

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“Dagdas komunālā saimniecība”
(Mazā sabiedrība)

2016. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Dagdā, 2017

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	211
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	24

Bilance

		AKTĪVS	
Ilgtermiņa ieguldījumi	Piezīme	31.12.2016.	31.12.2015.
		EUR	EUR
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 474 082	5 608 518
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		31 209	29 191
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 045	3 555
Pamatlīdzekļi kopā	3	5 507 336	5 641 264
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		5 507 336	5 641 264
Progzāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		9 817	19 873
Krājumi kopā		9 817	19 873
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	44 185	49 379
Nākamo periodu izmaksas	5	132	156
Debitori kopā		44 317	49 535
Nauda	6	68 518	44 576
Progzāmie līdzekļi kopā		122 652	113 984
Aktīvs kopā		5 629 988	5 755 248

Pārskata pielikums no 6. līdz 20. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Tjarve
 Valdes loceklis

Žanna Baranovska
 Galvenā grāmatvede

2017. gada 6. martā

Bilance

PASĪVS

		31.12.2016.	31.12.2015.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	862 037	854 037
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(189 889)	(180 030)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		9 298	(19 873)
Pašu kapitāls kopā		681 446	654 134
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi		-	5 393
Uzkrājumi kopā		-	5 393
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	26 674	37 690
Citi aizņēmumi	9	-	3 119
Nākamo periodu ieņēmumi	10	4 662 636	4 773 899
Atliktā nodokļa saistības		-	10 014
Ilgtermiņa kreditori kopā		4 689 310	4 824 722
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	11 016	11 016
Citi aizņēmumi	12	3 119	3 406
No pircējiem saņemtie avansi		89 382	1 679
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		7 528	17 736
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		3 356	5 901
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	14 897	12 779
Pārējie kreditori	14	7 474	7 601
Nākamo periodu ieņēmumi	15	111 262	206 536
Uzkrātās saistības	16	11 198	4 345
Īstermiņa kreditori kopā		259 232	270 999
Kreditori kopā		4 948 542	5 095 721
Pasīvs kopā		5 629 988	5 755 248

Pārskata pielikums no 6. līdz 20. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Tjarve
Valdes loceklis

Žanna Baranovska
Galvenā grāmatvede

2017. gada 6. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2016. EUR	2015. EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	17	438 459	396 705
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	18	(458 726)	(451 582)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(20 267)	(54 877)
Administrācijas izmaksas	19	(70 128)	(74 790)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	115 026	117 289
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(13 489)	(585)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
a) no citām personām		48	57
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām		(1 892)	(2 619)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		9 298	(15 525)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		9 298	(15 525)
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām		-	(4 348)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		9 298	(19 873)

Pārskata pielikums no 6. līdz 20. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Tjarve
Valdes loceklis

Žanna Baranovska
Galvenā grāmatvede

2017. gada 6. martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Dagdas komunālā saimniecība"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	590300028, Daugavpilī, 1992. gada 16. janvārī	
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 06. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru 45903000289 Rēzeknes iela 4, Dagda, Dagdas novads, LV-5674	
Valdes sastāvs	Viktors Petrovskis	Valdes loceklis (no 01.01.2016. - 11.02.2016.)
	Edgars Tjarve	valdes loceklis (no 12.02.2016. - 31.12.2016.)
Dalībnieki	Dagdas novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2. red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2. red.) Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE 2. red.) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (68.32 NACE 2. red.)	
Pārskata gads	01.01.2016. – 31.12.2016.	
Revidents	Biruta Novika	SIA "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	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. Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos - 2016. gada 1. janvārī zaudēja spēku Gada pārskata likums un stājās spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums – ir mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot nosaukumu "pēc apgrozījuma izmaksu metodes" ar "klasificēts pēc izdevumu funkcijas". Posteņu saturs un būtība no nosaukuma nomaiņas nemainās.

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 **01.01.2016.** līdz **31.12.2016.**

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

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 9 298. 2016. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 136 580. Tā kā īstermiņa saistību sastāvā ir nākamo periodu ieņēmumi no ES projektu realizācijas EUR 111 262 apmērā, kas nebūs jāatmaksā, tad Sabiedrības sedzamās īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 25 318, līdz ar to vadība uzskata, ka šāda situācija nerada problēmas Sabiedrības darbības turpināšanai. Sabiedrības vadība prognozē arī turpmāk strādāt ar peļņu un tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Grāmatvedības politikas maina

Saistībā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" stāšanās spēkā attiecībā uz gada pārskatiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī un vēlāk 2016. gadā, Sabiedrības vadība ir mainījusi:

- Nekustamā īpašuma nodokļa klasifikāciju peļņas vai zaudējumu aprēķinā. 2016. gada finanšu pārskatā nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas ir uzrādītas atbilstoši tā būtībai – pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu sastāvā, nevis postenī "Pārējie nodokļi", kā iepriekš.

Salīdzinošie rādītāji par 2015. gadu peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir attiecīgi pārklasificēti, lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību.

- Uzkrājumu neizmantotajām atvaļinājuma dienām klasifikāciju bilancē. Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības" nevis postenī "Citi uzkrājumi" kā iepriekš;
- Turpmāk neatzīs finanšu pārskatā atlikto nodokli. 2015. gadā atliktais nodoklis ir pārklasificēts uz posteni "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi".
- Turpmāk uzkrājumi dzīvojamo māju uzturēšanai nākotnē, kas saņemti maksājumu veidā no dzīvokļu īpašniekiem tiks uzrādīti postenī "No pircējiem saņemtie avansi" nevis postenī "Nākamo periodu ieņēmumi", kā iepriekš.

Salīdzinošie rādītāji par 2015. gadu Bilancē nav pārklasificēti, nav nodrošināta datu salīdzināmība. To nosaka Grozījumi MK 2015. gada 22. decembra noteikumos Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 305.² Ja sabiedrība, uzsākot likuma piemērošanu, pārtrauc bilancē norādīt citu aktīva vai pasīva posteni, tā attiecīgo posteni pārklasificē pārskata gadā, ņemot vērā šajās postenī norādītās summas saimniecisko saturu un būtību.

Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2015. gadu pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2015. gadu pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
Peļņas vai zaudējuma aprēķina korekcija			
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto prešu vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	464 557	136	464 693*
Pārējie nodokļi	136	(136)	-

*Rādītājs bez citu posteņu pārklasifikācijas

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

2016. gadā konstatētas kļūdas 2015. gada bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu klasifikācijā, kas labotas:

- Kļūdaini iekļauti ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas EUR 16 800, apdrošināšanas naudas EUR 451, Soda naudas EUR 1 887 posteņi "Pārējie procentu ieņēmumi un tml. ieņēmumi", nevis posteņi "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi";
- Kļūdaini iekļauti izdevumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas EUR 13 111 posteņi "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas", nevis attiecīgi posteņi "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi";
- No posteņa "Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem" pārklasificēti posteņi "Parādi radniecīgajām sabiedrībām" EUR 5 901 un "Uzkrātās saistības" EUR 4 345.

Posteņu pārklasifikācijas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2015. gadu pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Pārklasifikācijas summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2015. gadu pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
Peļņas vai zaudējuma aprēķina korekcija			
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto prešu vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	464 557	(12 975)	451 582*
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	111 262	6 027	117 289
Pārējie procentu ieņēmumi utml. ieņēmumi	19 195	(19 138)	57
Bilances korekcija			
PASĪVS			
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	27 982	(10 246)	17 736
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	-	5 901	5 901
Uzkrātās saistības	-	4 345	4 345

**Rādītājs ņemot vērā grāmatvedības politikas maiņu un nekustamā īpašuma nodokļa pārklasifikāciju.*

Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2016. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2015.-31.12.2015. klasificēti pēc 2016. gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Darījumi ārvalstu valūtās netiek veikti.

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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pamatlīdzekļi

Visi 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.

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

<u>Pamatlīdzekļi</u>		
Ēkas un inženierbūves	2-5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5	%
Automašīnas	20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	%

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

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

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

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

Krājumi

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

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

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas.

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.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā termiņā virs 6 mēnešiem, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas posteņi "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

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Uzkrātās saistības 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

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

Pārējie kreditori

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

Nodokļi 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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli 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 atlīdzības;
- 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;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2016	2015
Vidējais darbinieku skaits	28	30

2. Personāla izmaksas

	2016	2015
Darba alga	153 464	156 676
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	35 707	36 672

tajā skaitā atlīdzība valdei: 11 280 11 280

tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei: 2 453 2 661

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Bilancei

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2015.	6 432 290	171 966	33 396	6 637 652
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	8 500	299	8 799
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	(3 822)	(3 822)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.	6 432 290	180 466	29 873	6 642 629
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2015.	823 772	142 775	29 841	996 388
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	134 436	6 482	1 809	142 727
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	(3 822)	(3 822)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2016.	958 208	149 257	27 828	1 135 293
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	5 608 518	29 191	3 555	5 641 264
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	5 474 082	31 209	2 045	5 507 336

Pārskata gada laikā finanšu nomā netika iegādāti pamatlīdzekļi. Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 2016. gada 31. decembrī ir EUR 21 426 (31.12.2015. EUR 26 477). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes (skat. Pielikumus nr. 9 un nr. 12).

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	66 225	61 307
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(22 040)	(11 928)
Kopā	44 185	49 379

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

5. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	101	120
Periodikas abonēšana	31	36
Kopā	132	156

6. Nauda

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	68 149	43 332
Nauda kasē	369	1 244
Kopā	68 518	44 576

7. Daļu kapitāls

Sabiedrības daļu kapitāls 2016. gada 31. decembrī ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Dagdas novada pašvaldības ieguldījumiem EUR 862 037 apmērā, kas sastāv no 862 037 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

8. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

<i>/Atmaksas termiņš No 2-5 gadiem/</i>	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Aizņēmums no Valsts Kases*	4.389%	31.12.2019.	22 003	33 019
Aizņēmums no Valsts Kases**	0.216%	26.06.2019.	4 671	4 671
Kopā			26 674	37 690

* Aizdevuma līguma Nr. A/1/1/09/8.3 no LR Valsts Kases nodrošinājums ir galvojuma līgums starp Dagdas novada pašvaldību un Aizņēmēju. Aizņēmuma izmantošanas mērķis: Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta I kārtā "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos" īstenošanai.

**Aizdevuma līguma Nr. A/1/1/14/353 no LR Valsts Kases nodrošinājums ir galvojuma līgums starp Dagdas novada pašvaldību un Aizņēmēju. Aizņēmuma izmantošanas mērķis: Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dagdā, II kārtā" īstenošanai.

9. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

<i>/Atmaksas termiņš No 2-5 gadiem/</i>	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Finanšu līzings saistības SIA "SEB Līzings"	3%+3 mēn.	25.01.2018.	-	3 119
	Rigibor			
Kopā			-	3 119

Finanšu līzings nomāto pamatlīdzekļu bilances vērtība ir EUR 21 426.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

10. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2010. gada)	3 188 959	3 267 806
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	1 473 677	1 506 093
Kopā	4 662 636	4 773 899
	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>		
<i>No 2 - 5 gadiem</i>	445 048	479 603
<i>Pēc 5 gadiem</i>	4 217 588	4 294 296
Kopā	4 662 636	4 773 899

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

- Saņemts ES Kohēzijas Fonda finansējums no 2005.- 2010. g. EUR 4 185 345 Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos" I kārtas īstenošanai – ilgtermiņa ieguldījumu izveidei.

- Saņemts ES Kohēzijas Fonda finansējums no 2010.-2015. g. EUR 1 950 686 Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dagdā, II kārtā" īstenošanai – ilgtermiņa ieguldījumu izveidei.

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Aizņēmums no Valsts Kases*	4.389%	31.12.2017.	11 016	11 016
Kopā			11 016	11 016

*Aizdevuma līguma Nr. A/1/1/09/8.3 no LR Valsts Kases nodrošinājums ir galvojuma līgums starp Dagdas novada Pašvaldību un Aizņēmēju.

12. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Finanšu līzings saistības SIA SEB Līzings	3 119	3 406
Kopā	3 119	3 406

Finanšu līzingsā nomāto pamatlīdzekļu bilances vērtība ir EUR 21 426.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

13. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 533	4 950
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 837	2 163
Pievienotās vērtības nodoklis	7 887	4 995
Dabas resursu nodoklis	630	661
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	10	10
Kopā	14 897	12 779

14. Pārējie kreditori

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	7 448	7 562
Norēķini par prasībām pret personālu	26	39
Kopā	7 474	7 601

15. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta I. kārtas īstermiņa daļa (2005. -2010. gada)	78 847	78 847
Ieņēmumu no ES projekta II. kārtas īstermiņa daļa (2010. -2015. gada)	32 415	32 415
Dzīvojamo māju uzkrājumu fondi	-	95 274
Kopā	111 262	206 536

16. Uzkrātās saistības

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	5 728	-
Uzkrātās saistības piegādātājiem	5 470	4 345
Kopā	11 198	4 345

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

17. Neto apgrozījums

	2016. EUR	2015. EUR
Ieņēmumi no ūdensapgāde	42 533	43 879
Ieņēmumi no siltumapgāde	218 460	187 733
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumi	56 178	57 337
Ieņēmumi no komunālie pakalpojumi	78 716	54 378
Ieņēmumi no transporta pakalpojumi	11 262	12 432
Ieņēmumi no pārējā saimnieciskā darbība	31 310	40 946
Kopā	438 459	396 705

18. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	131 026	112 266
Darba alga	104 638	105 693
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24 397	24 645
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	81	86
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	335	12
Pamatlīdzekļu nolietojums	141 202	140 894
Mazvērtīgais inventārs	424	813
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	56 623	67 173
Kopā	458 726	451 582

19. Administrācijas izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
Administrācijas personāla algas	48 826	50 983
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 309	12 027
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	32	39
Sakaru izmaksas	1 179	1 317
Biroja uzturēšanas izmaksas	2 095	2 196
Datu sistēmas uzturēšanas izmaksas, bankas pakalpojumi	1 650	1 841
Gada pārskata revīzijas izdevumi	450	1 305
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 525	1 708
Pārējie izdevumi	3 062	3 374
Kopā	70 128	74 790

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

20. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016. EUR	2015. EUR
Kohēzijas fonds 1. kārtā (2005. - 2010. gada)	78 847	78 847
Kohēzijas fonds 2. kārtā (2010. - 2015. gada)	32 415	32 415
Ienākumi no pamatlīdzekļu realizācijas, neto, t. sk.	-	3 689
<i>ieņēmumi no PL realizācijas</i>	-	16 800
<i>pārdoto PL atlikusī vērtība</i>	-	13 111
Apdrošināšanas nauda	-	451
Soda nauda	3 764	1 887
Kopā	115 026	117 289

21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	22	43
Citas izmaksas	493	542
Uzkrājumu veidošana šaubīgiem debitoriem	12 974	-
Kopā	13 489	585

22. 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 darbuņēmējiem 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 darbuņēmējiem. 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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Kreditrisks

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

23. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Sabiedrībai ir noslēgti zemes nomas līgumi ar Dagdas novada pašvaldību:

- 1) Līgums Nr. DNP/4-1.7/16/13 - zemes gabala noma Brīvības 29, Dagdā - ūdensapgādes nodrošināšanai Dagdas pilsētā ar nomas maksu 28 euro gadā.
- 2) Zemes nomas līgums - zemes gabals Alženova, kurš noslēgts līdz 2018. gada 31. decembrim atkritumu apsaimniekošanas sabiedrības apbūve.
- 3) Līgums Nr. DNP/4-1.8/15/22- zemes gabala noma Ezermalas ielā, Rēzeknes ielā, Pļavu ielā, kurš noslēgts līdz 2035. gada 31. jūlijam "Inženiertehniskās apgādes tīklu un objektu apbūves zeme" ar nomas maksu 28 euro gadā.

Sabiedrībai ir noslēgti Katlu māju nomas līgumi ar Dagdas novada pašvaldību siltumapgādes pakalpojumu nodrošināšanai:

- 1) Katlu mājas noma Brīvības 29, Dagdā - līgums Nr. DNP/4-1.6/13/26, kurš noslēgts līdz 2020. gada 1. janvārim ar nomas maksu 20 euro mēnesī;
- 2) Katlu māja Mičurina 12a, Dagdā - līgums Nr. DNP/4-1.6/15/29, kurš noslēgts līdz 2026. gada 31. decembrim ar nomas maksu 7 euro mēnesī;
- 3) Katlu māja Brīvības 3a, Brīvības 3b ar Dagdas novada pašvaldību līgums Nr. DNP/4-1.6/11/24, kurš noslēgts līdz 2021. gada 31. oktobrim ar nomas maksu 20 euro mēnesī.

24. 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.

Valde/ vecākais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2016. gada pārskatu un valde un vecākais grāmatvedis parakstījuši to 2017. gada 6. martā.

Edgars Tjarve
Valdes loceklis

Žanna Baranovska
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2017. gada 6. martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Galvenie darbības veidi ir ūdens ražošana un piegāde, notekūdeņu savākšana un attīrīšana, siltumenerģijas ražošana, pārvade un sadale, asenizācijas pakalpojumi, dzīvojamo māju apsaimniekošana, kā arī pārējie pakalpojumi, kas galvenokārt sastāv no autoceļu attīrīšanas no sniega, transporta pakalpojumiem, ūdens skaitītāju uzstādīšanas un nomaiņas, jaunu abonētu pieslēgšana ūdensvada un kanalizācijas tīkliem, būvtehnikas nomas u.c. pakalpojumiem.

Sabiedrības straujākai attīstībai ir jāpiesaista ārējais finansējums.

Ārējā finansēšana sabiedrībā ir notikusi:

- Izmantojot piegādātāju kredītu – saņemot preces vai pakalpojumus, par kuriem norēķinās vēlāk.
- Izmantojot Eiropas fondus.
- Izmantojot pircēju kredītus – no pircējiem tiek saņemti avansa maksājumi.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība 2016. gadu ir noslēgusi ar EUR 438 459 neto apgrozījumu un EUR 9 298 peļņu. Salīdzināšanai, 2015. gadā sabiedrības neto apgrozījums sastādīja EUR 396 705 un zaudējumi bija EUR 19 873. 2016. gadā neto apgrozījums, salīdzinot ar 2015. gadu, palielinājās par 10,5%. 2016. gadā ir vērojams sabiedrības neto apgrozījuma pieaugums, kas liecina par sabiedrības ieņēmumu palielināšanos. 2016. gadā sabiedrības rentabilitāte 2%, salīdzināšanai 2015. gadā rentabilitāte sastādīja - 5%.

Sabiedrības misija ir nodrošināt augstu ūdensapgādes, notekūdeņu pakalpojumu un siltumapgādes pakalpojumu kvalitāti, kā arī dzīvojamo māju apsaimniekošanu, veicināt dzīvojamo māju uzlabošanu visā to ekspluatācijas laikā Dagdas pilsētas iedzīvotājiem, kā arī raudzīties, lai sniegtie pakalpojumi ir efektīvi, rentabli un pieejami, pēc iespējas samazinot ietekmi uz apkārtējo vidi. Pakalpojumu apkalpes teritorija ir Dagdas pilsēta un Dagdas pagasts.

Sabiedrība saviem darbiniekiem piedāvā stabilu un savlaicīgu atalgojumu, kā arī apmācību iespējas. Viena no sabiedrības pamatvērtībām ir kvalitāte un atbildība, kā arī pieredze un profesionalitāte. Kapitālsabiedrība īpašu uzmanību pievērš iedzīvotāju apkalpošanas kvalitātei, operatīvi reaģējot uz iedzīvotāju iesniegumiem un sūdzībām. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” izpildes rezultātā tika uzlabota ūdensapgādes un notekūdeņu savākšanas kvalitāte, paplašināta šo pakalpojumu pieejamība patērētājiem un ir nodrošinātas pievienošanās iespējas centralizētai ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmai.

Sabiedrība apsaimnieko 43 (četrdesmit trīs) dzīvojamās ēkas un 35 (trīsdesmit piecus) pašvaldības dzīvokļus. 2016. gadā dzīvojamo māju apsaimniekošanā ir veikti tekošie remonts, kā arī izveidojās līdzekļu uzkrājums, kuru veido dzīvojamās mājas, plānojot veikt remontdarbus. Sabiedrība veic daudzdzīvokļu dzīvojamo māju tehniskā stāvokļa uzlabošanu, nodrošinot dzīvojamā fonda ilgtspēju. Katrs apsaimniekojamo māju vecākais var iepazīties ar apsaimniekošanas līdzekļu izlietojumu.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{122\ 652}{259\ 232} = 0.47$
--------------------------	----------	------------------------------------

Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{68\ 518+44\ 317}{259\ 232} = 0.44$
--------------------------	-------------	---

Absolūtās likviditātes koeficients		$\frac{68\ 518}{259\ 232} = 0.26$
------------------------------------	--	-----------------------------------

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)		$\frac{438\ 459-458\ 728}{438\ 459} = -4.6\%$
---------------------------	--	---

Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)		$\frac{11\ 190}{438\ 459} = 2.6\%$
---	--	------------------------------------

Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)		$\frac{9\ 298}{438\ 459} = 2.1\%$
---	--	-----------------------------------

Neto peļņas rādītājs (%)		$\frac{9\ 298}{438\ 459} = 2.1\%$
--------------------------	--	-----------------------------------

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients:

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu		$\frac{681\ 446}{5\ 507\ 336} = 0.12$
--	--	---------------------------------------

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām		$\frac{681\ 446+4\ 689\ 310}{5\ 507\ 336} = 0.98$
--	--	---

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām		$\frac{259\ 232}{122\ 652} = 2.11$
--	--	------------------------------------

Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)		$122\ 652 - 259\ 232 = (136\ 580)$
---------------------------------	--	------------------------------------

Vadības ziņojums (turpinājums)

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

Saistību īpatsvars bilancē $\frac{4\,948\,542}{5\,629\,988} = 0.88$

Saistību attiecība pret pašu kapitālu $\frac{4\,948\,542}{681\,446} = 7.26$

Peļņas procentu segšanai pietiekamība maksājumu $\frac{11\,190}{1\,892} = 5.91$

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Projekta realizācija sekmēja ūdenssaimniecības pakalpojumu kvalitātes uzlabošanu un pakalpojumu pieejamības paplašināšanu, nodrošinot kvalitatīvu dzīves vidi, kā arī sekmējot ūdens resursu un energoresursu racionālu izmantošanu. Pilnveidojot sabiedrības attīstības stratēģiju, sabiedrība īpašu uzmanību pievērš klientu apkalpošanas kvalitātei, tai ir izveidojies stabils klientu loks. Lai sasniegtu pamatdarbības vēlamos rezultātus un mērķus, kā arī kvalitatīvi izpildītu savas funkcijas, SIA „Dagdas komunālā saimniecība” efektīvi jāizmanto gan saimniecības cilvēkresursus, gan tehniskās iespējas, gan finanšu līdzekļus. Viena no prioritātēm nākotnes turpmākai attīstībai saimniecībai ir nodrošināt patstāvīgu naudas līdzekļu plūsmas kontroli, patstāvīgi modernizēt un atjaunot tehniskās bāzes aprīkojumu un nodrošināt saimniecības speciālistu kvalifikācijas paaugstināšanu, kā arī samazināt kadru mainību. Katlu mājās ir nepieciešams veikt remontus, lai pilnveidotu tehnoloģiju un samazinātu siltumapgādes pakalpojuma izmaksas.

Nākotnē Sabiedrības plānotās darbības ir:

1. Nodrošināt pievienošanās iespējas iedzīvotājiem un iestādēm centralizētai ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmai, un sadarbībā ar Dagdas novada pašvaldību, izstrādājot saistošos noteikumus atbilstoši Ūdenssaimniecības pakalpojumu likumam, sekmēt pieslēgšanos centralizētiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem, lai palielinātu patērētā ūdens daudzumu un notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu.
2. Sniegt būvtehnikas nomas un pārējo ieņēmumu plašāku piedāvājumu.
3. Pilnveidot nozaru tehnoloģiju.

Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

Nekādi svarīgi un nozīmīgi notikumi, kuru rezultātā ir jākorrigē finanšu pārskats, nav bijuši.

Sabiedrības priekšrocības un resursi, kuru vērtība nav uzrādīta bilancē

Sabiedrībā darbinieki ir garantēti ar laikā izmaksātu darba algu, apgādāti ar darba speciālo apģērbu un nepieciešamajiem darba rīkiem. Darba apstākļi ir nodrošināti atbilstošā līmenī.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Valde piedāvā ar 2016. gadā gūto peļņu EUR 9 298 segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

Edgars Tjarve
Valdes loceklis