

SIA "KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS"
2016.gada pārskats

Kārsava

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Pielikumi	12
Revidenta ziņojums	23

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	56803002941, Rīga, 29.07.1994
Reģistrēts komercreģistrā	Komercreģistrs, 16.12.2003
Adrese	Vienības iela 53, Kārsava, Kārsavas nov., LV – 5717
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana. NACE KODS: 35.30; Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde. NACE KODS: 36.00; Notekūdeņu savākšana un attīrīšana. NACE KODS: 37.00
Valde	
valdes loceklis	Edgars Lipskis, amatā no 27.07.2016., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	SIA “Kārsavas Namsaimnieks” galvenā grāmatvede Marina Babkova
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris – 31.decembris
2016.gada pārskats apstiprināts dalībnieku kopsapulcē 2017.gada	<i>2017.gada 20. martā</i> protokols Nr. <i>2</i>
Revidenta vārds un adrese	SIA auditorfirma “BPG Baltic Inspekcija AMJ” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.143 Daudzeses ielā 6-33 Rīgā, LV-1004 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Aladins Sproģis Sertifikāts Nr.35

SIA “KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS”**Valdes ziņojums****2016.gada darbības pārskatam****Par sabiedrību**

SIA „Kārsavas namsaimnieks” galvenie darbības virzieni pārskata periodā bija:

- Dzīvojamo māju apsaimniekošana;
- Ūdens piegāde un notekūdeņu novadīšana;
- Siltumenerģijas ražošana un piegāde patērētājiem; Saskaņā ar deleģējuma līgumu nodoto darbu izpilde
- Dažādu pakalpojumu sniegšana.

Darbības veidu raksturojums un analīze

SIA „Kārsavas namsaimnieks” neto apgrozījums pārskata periodā ir EUR 535119. Salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu kopējais apgrozījums ir palielinājies par 18.12%, jeb ieņēmumi no apkures ir palielinājušies, kas pozitīvi ietekmēja komercsabiedrības darbības rezultātus.

Pārējo ieņēmumu summas pieaugumu sekmēja 2013.gada nogalē noslēgtais Deleģējuma līgums, kas paredz pilsētas teritorijas uzkopšanu un labiekārtošanu, ka arī Līgumi ar Nodarbinātības valsts aģentūru.

SIA „Kārsavas namsaimnieks” turpina sniegt informāciju Valsts vides un reģionālās attīstības ministrijai par nepieciešamajiem ūdenssaimniecības sistēmas attīstības pasākumiem atbilstības nodrošināšanai Padomes Direktīvas (1991. gada 21. maijs) par komunālo notekūdeņu attīrīšanu (91/271/EEK) prasībām. Informācija tiks izmantota par pamatu ES atbalsta pasākumu plānošanai 2014.-2020.gada plānošanas periodā.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS” (turpmāk – Kapitālsabiedrība) 2016.gada 2.jūlijā valdes loceklim Edgaram Līpskim izbeidzās pilnvaru termiņš. Ar 2016.gada 1.jūlija dalībnieka lēmumu Nr.5 Kapitālsabiedrības statūtu 8. un 9.punktā tika veikti grozījumi, paredzot, ka Kapitālsabiedrības valde sastāv no viena valdes locekļa, kurš ir tiesīgs pārstāvēt Kapitālsabiedrību atsevišķi, valdes locekli amatā ievēlot uz pieciem gadiem. Sakarā ar minēto ar 2016.gada 1.jūlija dalībnieka lēmumu Nr.5 Kapitālsabiedrības kapitāla daļu turētāja pārstāve Ināra Silicka iecēla atkārtoti Edgaru Līpski par Kapitālsabiedrības valdes locekli uz pieciem gadiem ar tiesībām pārstāvēt Kapitālsabiedrību atsevišķi.

Kapitālsabiedrības dibinātājs ir Kārsavas novada dome, kuru pārstāv 100% Kapitālsabiedrības kapitāla daļu turētāja pārstāve – Kārsavas novada domes priekšsēdētāja Ināra Silicka. Kapitālsabiedrības pamatkapitāls uz 2016.gada 31.decembri sadalīts 1 449 049 (viens miljons četri simti četrdesmit deviņi tūkstoši četrdesmit deviņās) kapitāla daļās, vienas kapitāla daļas nominālvērtība ir EUR 1 (viens euro).

Kapitālsabiedrības parakstītais pamatkapitāls uz 2016.gada 31.decembri sastāda EUR 1 449 049 (viens miljons četri simti četrdesmit deviņi tūkstoši četrdesmit deviņi euro) un apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 1 449 049 (viens miljons četri simti četrdesmit deviņi tūkstoši četrdesmit deviņi euro). Salīdzinājumā ar Kapitālsabiedrības pamatkapitālu uz 2015.gada 31.decembri, kad tas sastādīja EUR 1 215 790 (viens miljons divi simti piespadsmit tūkstoši septiņi simti deviņdesmit euro), Kapitālsabiedrības pamatkapitāls uz 2016.gada 31.decembri kopā ir palielinājies par EUR 233 259 (divi simti trīsdesmit trīs tūkstoši divi simti piecdesmit deviņi euro), Kapitālsabiedrības dibinātājam – Kārsavas novada domei izdarot ieguldījumus Kapitālsabiedrības pamatkapitālā:

1. Ar Kapitālsabiedrības kapitāla daļu turētāja pārstāves Ināra Silickas 2016.gada 22.septembra lēmumu (22.09.2016. Dalībnieku sapulces protokols Nr.6) nolemts palielināt Kapitālsabiedrības pamatkapitālu, kopā izdarot ieguldījumu Kapitālsabiedrības pamatkapitālā EUR 208 200 (divi simti astoņi tūkstoši divi simti euro) apmērā, pamatojoties uz Kārsavas novada domes 2016.gada 25.augusta lēmumu, ar kuru nolemts:
 - 1.1. ieguldīt Kapitālsabiedrības pamatkapitālā naudā EUR 40 000 (četrdesmit tūkstoši euro) siltumtrases renovācijas darbu veikšanai Skolas ielas mikrorajonā sakarā ar ieplānoto projekta „Centrālās kanalizācijas un siltumtrases rekonstrukcija Skolas ielas mikrorajona iekšpagalmos” realizēšanu, un
 - 1.2. izdarīt mantisko ieguldījumu Kapitālsabiedrības pamatkapitālā EUR 168 200 (viens simts sešdesmit astoņi tūkstoši divi simti euro) apmērā, sakarā ar 2016.gadā Kļavu ielā, Kārsavā, izbūvēto un nodoto ekspluatācijā bezkanāla siltumtrasi, kuras tirgus vērtība saskaņā ar sertificēta vērtētāja J.G.Vjakses veikto novērtējumu uz 2016.gada 7.septembri sastādīja EUR 168 200 (viens simts sešdesmit astoņi tūkstoši divi simti euro), un, ņemot vērā, ka siltumapgādes funkciju Kārsavas pilsētā realizē pašvaldības izveidota Kapitālsabiedrība;
2. Ar Kapitālsabiedrības kapitāla daļu turētāja pārstāves Ināra Silickas 2016.gada 11.novembra lēmumu (11.11.2016. Dalībnieku sapulces protokols Nr.7) nolemts palielināt Kapitālsabiedrības pamatkapitālu, izdarot ieguldījumu Kapitālsabiedrības pamatkapitālā EUR 25 059 (divdesmit pieci tūkstoši piecdesmit deviņi euro) apmērā, pamatojoties uz Kārsavas novada domes 2016.gada 27.oktobra lēmumu, ar kuru nolemts:
 - 2.1. ieguldīt Kapitālsabiedrības pamatkapitālā naudā EUR 25 059 (divdesmit pieci tūkstoši piecdesmit deviņi euro) sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Kārsavas slimnīca” siltummezglu rekonstrukcijas veikšanai sakarā ar siltummezglu rekonstrukcijas veikšanu sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Kārsavas slimnīca” teritorijā esošajām ēkām.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Ar Kārsavas novada pašvaldības atbalstu 2016 gadā pabeigta projekta realizācija, kas paredz jaunu siltumtīklu izbūvi ar mērķi pievienot jaunus objektus: Kārsavas bērnu dārza ēku, Teātra 3 ēku, Kārsavas slimnīcas ēkas un pensionāru apvienības ēku, kas ievērojami palielinās realizēto siltumenerģijas daudzumu kā arī Katlumājas Kļavu 3 rentabilitāti. 2016. gadā ar Kārsavas novada pašvaldības atbalstu uzsākta tehniskā projekta izstrāde, kas paredz jaunas katlumājas būvniecību ar mērķi vecās katlumājas Skolas ielā 3d slēgšanu un jaunas katlumājas izbūvi ārpus mikrorajona robežas, lai samazinātu videi un iedzīvotājiem iespējamās bīstamās emisijas, kas rodas katlumājai darboties ar novecojošām tehnoloģijām, iekārtām un atrodoties tiešā mikrorajona tuvumā.

Sagatavoto tehnisko projektu plānots izmantot par pamatu projekta pieteikuma sagatavošanai ES līdzfinansējuma saņemšanai.

Dzeramā ūdens zudumu samazināšanai plānots daudzdzīvokļu mājas turpina aprīkot ar elektronisko uzskaites un kontroles sistēmu. Vadība paredz iespēju arī iesaistīties programmā daudzdzīvokļu namu energoefektivitātes paaugstināšanai.

Ieteikums peļņas sadalei

Valde iesaka ar pārskata gada peļņu segt zaudējumus par iepriekšējo gadu.

**Notikumi pēc pārskata
gada beigām**

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis

Edgars Lipskis



2017.gada 17.martā

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2016.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis

Edgars Lipskis



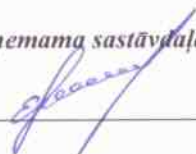
2017.gada 17.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016.gadu un 2015.gadu.

	Pielikumi	2016 Eur	2015 Eur
Neto apgrozījums	14	535 119	453 038
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	15	(436 633)	(417 284)
Bruto peļņa vai zaudējumi		98 486	35 754
Administrācijas izmaksas	16	(95 596)	(90 076)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	17	221 543	221 699
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	18	(204 202)	(195 512)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	19	(5 888)	(8 378)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		14 343	(36 513)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		14 343	(36 513)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa ieņēmumi vai izmaksas	21	-	(19 407)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		14 343	(55 920)

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Edgars Lipskis



Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Marina Babkova



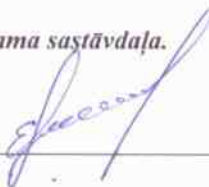
2017.gada 17.martā

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Citi nemateriālie ieguldījumi	22	114	168
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		114	168
<i>II Pamatlīdzekļi</i>	23		
Nekustamie īpašumi, inženiertīkli		3 768 570	3 665 749
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		26 973	32 110
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		522 196	589 759
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		10 060	17 460
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		8 840	275
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		4 336 639	4 305 353
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		4 336 753	4 305 521
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	24	7 241	9 974
Avansa maksājumi par krājumiem		87	138
<i>Krājumi kopā</i>		7 328	10 112
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	25	264 116	229 730
Citi debitori	26	1 374	5 620
Nākamo periodu izmaksas	27	495	681
<i>Debitori kopā</i>		265 985	236 031
<i>IV Nauda</i>	28	41 041	45 789
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		314 354	291 932
Aktīvu kopsumma		4 651 107	4 597 453

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Edgars Lipskis



Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Marina Babkova



2017.gada 17.martā

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		1 449 049	1 215 790
<i>Nesadalītā peļņa</i>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(394 524)	(595 980)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		14 343	(55 920)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>(380 181)</u>	<u>(651 900)</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>1 068 868</u>	<u>563 890</u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	29	141 515	168 546
Atliktā nodokļa saistības	21	-	257 376
Nākamo periodu ieņēmumi	27	3 037 108	3 152 038
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>3 178 623</u>	<u>3 577 960</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	29	27 031	27 031
No pircējiem saņemtie avansi		1 089	1 196
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		94 168	145 657
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		23 599	23 633
Pārējie kreditori	30	12 144	12 269
Nākamo periodu ieņēmumi	31	214 072	212 363
Uzkrātās saistības	32	31 513	33 454
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>403 616</u>	<u>455 603</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>3 582 239</u>	<u>4 033 563</u>
Pasīvu kopsumma		<u>4 651 107</u>	<u>4 597 453</u>

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Edgars Lipskis

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Marina Babkova

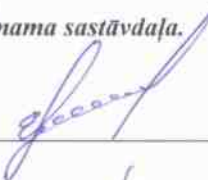
2017.gada 17.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2014	1 215 790	(595 980)	619 810
Pārskata perioda zaudējumi	-	(55 920)	(55 920)
Atlikums uz 31.12.2015	1 215 790	(651 900)	563 890
Iegudījumi pamatkapitālā	233 259	-	233 259
Peļņas korekcija atbilstoši atliktā UIN norakstīšanai	-	257 376	257 376
Pārskata perioda peļņa	-	14 343	14 343
Atlikums uz 31.12.2016	1 449 049	(380 181)	1 068 868

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Edgars Lipskis



Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Marina Babkova



2017.gada 17.martā

Finanšu pārskata pielikumi**Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums****1) Vispārīgie principi**

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu veidiem.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (Eur).

Finanšu pārskata pielikumi**2) Ieņēmumu atzīšana**

Sabiedrības pamatdarbība ir dzīvojamo māju apsaimniekošana, ūdens piegāde un notekūdeņu novadīšana, siltumenerģijas ražošana un piegāde patērētājiem, saskaņā ar deleģējuma līgumu nodoto darbu izpildi, dažādu pakalpojumu sniegšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot pievienotās vērtības nodokli.

3) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no licencēm, grāmatvedības uzskaites programmas, namu pārvaldes programmas. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20 % nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 5 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

4) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemes gabali
Ēkas	5	Ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi
Ēkas ŪS projektā	2	Ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi
Izbūves ŪS projektā	2	Ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi
Izbūves	14.28	Ēkas, būves un citi nekustamā īpašuma objekti
Siltumtīkli	4	Ēkas, būves un citi nekustamā īpašuma objekti
Tīkli ŪS projektā	2	Ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi
Būves	10	Ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	20	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas
Siltumtehnikas iekārtas, sūkņi un kompresori	14.28	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas ŪS projektā	6.667	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas ŪS projektā
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas LAD projektā	20	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas LAD projektā
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas Deleģējuma funkcijas veikšanai	20	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas DF veikšanai
Biroja aprīkojums	10	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Pārējie pamatlīdzekļi ŪS projekta	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Pārējie pamatlīdzekļi DF veikšanai	33.33	Pārējie pamatlīdzekļi
Darba rīki un inventārs	33.33	Pārējie pamatlīdzekļi

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma "Par uzņēmuma ienākuma nodokli" 13.panta prasībām un likmēm.

Finanšu pārskata pielikumi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 150 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

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

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

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas.

Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

5) Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda.

6) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

7) Debitori

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

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

8) Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām. Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu un uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām.

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

9) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

10) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatos 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 pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

11) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

12) Salīdzinošā informācija

Lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances salīdzināmību, atsevišķi 2015.gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti atbilstoši 2016.gadā pielietotajai klasifikācijai. Posteņu pārklasificēšana neietekmē pārskata perioda neto peļņu vai zaudējumus un pašu kapitāla posteņus.

Finanšu pārskata pielikumi

Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas Eur	Uzkrātās saistības EUR Eur	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas EUR Eur	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas Eur
Citi uzkrājumi	-	(27 634)		27 634
Uzkrātās saistības	27 634	27 634		
Pārējie nodokļi	-		(23)	23
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	23		23 ^A	
Pārklasifikācijas ietekme 2015.gada peļņā	27 657	-	-	27 657

13) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

14)**Neto apgrozījums**

Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši statistiskajai klasifikācijai

	2016 Eur	2015 Eur
Ūdens, kanalizācijas, atkritumu izvešana	14 123	15 480
Apkure (organizācijas)	129 940	94 028
Īre, ūdens, apsaimniekošana, kanalizācija, atkritumu izvešana	168 340	150 529
Apkure (iedz.)	152 806	135 841
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas un preču pārdošanas	30 419	29 223
Apsaimniekošanas maksa (veiktie remont)	39 491	27 937
	535 119	453 038

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

	2016 Eur	2015 Eur
Dzīvojamā māju uzturēšana	35 831	12 289
Personāla izmaksas	176 605	174 577
Dabas resursu nodoklis limita robežās	2 843	2 530
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	35 243	59 625
Izdevumi uzkrājumu neizmantojamiem atvaļināj. izveidošana	150	1 789
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	54	78
Transporta izmaksas	4 985	3 966
Elektroenerģija	32 833	31 498
Pārējās ražošanas izmaksas	11 539	23 530
Ūdensvada ekspluatācijas izdevumi	1 794	1 354
Kanalizācijas ekspluatācijas izdevumi	4 166	1 628
Traktortehnikas uzturēšanas un ekspluatācijas izdevumi	6 684	6 009
Labiekārtošana	6 038	4 931
Apkure	100 037	73 460
PVN, ko iekļauj pašizmaksā	4 713	6 222
Izdevumi gāzes iegādei	8 467	9 128
Apsaimniekošanā esošajās mājās veikto ieguld. norakstīšana	4 651	4 670
	436 633	417 284

Finanšu pārskata pielikumi

16)

Administrācijas izmaksas

	2 016	2 015
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	78 303	71 588
Banku pakalpojumi	859	804
Kursi, semināri	185	256
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	-	356
Sakaru izmaksas	940	1 082
Pārējās administrācijas izmaksas	1 489	2 033
Izdevumi uzkrājumu un neizmantotajiem atvaļinājumiem	2 057	4 159
Mazvērtīgā inventāra norakst.daļa	-	2 937
Kantora izdevumi	6 013	4 878
Profesionālie pakalpojumi	5 750	1 983
	95 596	90 076

2016.gada posteņu pārklasifikāciju skatīt 12.pielikumā.

17)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016	2015
	Eur	Eur
Saskaņā ar NVA noslēgtajiem līgumiem par algotu pagaidu sabiedrisko darbu organizēšanu un līgumiem par subsidēto darba vietu izveidošanu noteiktu mērķgrupu bezdarbniekiem noteikumiem nodarbinātajiem bezdarbniekiem un darba vadītājiem aprēķinātā darba alga un dotācija darba vietas aprīkošanai	5 021	7 938
Uzkrājumu nedrošajiem debitoru parādiem samazinājums	229	1 134
Iekasētā soda nauda un līgumsodi	-	582
Ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu amortizācijas ūdenssaimniecības projektā	114 931	114 931
Ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu amortizācijas LAD projektā	1 024	1 024
Ieņēmumi no delegējuma līguma funkciju izpildes	95 809	95 809
Citi nebūtiski ieņēmumi	4 529	281
	221 543	221 699

Finanšu pārskata pielikumi

18)

	2016	2015
	Eur	Eur
Deleģējuma funkciju veikšana ilgtermiņa ieguldījumu	4 935	4 816
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem	52 019	44 320
Izdevumi deleģējuma funkciju veikšanai	13 436	12 683
Nokavējuma nauda un pamatparāda palielinājuma summa	1 047	1 090
60 % no reprezentācijas izdevumiem izmantotās summas	-	9
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums LAD projektā	1 707	1 707
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums projektā "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Kārsavā"	128 375	129 029
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	331	256
Citas nebūtiskas izmaksas	2 352	1 602
	204 202	195 512

19)

	2016	2015
	Eur	Eur
Procentu maksājumi par ilgtermiņa bankas kredīta izmantošanu	5 888	8 378
	5 888	8 378

20)

	2016	2015
	Eur	Eur
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Atliktais nodoklis (skatīt 21. pielikumu)	-	19 407
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	19 407

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastos, ja Sabiedrības peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

Peļņa pirms nodokļiem	14 343	(36 513)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	14 343	(36 513)
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	2 151	(5 477)
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	2 151	(5 477)

Atliktā nodokļa aprēķinā izmantota patreiz noteiktā nodokļa likme 15% apmērā.

Finanšu pārskata pielikumi

21)

Atliktā nodokļa saistības/(aktīvi)

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

	31.12.2016.	31.12.2015
	Eur	Eur
Pamatlīdzekļu pagaidu atšķirības finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķiniem	-	1 813 744
Uzkrājumi atvaļinājumu izmaksām	(25 427)	-
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	-	(70 273)
Kopā pagaidu atšķirības	(31 513)	1 737 651
Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības / (aktīvi)	(4 727)	260 648
Atliktā nodokļa saistību/(aktīvu) atlikums perioda sākumā	257 376	237 969
Atliktā nodokļa izmaiņas Peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	19 407
Atliktā nodokļa saistību ietekme uz pārskata perioda peļņu	(257 376)	-
Atliktā nodokļa saistību/(aktīvu) atlikums perioda beigās	-	257 376

Sabiedrības atliktā nodokļa saistības, sākot no 2016.gada, netiek atzītas.

22)

Nemateriālie ieguldījumi**Citi nemateriālie ieguldījumi****Kopā**

	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2015	3 462	3 462
31.12.2016	3 462	3 462
Nolietojums		
31.12.2015	3 294	3 294
Aprēķināts	54	54
31.12.2016	3 348	3 348
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2015	168	168
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2016	114	114

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Pamatlīdzekļi	Ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība						
31.12.2015	4 054 369	67 769	1 193 804	61 789	275	5 378 006
Iegādāts	189 529	-	5 089	3 499	8 565	206 682
Norakstīts	-	-	(6 992)	(4 444)	-	(11 436)
31.12.2016	4 243 898	67 769	1 191 901	60 844	8 840	5 573 252
Nolietojums						
31.12.2015	388 620	35 659	604 045	44 329	-	1 072 653
Aprēķināts	86 708	5 137	72 652	10 899	-	175 396
Norakstīts	-	-	(6 992)	(4 444)	-	(11 436)
31.12.2016	475 328	40 796	669 705	50 784	-	1 236 613
Atlikusi bilances vērtība						
31.12.2015	3 665 749	32 110	589 759	17 460	275	4 305 353
Atlikusi bilances vērtība						
31.12.2016	3 768 570	26 973	522 196	10 060	8 840	4 336 639

24)

Izejvielas un materiāli

	2016.12.31	2015.12.31
	Eur	Eur
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7 241	9 974
	7 241	9 974

25)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	381 606	300 003
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(117 490)	(70 273)
Bilances vērtība	264 116	229 730

Pircēju parādi uzradīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgi atgūstamiem parādiem Eur 52 019 apmērā, saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi Eur 4 573 apmērā. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi Eur 117 490 apmērā.

26)

Citi debitori

	2016.12.31	2015.12.31
	Eur	Eur
Īstermiņa aizdevumi personālam	868	1 255
Norēķini par darba algu	1	3 511
Norēķini par kļūdaini ieskaitīto naudu	126	126
Pārējie	379	728
	1 374	5 620

Procenti 6, 10 %, termiņš līdz 30.09.2016—Aizdevums darbiniecei bez nodrošinājuma.

Finanšu pārskata pielikumi

27)

Nākamo periodu izmaksas	2016.12.31	2015.12.31
	Eur	Eur
Autoapdrošināšanas izdevumi	235	309
Preses izdevumu abonēšana	260	328
Internetvidē izvietotas informācijas abonēšana un monitorings	-	44
	495	681

28)

Naudas līdzekļi	2016.12.31	2015.12.31
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi	41 041	45 789
	41 041	45 789

29)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

2016.12.31			2015.12.31		
Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
141 515	27 031	168 546	168 546	27 031	195 577
141 515	27 031	168 546	168 546	27 031	195 577

SIA Kārsavas namsaimnieka (Ilgtermiņa daļa) kredīts par katlu mājas renovāciju, šķeldas novietnes būvniecība- gada procenti 2.188 %, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 19.07.2023.

Solidārie kredīti (Īstermiņa daļa):

- Kredīts māju renovācijai (Telegrāfa iela 12) - gada procenti 7.500 %, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 23.09.2022;
- Kredīts māju renovācijai (Teātra iela 5) – gada procenti 7.500 %, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 21.07.2020
- Kredīts māju renovācijai (Dzirnavu iela10) - gada procenti 7.500 %, kredīta beigu atmaksāšanas termiņš ir 23.09.2020.

Abi kredīta aizņēmumi ņemti AS Swedbank.

Nodrošinājums:

- Vērtspapīri, obligācijas un cita līdzdalība kapitālsabiedrību kapitālā – visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
- Prasījuma tiesības- visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas
- Nemateriālie ieguldījumi- visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas
- Krājumi- visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas
- Traktortehnika- Balarus 952,3, v/reģ. Nr. T3952LT
- B-MI-v/reģ. Nr. T2074LM; piekabe DEVES GV 100BRB , v/reģ. Nr. P1553LV
- Mehāniskie transporta līdzekļi-FIAT DUCATI v/reģ. Nr. HL 4751, Komerčķīlas reģistrācijas akta Nr.100 164 518.

Finanšu pārskata pielikumi

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Līdz 1 gadam	27 031	27 031
No 2 līdz 5 gadiem	104 882	76 802
Virs 5 gadiem	36 633	91 744
	168 546	195 577

30)

Pārējie kreditori

	2016.12.31	2015.12.31
	Eur	Eur
Darba algas	11 874	12 143
Norēķini par deponēto algu	22	22
Norēķini par īri, komunālajiem pakalpojumiem un apkuri	192	99
Pārējie	56	5
	12 144	12 269

31)

Nākamo periodu ieņēmumi

2016.12.31			2015.12.31		
Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
3 037 108	214 072	3 251 180	3 152 038	212 363	3 364 401
3 037 108	214 072	3 251 180	3 152 038	212 363	3 364 401

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumu līdzfinansējums ES līdzfinansētos projektos - ilgtermiņa daļa	3 037 108	3 152 038
Ilgtermiņa ieguldījumu līdzfinansējums ES līdzfinansētos projektos - īstermiņa daļa	128 263	114 931
Nākamo periodu ieņēmumi	85 382	95 981
Nākamo periodu ieņēmumi LAD projektā	427	1 451
	3 251 180	3 364 401

Nākamo periodu ieņēmumi atspoguļo pirms bilances datuma saņemtās priekšapmaksas par telpu nomu nākamajam periodam.

32)

Uzkrātās saistības

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības pārējās	6 086	5 820
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	25 427	27 634
	31 513	33 454

Finanšu pārskata pielikumi

33)

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	39	39

34)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Ar Kārsavas novada pašvaldības atbalstu 2016. gadā pabeigta projekta realizācija, kas paredz jaunu siltumtīklu izbūvi ar mērķi pievienot jaunus objektus: Kārsavas bērnu dārza ēku, Teātra 3 ēku, Kārsavas slimnīcas ēkas un pensionāru apvienības ēku, kas ievērojami palielinās realizēto siltumenerģijas daudzumu kā arī Katlumājas Kļavu 3 rentabilitāti. 2016. gadā ar Kārsavas novada pašvaldības atbalstu uzsākta tehniskā projekta izstrāde, kas paredz jaunas katlumājas būvniecību ar mērķi vecās katlumājas Skolas ielā 3d slēgšanu un jaunas katlumājas izbūvi ārpus mikrorajona robežas, lai samazinātu videi un iedzīvotājiem iespējamās bīstamās emisijas, kas rodas katlumājai darboties ar novecojošām tehnoloģijām, iekārtām un atrodoties tiešā mikrorajona tuvumā.

Sagatavoto tehnisko projektu plānots izmantot par pamatu projekta pieteikuma sagatavošanai ES līdzfinansējuma saņemšanai.

Dzēramā ūdens zudumu samazināšanai plānots daudzdzīvokļu mājas turpina aprīkot ar elektronisko uzskaites un kontroles sistēmu. Vadība paredz iespēju arī iesaistīties programmā daudzdzīvokļu namu energoefektivitātes paaugstināšanai.

35)

Finanšu riska vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, kredītrisks.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem. Sabiedrības aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota 29. pielikumā.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem īstermiņa aizdevumiem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Valdes loceklis Edgars Lipskis


Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Marina Babkova


2017. gada 17. martā

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS” VALDEI, Reģistrācijas Nr.56803002941

ZIŅOJUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU REVĪZIJU

MŪSU ATZINUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU

Esam veikuši SIA „KĀRSAVAS NAMSAIMNIEKS”, turpmāk „Sabiedrība” pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 8. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver bilanci 2016.gada 31.decembrī, peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgus grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par „Sabiedrības” finanšu stāvokli 2016.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas, turpmāk LR, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

ATZINUMA PAMATOJUMS

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem, turpmāk SRS. Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir aprakstīti 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, turpmāk SGĒSP, prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju LR. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod priekšroku un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

ZIŅOJUMS PAR CITU INFORMĀCIJU

Par citu informāciju atbild „Sabiedrības” vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai. Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, tai skaitā uz Vadības ziņojumu. Saistībā ar finanšu pārskata revīziju, mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un izvērtēt, vai šī informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no 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 „Sabiedrības” un tās darbības vidi mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo. Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

VADĪBAS UN PERSONU, KURĀM UZTICĒTA „SABIEDRĪBAS” PĀRVALDE, ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATU

Vadība ir atbildīga par tādu finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar LR 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 kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības. Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt „Sabiedrības” spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības

atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar „Sabiedrības” spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt „Sabiedrību” vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas „Sabiedrības” slēgšanai vai darbības pārtraukšanai. Personas, kurām uzticēta „sabiedrības” pārvalde, ir atbildīgas par „Sabiedrības” finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

REVIDENTA ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATA REVĪZIJU

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidenta ziņojumu, kurā izteikta 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 kļūdu rezultātā, 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 ievērojam profesionālo skepsi, kā arī identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās 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 rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju 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 uzskaites politikas 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 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 arī pārtraukt;
- mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

ZIŅOJUMA APJOMS

Ziņojuma teksts pēc sava satura un apjoma sagatavots uz 2 lapām.

SIA auditorfirma „BPG Baltic Inspekcija AMJ”
Licence Nr. 143
Aladins Sproģis
Valdes loceklis, LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 35
Rīgā, Daudzses ielā 6-33, LV 1004

17.03.2017

