2029.	33 206	36 041



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.				
AS SEB banka (AL11037) Komerckīlas 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 iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	3.243%	17.08.2026.	32 257	37 096
AS SEB banka (AL12054) Komerckīlas 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 iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	3.5%	15.09.2027.	116 828	130 321
AS SEB banka (AL12057) Komerckīlas 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 iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	3.5%	16.09.2024.	62 385	71 386
AS SEB banka (AL12068) Komerckīlas 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 iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	3.5%	12.11.2027.	77 611	85 636
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (021939/DME0000154) Komerckīlas reģistrācijas akts Nr. 100183751 no 21.06.2018. – EUR 104 975.48. Prasījuma tiesības kā lietu kopība uz iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas pret daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas – Dārza iela 27, Alūksnē, Alūksnes novads dzīvokļu īpašniekiem.	2.25%	15.05.2033.	47 016	-
Kopā			547 741	562 947
Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš			31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
No 2 - 5 gadiem			269 280	252 330
Pēc 5 gadiem			278 461	310 617
Kopā			547 741	562 947



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Finanšu noma - SIA Swedbank Līzings*	3%	30.05.2020.	3 970	13 294
LMT pakalpojums "NOMAKSA"	0%	11.12.2019.	-	251
Kopā			3 970	13 545

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

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Lielā ezera iela 12a, Alūksne, 2012. gads)	23 979	27 576
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Ganību iela 1, Alūksne, 2013. gads)	38 695	46 841
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Pils iela 34, Alūksne, 2014. gads)	114 654	129 448
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Merķeļa iela 19a, Alūksne, 2014. gads)	57 767	64 306
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Torņa iela 1, Alūksne, 2014. gads)	55 395	61 787
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Torņa iela 3, Alūksne, 2014. gads)	49 122	55 327
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (Helēnas iela 55 k-3, Alūksne, 2015. gads)	33 050	36 529
Kopā	372 662	421 814

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
No 2 - 5 gadiem	196 610	196 610
Pēc 5 gadiem	176 052	225 204
Kopā	372 662	421 814

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	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)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
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
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.	4 429	10 262
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
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 Tīrgotāju ielā 16c, Alūksnē, dzīvokļu īpašniekiem.	-	862
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 Laurencenes ielā 4, Alūksnē, dzīvokļu īpašniekiem.	-	3 147
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
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
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 iekāršana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	2 973	2 840
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 iekāršana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	2 137	2 041
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 iekāršana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	7 520	7 108

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

AS Swedbank (13-023108-IN) Komerķīlas reģistrācijas akts Nr. 100163881 no 31.10.2013. – EUR 429 140.98. Prasījuma tiesības. Darījumu identificējošas pazīmes. Visas Komerķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Merķeļa ielā 19a, Alūksnē dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	6 869	6 426
AS Swedbank (14-014954-IN) Komerķīlas reģistrācijas akts Nr. 100166380 no 13.06.2014. – EUR 133 000.00. Prasījuma tiesības. Darījumu identificējošas pazīmes: Visas Komerķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Helēnas iela 55 K-3, Alūksne dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	2 835	2 727
AS SEB banka (AL11037) Komerķīlas 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 iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	4 839	4 839
AS SEB banka (AL12054) Komerķīlas 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 iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	13 493	13 493
AS SEB banka (AL12057) Komerķīlas 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 iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	9 001	9 001
AS SEB banka (AL12068) Komerķīlas 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 iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.	8 025	8 025
AS Attīstības finanšu institūcija Altum (021939/DME0000154) Komerķīlas reģistrācijas akts Nr. 100183751 no 21.06.2018. – EUR 104 975.48. Prasījuma tiesības kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas pret daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas – Dārza iela 27, Alūksne, Alūksnes novads dzīvokļu īpašniekiem.	7 224	-
AS SEB banka – Overdrafts (AL16074), atmaksas termiņš ir līdz 2018. gada 05. februārim. Overdrafta limits sastāda EUR 15 000, procentu likme 21%	-	9 916
Kopā	69 345	98 004

15. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Finanšu noma – SIA Swedbank Līzings	9 324	9 043
LMT pakalpojums "NOMAKSA"	251	252
Kopā	9 575	9 295



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 805	8 939
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 115	5 021
Pievienotās vērtības nodoklis	10 780	8 006
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	12	12
Uzņēmumu ienākumu nodoklis	-	732
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	460	506
Kopā	24 172	23 216

17. Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	11 103	10 769
Norēķini par arodbiedrības biedru naudām	33	38
Kopā	11 136	10 807

18. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta (Lielā ezera iela 12a, Alūksne, 2012. gads)	3 597	3 597
Ieņēmumu no ES projekta (Ganību 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	6 539
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
Finansiālais atbalsts (Grants) ERAF / ALTUM projekts (Dārza iela 27, Alūksne, 2018. gads)	52 226	-
Finansiālais atbalsts (Grants) ERAF / ALTUM projekts (Laurences iela 2, Alūksne, 2018. gads)	63 009	-
Kopā	164 387	49 152

19. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	15 914	13 292
Uzkrātās saistības piegādātājiem	9 458	3 461
Uzkrātās saistības gada pārskata revīzijas izmaksām	1 140	1 140
Kopā	26 512	17 893

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

20. Neto apgrozījums

	2018	2017
	EUR	EUR
Ieņēmumi no īres, apsaimniekošanas un uzturēšanas maksām	598 636	637 848
Ieņēmumi no kasiera, administrēšanas pakalpojumiem	11 341	5 283
Ieņēmumi no izpildītajiem remonta un celtniecības darbiem	87 465	47 719
Ieņēmumi no abonēšanas maksām, elektrības maksas	27 765	29 703
Ieņēmumi no autotransporta pakalpojumiem	2 441	3 001
Ieņēmumi no telpu nomas maksas	5 175	4 889
Ieņēmumi no izmitināšanas pakalpojumiem	4 846	5 911
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	2 577	4 168
Kopā	740 246	738 522

21. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	75 482	98 528
Darba alga	162 378	167 857
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	39 018	39 483
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	107	100
Darba aizsardzības izdevumi	1 906	3 342
Pamatlīdzekļu nolietojums	19 327	19 964
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	199	399
Elektrība	26 051	27 515
Zemes noma un nekustamā īpašuma nodoklis	14 706	14 048
Apdrošināšanas izdevumi	2 352	1 791
PVN – izdevumi	3 945	5 803
Māju vecāko pakalpojumu apmaksā	16 457	17 607
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	88 999	64 251
Izpildītie remontdarbi (ERAF projekti, aizdevumi) – izmaksu norakstīšana	107 039	108 730
Transporta izdevumi	7 918	8 540
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	949	967
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	4 944	14 739
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	11 962	10 199
Kopā	583 739	603 863

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ALŪKSNES NAMI"
reģ. Nr. 40003410625
Rūpniecības iela 4, Alūksne, Alūksnes novads, LV 4301
2018. gada pārskats



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

22. Administrācijas izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	126 115	141 371
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 366	32 959
Biroja uzturēšanas un sakaru izmaksas	7 010	6 780
Datortīkla un programmu apkalpošanas, uzturēšanas izmaksas	8 536	7 185
Datu aizsardzības pakalpojumi	3 440	-
Juridiskie pakalpojumi	1 282	176
Valsts nodevas	1 093	175
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 140	1 140
Banku pakalpojumi	641	2 338
Kopā	179 623	192 124

23. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018	2017
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Lielā ezera iela 12a, Alūksne, 2012. gads)	3 597	3 597
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Ganību 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)	6 539	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	6 886	35 587
Projekti (ALTUM) – izdevumu kompensēšana	3 028	-
Atmaksātās valsts nodevas	1 616	2 390
Atmaksātie tiesu spriedumu izpildes izdevumi	58	489
Iekasētās kavējuma naudas	4 537	4 878
Citi ieņēmumi	673	1 779
Kopā	65 950	94 276

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

24. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Apsaimniekošanas maksas uzkrājuma izmaksa	3 312	8 188
Samaksātās valsts nodevas	2 800	2 956
Spriedumu izpildes izdevumi, ar lietu izskatīšanu saistītie izdevumi	112	526
Citi izdevumi	250	826
Kopā	6 474	12 496

25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Ilgtermiņa aizdevumu procentu samaksa	22 760	20 983
Procenti par overdrafta izmantošanu	82	2 095
Swedbank līzings procenti	547	813
Kopā	23 389	23 891

26. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzings 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 līzingus.

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 kredītēšanas 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 35 zemes nomas līgumi ar fiziskām un juridiskām personām par zemi zem apsaimniekošanā esošajām mājām. Kopējā zemes nomas maksa gadā EUR 10 293.


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.

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2018. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to 2019. gada 15. martā.



Armands Musts
Valdes loceklis



Inita Brice
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2019. 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 – 110 daudzdzīvokļu mājas Alūksnē ar kopējo apsaimniekojamo platību 98 913.87 m² un 21 daudzdzīvokļu māja pagastos ar kopējo apsaimniekojamo platību 8 902.65 m². Sabiedrība ir reģistrēta Būvkomersantu reģistrā un nodarbojas arī ar būvniecības darbu veikšanu pēc pasūtījumiem Sniedz dažādus ārpakalpojumus, piemēram, teritoriju sakopšana, darbs ar auto pacelāju augstumā u.c. 2018. gadā sabiedrība turpina veikt aprēķinus un maksas par siltumenerģiju, ūdeni, kanalizāciju, atkritumu izvešanu, sašķidrinātās naftas gāzi iekasēšanu no iedzīvotājiem.

Sabiedrības neto apgrozījums, salīdzinot ar 2017. gada rādītājiem nedaudz pieaudzis un sastāda EUR 740 246, kas ir par EUR 1 724 lielāks nekā iepriekšējā gadā.

Pārskata gadu sabiedrība noslēgusi ar peļņu, kas sastāda EUR 13 034.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{708\,095}{880\,588} = 0.8$	(koeficienta robeža 1-2).	ieteicama
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{15\,741 + 675\,750}{880\,588} = 0.79$	(koeficienta robeža 0.7-0.8).	ieteicama
Absolūtās koeficients	likviditātes	$\frac{15\,741}{880\,588} = 0.02$	(koeficienta robeža 0.2-0.25).	ieteicama

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)		$\frac{740\,246 - 583\,739}{740\,246} = 21.14\%$
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)		$\frac{36\,360}{740\,246} = 4.91\%$
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)		$\frac{13\,034}{740\,246} = 1.76\%$
Neto peļņas rādītājs (%)		$\frac{13\,034}{740\,246} = 1.76\%$



Vadības ziņojums (turpinājums)

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{(97\ 394)}{999\ 472} = (0.1)$
--	--------------------------------------

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{(97\ 394) + 924\ 373}{999\ 472} = 1.02$
--	--

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{880\ 588}{708\ 095} = 1.24$
--	------------------------------------

Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	$708\ 095 - 880\ 588 = (172\ 493)$
---------------------------------	------------------------------------

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

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{1\ 804\ 961}{1\ 707\ 567} = 1.06$
----------------------------	--

Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{1\ 804\ 961}{(97\ 394)} = (18.54)$
---------------------------------------	---

Peļņas procentu pietiekamība maksājumu segšanai	$\frac{36\ 360}{23\ 389} = 1.55$
---	----------------------------------

2018. gadā salīdzinājumā ar 2017. gadu darbinieku skaits nav mainījies - vidēji 33 nodarbinātie mēnesī. 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. Darbinieki tiek nosūtīti uz semināriem, kursiem profesionālo iemaņu pilnveidošanai. Sabiedrība ir saskārusies arī ar problēmu darba tirgū, ka trūkst kvalificētu darbinieku, piemēram, santehnikas darbu veikšanai

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 2018. gada peļņu EUR 13 034 novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

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 27. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. 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 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2018. 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 Latvijā. 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 2018. gada 31. decembrī, Sabiedrības darbības rezultāts bija peļņa EUR 13 034 apmērā un iepriekšējo periodu nesegtie zaudējumi ir EUR 249 187 apmērā, un, ka 2018. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās aktīvu kopsummu par EUR 172 493. Sabiedrības pašu kapitāls ir negatīvs un uz 2018. gada 31. decembri sastāda EUR 97 394. 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 28. līdz 29. 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 uzraudzītās 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;



Nexia Audit Advice

- 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 *Biruta*
Valdes locekle,
atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 106

Rīgā, Latvija
2019. gada 15. martā