

**Sabiedrības ar ierobežotu
atbildību
„ĀDAŽU NAMSAIMNIEKS”**

2015.gada pārskats

SATURS

	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums	24

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA „ĀDAŽU NAMSAIMNIEKS”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	000342204, Rīga, 07.12.1998. Uzņēmumu reģistrā 40003422041, Rīga 18.02.2004. Komercreģistrā
Juridiskā adrese	Gaujas iela 16, Ādaži, Ādažu novads, LV 2164
Lielākie dalībnieki	Ādažu novada dome – 100 %
Valdes loceklis	Juris Krūze
Darbības veids	Komunālo pakalpojumu sniegšana, dzīvojamo māju pārvaldīšana un apsaimniekošana, NACE 6832
Pārskata periods	01.01.2015.-31.12.2015.
Revidenti	SIA AUDITORFIRMA PADOMS Bērzavoti k-3, 24c, Lapenieki, Ķekavas pagasts Ķekavas novads, LV-2111 Licence Nr.68 Zvērināta revidente Vaira Šķibele Sertifikāts Nr.24

Vadības ziņojums

SIA „Ādažu namsaimnieks” (turpmāk – Sabiedrība) ir izveidota 2004.gada 18.februārī, tās dibinātājs un kapitāldaļu turētājs ir Ādažu novada dome.

Sabiedrības pamatdarbība ir pakalpojumu sniegšana Ādažu novada iedzīvotājiem, iestādēm, uzņēmumiem un organizācijām sabiedrisko pakalpojumu un nekustamā īpašuma pārvaldīšanas apsaimniekošanas jomā.

Sabiedrības pakalpojumi tiek sniegti, pamatojoties uz Latvijas Republikas tiesību aktiem, kā galvenos minot Dzīvojamo māju pārvaldīšanas likumu, Dzīvokļa īpašuma likumu, kā arī likuma „Par pašvaldībām” 15.pantu, kurš nosaka, ka pašvaldības autonomā funkcija ir organizēt iedzīvotājiem komunālos pakalpojumus neatkarīgi no tā, kā īpašumā atrodas dzīvojamais fonds, un gādāt par savas administratīvās teritorijas labiekārtošanu un sanitāro tīrību.

Grāmatvedības uzskaitē tika veikta izmantojot licencētas datorprogrammas.

Uz 2015. gada 31.decembri darba attiecībā ar Sabiedrību ir 36 darbinieki, no kuriem 6 jeb 17 % ir administratīvie darbinieki, 4 jeb 11% ir tehniskais personāls, 16 jeb 44% ir sētnieki/apkopēji, kā arī 10 jeb 28% speciālisti/strādnieki.

2015.gadā Sabiedrības neto ieņēmumi sastādīja 1 160 513 EUR, kas ir par 1,05% vairāk kā iepriekšējā gadā. Palielinājums skaidrojams ar ieņēmumu palielinājumu kopīpašuma remontiem 56 %, tomēr samazinājums par 8,5% bija siltumapgādē, 11,89% atkritumu apsaimniekošanā un 14,12% par tehnikas pakalpojumiem.

Neto izdevumi sastādīja 1 062 820 EUR, kas, salīdzinājumā ar 2014.gadu, ir palielinājušies par 6.49 %. Izdevumi palielinājušies sakarā ar algu un to saistīto nodokļu pieaugumu 12.05 % apmērā. 2015.gadā Sabiedrība strādājusi ar 11 235 EUR peļņu.

Izvērtējot parādu piedziņas rezultātus un maksājumu disciplīnu, tika mainīta grāmatvedības politika, kas saistīta ar debitoru novērtēšanu, uzkrājumus veidojot nevis 100% apmērā, bet 65% apmērā no šaubīgo debitoru parādiem, kas 2015.gada beigās ir 92 152 EUR. Sabiedrība nodokļu nomaksu ir veikusi noteiktajos termiņos. Darba algas Sabiedrības darbiniekiem tiek izmaksātas saskaņā ar darba līgumiem, nomaksājot valstī noteiktos nodokļus, līgumos noteiktajos termiņos. Parādniekiem aprēķinātās, bet neiekasētās soda naudas 2015.gada 31.decembrī sastāda 31492 EUR, no parādniekiem iekasētās soda naudas pārskata periodā 12293 EUR.

Iedzīvotāju nenokārtotās saistības par komunālajiem pakalpojumiem, salīdzinājumā ar iepriekšējo atskaites periodu, ir samazinājušies no 318440 EUR uz 276759 EUR (ieskaitot šaubīgos debitorus). Tas izskaidrojams ar pakalpojumu cenu samazinājumu, bezcerīgo debitoru parāda norakstīšanu un iztiesāto parādu atgūšanu. Organizāciju parādi sastāda 30511 EUR (par decembra mēnesī sniegtajiem pakalpojumiem 16271 EUR, kavētie maksājumi 5314 EUR un šaubīgie debitori 8926 EUR). Visu pārskata periodu tiek veikta aktīva maksājumu administrēšana, kā arī parādu atgūšanas process un piedziņa, atbilstoši Civilprocesa likuma regulējumam. 2015.gadā tiesā iesniegtas 28 prasības, iztiesātas 40 lietas. Bezcerīgie parādi norakstīti 18396.75 EUR (t.sk.13726.04 EUR pamatparāds, 3455.61EUR neiekasētais līgumsods un 1215.10 EUR mājas uzkrājums un mērķa maksājums) apmērā, no kuriem 5547,54 EUR privātpersonu maksātnespēja, 12816.03 EUR miris īpašnieks un īpašums atzīts par bezmantinieka mantu un 33,18 EUR īres dzīvokļi. Paredzamas nodokļu vai cita rakstura pretenzijas pret Sabiedrību nav ierosinātas.

Pakalpojumu saņēmēji (klienti) 2015.gada beigās ir 1569 māsaimniecības (dzīvokļi), 1 ciemats (15 individuālās mājas), 3 uzņēmumi, 1 namīpašnieks, 3 dzīvojamo māju pārvaldnieki, 1 nekustamā īpašuma attīstītājs un Ādažu novada dome.

Saskaņā ar noslēgtajiem dzīvojamo māju pārvaldīšanas pilnvarojuma līgumiem, Sabiedrība kā pilnvarotais pārvaldnieks dzīvokļu īpašnieku uzdevumā iekasē līdzekļus ēku remontiem un citiem īpašuma uzlabošanas un uzturēšanas darbiem. Šie līdzekļi tiek iekļauti uzņēmuma ieņēmumos pēc veikto darbu realizācijas. 2015.gadā veikti virkne darbu šajās mājās. No tiem galvenos var minēt – izbūvēts 1 atkritumu laukums Ādažu centra ciemā; Kadaga-5, Kadaga nomainīti morāli un fiziski novecojušie jumtiņi virs koplietošanas ieejas durvīm, nomainīts jumta segums. Kadaga – 10 nomainītas ieejas durvis, Kadaga – 9 mājas ieejas kāpnēm uzstādītas metālistās margas. Ādažu centrā, Gaujas iela 25, k.1 un Gaujas iela 25, k.2., un Pasta ielas 6 ir atjaunoti ieejas lieveņa betona segumi un pakāpieni. Gaujas ielā 25, k.1 nomainīti koplietošanas logi, pret jauniem siltumefektivitātes prasībām atbilstošiem PVC logiem. Dzīvojamām mājām adresēs Pirmā iela 33, 37 un 43 tika veikta jumta tekņu tīrīšana un atjaunošana. Dzīvojamās mājās nomainīti bojātie, nolietotie stāvvadi uz jaunām mūsdienīgām komunikācijām. Lai nodrošinātu sanitāri higiēnisko prasību ievērošanu ēkās tika veikti deratizācijas un dezinfekcijas darbi. Ūbeļu ielā 17 tika pārbūvēti dabīgās ventilācijas un kanalizācijas izvadi ēkas bēniņos, kā arī tika uzstādīti jumtiņi virs koplietošanas ieejas durvīm.

Privātmāju iedzīvotājiem bija iespēja izmantot zāles pļaušanas pakalpojumus vasarā, bet ziemā – sniega tīrīšanu.

Veikti siltumapgādes sistēmas uzlabošanas darbi (nomainīti cauruļvadu posmi) Ādažu slimnīcā Gaujas iela 13/15, Kadaga 11; nomainīti apkures cirkulācijas sūkņi Pasta ielā 4, Pirmā ielā 23, 31, Kadaga 11. Nomainīti individuālo siltummezglu vadības bloki Pasta ielā 4, Pirmā ielā 35, Kadaga 5, 6, 7, 9, 10, 11. Pirmā ielā 43 nomainīts siltummainis. Veikta karstā ūdens siltummaiņu skalošana Podnieku ciema mājām. Lai uzlabotu siltumenerģijas piegādes kvalitāti, efektivitāti un operativitāti, ieviests telemetrijas pakalpojums.

Sabiedrības darbība vērtējama pozitīvi un tā sekmīgi turpinās darbu 2016.gadā. 2016.gadā tiks turpināti siltumapgādes sistēmas uzlabošanas darbi. Turpināsies daudzdzīvokļu namu apsaimniekošanas un energoefektivitātes paaugstināšanai paredzētie darbi. Turpināsim attīstīt virzienu novada teritorijas uzkopšanā, kā arī biroju un ražošanas telpu uzkopšanas jomā. Darbus plānots veikt budžetā plānoto resursu ietvaros.

2016.gadā atveroties jaunam ES fondu uzsaukumam Sabiedrība plāno iesaistīties daudzdzīvokļu namu energoefektivitātes paaugstināšanas programmā, kā rezultātā Sabiedrībai būs nepieciešami kredītresursi, kurus plānots piesaistīt no komercbankām vai finanšu institūcijas Altum. Šīs programmas īstenošanai Sabiedrība neplāno pieprasīt novada domes garantijas vai nodrošinājumu.

Tāpat Sabiedrība plāno veikt izpēti darbus siltumtrašu paplašināšanai uz pašvaldības objektiem un siltumtrašu ieguldīšanas iespējām Gaujas ielas renovācijas projekta ietvaros. Izmaksas plānots segt no Ādažu novada Domes šim projektam atvēlētiem līdzekļiem, kā arī projekta pilnīgai realizācijai, nepieciešamības gadījumā, ar sabiedrības piesaistītiem līdzekļiem.

2015.gada 12.martā tika likvidēta SIA "Jauna Vide". Šī uzņēmuma nenokārtotās

saistības pret Sabiedrību sastāda 8857.33 EUR. Tā kā ir pamatotas šaubas par šī parāda atgūšanu, tam izveidots uzkrājums 100% apmērā. Atbilstoši piekritībai pēc saņemtā pakalpojuma piederības šī summa ir piekritīga Pasta iela 4 dzīvokļu īpašnieku kopībai. Tā kā uzņēmuma likvidācijas procesā nebija iespējams iegūt atšifrēta parāda (par katru individuālo īpašumu atsevišķi) atskaiti, Sabiedrībai nav iespējams atšifrēt parādu izveidojošo dzīvokļu īpašnieku sarakstu, kā rezultātā notiek pārrunas ar dzīvokļu īpašniekiem par situācijas iespējamiem risinājumiem. Plānojam, ka vienošanās varētu tikt panākta 2016.gada laikā.

Lai izpildītu uzņēmuma nospraustos mērķus Sabiedrībai ir izstrādāta ilgtermiņa stratēģija 2011.-2015.gadam un aktualizēta 2016.-2018. periodam. Stratēģijas aktualizēšana notiek atbilstoši tirgus situācijai.

Sagatavojot finanšu pārskatu, uzņēmuma vadība ir izvērtējusi uzņēmuma spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka uzņēmums veiksmīgi un efektīvi turpinās savu darbību un attīstību 2016.gadā.

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī Sabiedrībai nav zināms, ka tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un, ka pret Sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

Pārskata periodā Sabiedrības vadība nav sniegusi galvojumus, kas ietekmētu sabiedrības finansiālo stāvokli.

/Juris Krūze/

Valdes loceklis

2016.g.10. marts

FINANŠU PĀRSKATS**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2015.gadu**

(klasificēts pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Posteņa nosaukums	Piezīmes numurs	2015 EUR	2014 EUR
1. Neto apgrozījums	1	1160513	1148423
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(1062820)	(998081)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		97693	150342
4. Administrācijas izmaksas	3	(148335)	(131083)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	91521	25255
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(29644)	(17606)
9. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		11235	26908
10. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		11235	26908
11. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	6	-	(1019)
12. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11235	25889

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Juris Krūze
Valdes loceklis
2016.g.10.marts

FINANŠU PĀRSKATS**Bilance 2015.gada 31.decembrī (1)**

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		65	222
Nemateriālie ieguldījumi kopā	7	65	222
II. Pamatlīdzekļi			
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi		179799	207630
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		68725	73705
3. Pamatlīdzekļu izveidošana		11111	
Pamatlīdzekļi kopā	8	259635	281335
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		259700	281557
2. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas ,pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	220	147
2. Avansa maksājumi par precēm	10	1410	2021
Krājumi kopā		1630	2168
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	11	214403	223334
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	12	716	1401
3. Citi debitori	13	38896	16529
4. Nākamo periodu izmaksas	14	802	683
Debitori kopā		254817	241947
II. Nauda	15	255970	190605
Apgrozāmie līdzekļi kopā		512417	434720
Aktīvu kopsumma		772117	716277

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

FINANŠU PĀRSKATS**Bilance 2015.gada 31.decembrī (2)**

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
1. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	380986	380986
2. Rezerves			
a) Pārējās rezerves	17	72048	51336
2. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa			
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		11235	25889
Pašu kapitāls kopā		464269	458211
2. Uzkrājumi			
1. Citi uzkrājumi	18	7600	10165
Uzkrājumi kopā		7600	10165
3. Kreditori			
II. Īstermiņa kreditori			
1.No pircējiem saņemtie avansi	19	10134	6400
1. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20	86463	103827
2. Parādiem radniecīgajām sabiedrībām	21	117	95
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	19474	14857
4. Pārējie kreditori	23	17539	16441
5. Nākamo periodu ieņēmumi	24	165121	104881
6.Uzkrātās saistības	25	1400	1400
Īstermiņa kreditori kopā		300248	247901
Kreditori kopā		300248	247901
Pasīvu kopsumma		772117	716277

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Juris Krūze
Valdes loceklis
2016.g.10. marts

FINANŠU PĀRSKATS**Naudas plūsmas pārskats par 2015.gadu**

(pēc tiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2015 EUR	2014 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		1437580	1318489
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(1337566)	(1239844)
3. Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi			
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		100014	78645
5. Izdevumi procentu maksājumiem			
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem			
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma		100014	78645
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(29472)	(59680)
2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(29472)	(59680)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem			
2. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam			
3. Izmaksātās dividendes		(5177)	(8362)
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(5177)	(8362)
VI. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		65365	10603
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		190605	180002
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	15	255970	190605

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

 Juris Krūze
 Valdes loceklis
 2016.g.10. marts

FINANŠU PĀRSKATS**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

	Pamatkapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa		Pašu kapitāls kopā
			Pārskata gada	Iepriekšējo gadu	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01.01.2014	380987	0	83617	(23920)	440684
2013.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-		(83617)	83617	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa			25889		25889
2013. gada nesadalītā peļņa pārcelta uz rezervēm		51335		(51335)	-
Pārskaitītas dividendes Ādažu novada domei				(8362)	(8362)
Pamatkapitāla denominācija	(1)	1			-
31.12.2014.	380986	51336	25889	0	458211
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu			(25889)	25889	-
2014. gada nesadalītā peļņa pārcelta uz rezervēm		20712		(20712)	
Pārskaitītas dividendes Ādažu novada domei				(5177)	(5177)
Nesadalītās peļņas palielinājums pārskata gada			11235		11235
31.12.2015.	380986	72048	11235		464269

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Juris Krūze
Valdes loceklis
2016.g. 10. marts

Finanšu pārskata pielikums

1. Grāmatvedības politika

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu likumam", kā arī atbilstoši MK noteikumiem Nr.488 „Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” un MK noteikumiem Nr.481 „Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību”. Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

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 izņemot:
 - šaubīgo debitoru uzkrājumi veidoti 65% apmērā no šaubīgo debitoru parāda summas;
 - 7 pamatlīdzekļiem pagarināts lietderīgās kalpošanas ilgums;
- c) Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību ievērojot sekojošus principus:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) Pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Pārskata periods

Sabiedrības pārskata periods ir 12 mēneši un aptver laika posmu no 2015.gada 01.janvāra līdz 31.decembrim.

Saistītās puses

Saistītās puses ir ar sabiedrību saistītas juridiskas personas, kurām ir kontrole pār sabiedrību uz līdzdalības pamata, kas šajā gadījumā ir Ādažu novada dome, kam pieder 100% no sabiedrības pamatkapitāla. Kā arī citi pašvaldības kontrolē atrodošies uzņēmumi, SIA Ādažu slimnīca un SIA Ādažu ūdens.

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.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)**Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir gada laikā realizēto komunālo pakalpojumu vērtība bez pievienotās vērtības nodokļa.

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

- a) ieņēmumi no pakalpojumu organizēšanas un sniegšanas – to rašanās brīdī;
- b) ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;

Grāmatvedības politikas maiņa attiecībā uz ieņēmumu un izdevumu atspoguļošanu peļņas zaudējumu aprēķinā

Līdz pārskata perioda sākumam uzņēmums sniedzot atsevišķus komunālos pakalpojumus: elektroenerģiju koplietošanas telpās, atkritumu apsaimniekošanu Podnieku ciematā, ūdens un kanalizācijas pakalpojumu Podnieku ciematā, kopīpašuma apdrošināšanu Podnieku ciematā, piemēroja politiku, ka ieņēmumi un izdevumi netika iekļauti uzņēmuma neto apgrozījumā un ražošanas izdevumos.

Izvērtējot līgumus ar pakalpojumu piegādātājiem konstatēts, ka uzņēmums nav uzskatāms par starpnieku, jo atlīdzību par starpniecību sabiedrība nesaņem. Tāpēc mainīta grāmatvedības politika un pārskata periodā visus ieņēmumus un izdevumus par sniegtajiem komunālajiem pakalpojumiem iekļauj sabiedrības neto apgrozījumā un ražošanas izdevumos.

Lai nodrošinātu datu salīdzināšanas iespēju ar iepriekšējo pārskata periodu ieņēmumi un izdevumi par 2014.gadā sniegtajiem komunālajiem pakalpojumiem iekļauti peļņas zaudējumu aprēķinā pielietojot mainītu ieņēmumu un izdevumu atzīšanas politiku.

Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences, datorprogrammas	20%
---------------------------	-----

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	5%
---------------	----

Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35%
------------------------------------	-----

Citi pamatlīdzekļi	14-35%
--------------------	--------

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās nav bijuši

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

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.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir

apšaubāma. Bilancē atsevišķi tiek uzrādīti darījumi ar Ādažu novada domi kā saistīto uzņēmumu.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Finanšu līzings

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru sabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēts kā finanšu līzings. Finanšu līzings tiek kapitalizēts līzinga uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti katra darbinieka atalgojumu mēnesī dalot ar darba dienu skaitu mēnesī un reizinot ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumos tiek uzrādīti līdzekļi saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem nākamajam periodam nepieciešamo remontdarbu veikšanai, ko sabiedrība veido dzīvokļu īpašnieku uzdevumā viņu māju nākotnes remontiem. Uzkrājumi tiek iekļauti ieņēmumos pēc remonta darbu realizācijas.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, no uzkrājumiem neizmantotajiem atvaļinājumiem, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnēsami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka atskaitāmās pagaidu atšķirības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu būs iespējams pilnā apmērā iekļaut apliekamā ienākuma samazinājumā.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā posteņu pārklasifikācija nav veikta.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)**1 Neto apgrozījums**

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2015 EUR	2014 EUR
Latvija	1160513	1148423
Kopā	1160513	1148423

Neto apgrozījuma sadalījums darbības veidiem	2015 EUR	2014 EUR
Nekustamā īpašuma pārvaldīšana un apsaimniekošana	358664	327647
Komunālo pakalpojumu piegāde t.sk	801849	820776
Siltumapgāde	502480	549415
<i>t.sk gāze pašvaldības objektos</i>	25799	
Atkritumu apsaimniekošana	59550	67588
Teritorijas kopšana	1581	5374
Tehnikas pakalpojumi	20088	23392
Remonti koplietošanas telpās	75636	48318
Skaitītāju maiņa iedzīvotājiem	12693	1594
Liftu tehniskā apkalpošana	5970	5940
Elektroenerģija koplietošanas telpās	22719	21132
Ūdens un kanalizācija Podnieku ciematā	61092	56524
Kopīpašuma apdrošināšana Podnieku ciematā	4061	4120
Telpu uzkopšanas pakalpojumi	22435	24189
Citi pakalpojumi	13544	13190
Kopā	1160513	1148423

2 Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2015 EUR	2014 EUR
Materiālu un pakalpojumu izmaksas t.sk.	742829	707044
Siltumenerģija	382491	436544
Gāze	33704	
Degviela	10071	11667
Elektroenerģija	28041	30456
Inventārs	1653	665
Darba apgērbs strādniekiem	1318	1680
Atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi	61391	53944
Tehnikas remonts, apdrošināšana	7812	7764
Siltuma pārvade un siltumtrašu remonts	8774	10569
Ūdens un kanalizācija Podnieku ciematā	60980	56524
Kopīpašuma apdrošināšana Podnieku ciematā	4056	4120
Remonti apsaimniekojamās mājās	71548	51639
Ūdens un siltuma skaitītāju maiņa	12789	2302
Liftu tehniskā apkalpošana	6256	6713
Telpu uzkopšanas izdevumi	1972	3065
Darbnīcas remonts un uzturēšana	14752	
Teritorijas labiekārtošana	4963	
Citi izdevumi	30258	24521
Neizskaitāmais PVN	39145	34880
Personāla izmaksas:		
Strādnieku darba algas	202770	180612
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46090	41485
Pamatlīdzekļu nolietojums	31986	34060
Kopā	1062820	998081

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)**3 Administrācijas izmaksas**

	2015 EUR	2014 EUR
Personāla izmaksas:		
darba algas	97383	88642
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22839	20858
Biroja uzturēšanas un sakaru izmaksas	15146	13640
Pārējie izdevumi	12967	7943
Kopā	148335	131083

4 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2015 EUR	2014 EUR
Saņemtas soda naudas	12293	15199
Atmaksāti tiesas izdevumi	6560	3521
Uzkrājuma šaubīgiem debitoriem samazinājums	72190	6126
Citi ieņēmumi	478	409
Kopā	91521	25255

5 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2015 EUR	2014 EUR
Bezcerīgo parādu norakstīšana	13726	0
Samaksātā soda naudas	7	1
Parādu piedziņas izmaksas	10996	14262
Ar saimniecisko darbību nesaistīties izdevumi	3218	592
Reprezentācijas izmaksas	212	194
Citi izdevumi	1485	2558
Kopā	29644	17606

6 Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2015 EUR	2014 EUR
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	1019
Kopā	-	1019

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)**7 Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats**

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2014	3525	3525
norakstīts	(300)	(300)
31.12.2015	3225	3225
Nolietojums		
31.12.2014	3303	3303
Aprēķināts nolietojums	157	157
Norakstītais nolietojums	(300)	(300)
31.12.2015	3160	3160
Bilances vērtība 31.12.2014	222	222
Bilances vērtība 31.12.2015.	65	65

8 Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un būves*	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Kopā
	EUR	EUR		EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.2014.	286265	187438		473703
Iegādāts		13247	11111	24358
Norakstīts	(14229)	(3265)		(17494)
31.12.2015.	272036	197420	11111	480567
Nolietojums				
31.12.2014.	78635	113733		192368
Aprēķinātais nolietojums	13602	18227		31829
Norakstītais nolietojums		(3265)		(3265)
31.12.2015.	92237	128695		220932
Bilances vērtība 31.12.2014.	207630	73705		281335
Bilances vērtība 31.12.2015.	179799	68725	11111	259635

* Nekustamā īpašuma Nolikta Attekas iela 43A kadastra Nr. 80440070525 vērtība bilancē ir 28468 EUR, nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība ir 8584 EUR.

17.12.2013.g. iegādātā pamatlīdzekļa Krastupes rajona siltumtrases tīkli bilances vērtība ir 14229 EUR. 2013. gada beigās mums tapa zināms, ka uz šo īpašumu savas tiesības piesaka SIA Wesemann. 2014.gadā patieso īpašuma tiesību noskaidrošana turpinājās, pamatlīdzeklim netika rēķināts nolietojums. 2015.gada 30.janvārī tika noslēgts ATCĒLĒJS LĪGUMS saskaņā ar kuru pamatlīdzeklis tika atgriezts pārdevējam un izslēgts no uzņēmuma bilances 2015.gadā.

9 Krājumi

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Degviela automašīnās	220	147

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)**10 Avansa maksājumi par precēm**

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Avansa maksājumi par precēm	1410	2021

11 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	306555	387677
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem	(92152)	(164343)
Bilances vērtība	214 403	223334

Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:

	EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem 2014.gada 31.decembrī	164343
Samazinājums pārskata gadā	(72191)
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem 2015.gada 31.decembrī	92152

12 Darījumi ar saistītajiem uzņēmumiem**A.**

Darījuma apraksts	Kreditoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Saņemtie pakalpojumi 2015.gadā	Apmaksātie pakalpojumi 2015.gadā	Kreditoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Ādažu novada dome- telpu īre un kom. pak. birojā	95	3958	3936	117
SIA Ādažu ūdens -ūdens un kanalizācijas pakalpojums	6208	74131	74066	6273

B.

Darījuma apraksts	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada sākumu	Sniegtie pakalpojumi 2015.gadā	Apmaksātie pakalpojumi 2015.gadā	Debitoru parāda atlikums uz pārskata gada beigām
Ādažu novada dome – tehnikas un teritorijas kopš. pakalpojumi	1401	56658	57660	399
Ādažu novada dome –kom pak pašvaldības dzīvokļos	128	2194	2005	317
SIA Ādažu slimnīca- siltums	9522	33222	46376	(3632)

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)**13 Citi debitori**

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
UIN pārmaxsa	18241	15602
SIA Sollo par iedzīvotāju komunālo pakalpojumu norēķiniem	126	154
PNS par iedzīvotāju komunālo pakalpojumu norēķiniem	20478	773
Parāds par mājas mērķa maksājumiem	51	0
Kopā	38896	16529

14 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Apdrošināšana	516	505
Nomas maksa skābekļa baloniem	64	64
Preses abonēšana	174	114
Biedru maksa biedrībā “Ādažu uzņēmēji”	48	
Kopā	802	683

15 Nauda

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Naudas līdzekļi bankā	255970	190605
Kopā	255970	190605

16 Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no kapitāla daļu īpašnieku ieguldījumiem 380986 EUR, sadalās 380986 daļās, vienas daļas vērtība 1 EUR.

1998.gadā dibinot sabiedrību, tika veikts mantiskais ieguldījums LVL 47 625 (67764 EUR)-nekustamais īpašums. Nekustamais īpašums Attekas ielā 43, Ādažos (2014.gadā mainīta adrese uz Attekas iela 43A, Ādaži) tika nodots sabiedrībai 1998.gada 10.novembrī. Saskaņā ar 2015.gada 04.februārī noslēgto līgumu par nekustamā īpašuma (zemes) nodošanu bezatlīdzības lietojumā, minētais īpašums 2015.gadā ir reģistrēts Zemes grāmatā uz sabiedrības vārda.

17 Rezerves

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pārējās rezerves	72048	51336
Kopā	72048	51336

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)**18 Uzkrājumi**

	Uzkrājumi paredzamiem atvaļinājumiem	Kopā
31.12.2014	10165	10165
Samazinājums t. sk	(2565)	(2565)
- neizmantotā atvaļinājuma izmaksas	(2075)	(2075)
- darba devēja VSAOI	(490)	(4090)
31.12.2015.	7600	7600

19 No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
No pircējiem saņemtie avansi	10134	6400
Kopā	10134	6400

20 Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	86463	103827
Kopā	86463	103827

21 Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	117	95
Kopā	117	95

22 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	7022	3286
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	8016	7589
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3962	3972
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	14	10
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	460	0
Kopā	19474	14857

23 Pārējie kreditori

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Darba alga	17511	16252
Pārējie	28	189
Kopā	17539	16441

24 Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Dzīvokļu īpašnieku līdzekļi māju remontiem, kas tiks iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā remontu veikšana brīdī	165121	104881
Kopā	165121	104881

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)**25 Uzkrātās saistības**

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Uzkrātās saistības	1400	1400
Kopā	1400	1400

Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.20 14	Aprēķināts 2015.gadā	Aprēķinā tas soda naudas un kavējum a na	Atma ksa no VID	Pārskai tīts no/uz cita nodokļ a,	Samaksāts 2015.gadā	Atlikum gada beigās
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-15471					2770	-18241
Pievienotās vērtības nodoklis	3 287	42208		1123	(36)	39 632	7022
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	7 589	100 317				99 890	8016
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 972	50 014	7		33	49 998	3962
Uzņēmējdarbības riska nodeva	9	160			3	152	14
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	0	286				286	
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	0	460					460
Kopā:	-614	193445	7	1123		192728	1233
Tai skaitā:							
Nodokļu pārmaksa*	-15 471						-18241
Nodokļu parāds	14 857						19474

*Nodokļu pārmaksas iekļautas postenī "Citi debitori"

26 Atliktais nodoklis

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

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Bruto atliktā nodokļa saistības:		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	8781	7278
Bruto atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu pagaidu atšķirība	(1140)	(1525)
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem	(13822)	(24651)
Atliktā nodokļa aktīvi	(6181)	(18898)

Šajā finanšu pārskatā atliktā nodokļa aktīvs, kas pārsniedz nodokļa saistības, netiek atzīts jo nav sagaidāms, ka atskaitāmās pagaidu atšķirības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu būs iespējams iekļaut apliekamā ienākuma samazinājumā.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)**27 Sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

	2015	2014
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	38	37

28 Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2015 EUR	2014 EUR
Atlīdzība par darbu	277953	250438
Pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	63692	57904
Kopā	34165	308342

29 Vadības atalgojums

Izmaksu veids	2015 EUR	2014 EUR
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem		
-alga	22200	18816
-VSAOI	5237	4439
Kopā	27437	23255

30 Ziņas par īpašniekiem, valdes un padomes un vadības locekļiem izsniegtajiem aizņēmumiem, ķīlām un garantijām

Galvojumi, ķīla, garantijas sabiedrības īpašniekiem un valdes locekļiem netika izsniegtas.

31 Informācija par atlīdzību zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2012 EUR	2014 EUR
Atlīdzība par gada pārskata revīziju	1400	1400

Citi pakalpojumi netika pieprasīti un sniegti

32 Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekārtotiem aktīviem

Ārpusbilances saistību nav, iekārtoto aktīvu nav, galvojumu nav

33 Ziņas par būtiskiem nomas un īres līgumiem

No pašvaldības apsaimniekošanā ir nodoti pamatlīdzekļi ar uzskaites vērtību EUR 6250

34 Sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu 238 eiro apmērā. Pārskata gada beigās Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz Sabiedrības īstermiņa aktīvus. Sabiedrībai finansiālais atbalsts pašlaik nav nepieciešams un Sabiedrības vadība uzskata, ka tā spēj nodrošināt savu saimniecisko darbību.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi uzņēmuma spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka uzņēmums turpinās savu darbību.

35 Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

36 Iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrība būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un, ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

Juris Krūze
Valdes loceklis
2016.g. 10. marts