

SIA Kuldīgas komunālie pakalpojumi

GADA PĀRSKATS par 2019. gadu

**sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu
likumu un neatkarīgu revidentu ziņojums**

SATURS

	Lpp.
Ziņas par uzņēmumu	3
Vadības ziņojums	4-5
Finanšu pārskats	
Bilance	6-7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Finanšu pārskata pielikums	9-28
Revidenta ziņojums	29

ZIŅAS PAR UZŅĒMUMU

Uzņēmuma nosaukums	SIA "KULDĪGAS KOMUNĀLIE PAKALPOJUMI"
Juridiskā adrese	Pilsētas laukums 2, Kuldīga, Kuldīgas novads LV-3301
Reģistrācijas vieta un datums	LR Uzņēmumu reģistra Ventpils nodaļa 30.09.1991 Komercreģistrs 24.04.2003
Reģistrācijas numurs komercreģistrā	56103000221
Kapitālsabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Dalībnieks, daļu īpatsvars %	Kuldīgas novada pašvaldība - pieder 100% kapitāla
Uzņēmuma pamatdarbības veids un NACE kods	Komunālie pakalpojumi un īpašumu apsaimniekošana (68.32)
Pārskata periods	2019. gada 1.janvāris - 31.decembris
Valde	Pēteris Gobzemis – valdes priekšsēdētājs līdz 03.01.2020 Artis Roberts – valdes loceklis līdz 03.01.2020 Artis Roberts – valdes priekšsēdētājs no 03.01.2020 kopīgas pārstāvības tiesības ar visiem
Galvenā grāmatvede	Līga Lorberga
Revidenta vārds, uzvārds, sertifikāta numurs, adrese	SIA Aktīvs Talsi, licence Nr.70 Krišjāņa Valdemāra iela 13 Talsi, Talsu novads, LV-3201 Atbildīgais zvērinātais revidents Daiga Baraua, sertifikāts Nr. 89

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Uzņēmuma darbības mērķis – pakalpojumu sniegšana iedzīvotājiem, uzņēmumiem, organizācijām, iestādēm, kā arī dzīvojamo un nedzīvojamo ēku apsaimniekošana.

Uzņēmumam ir licences:

- Ceļu projektēšanai, būvdarbu veikšanai, vadīšanai un būvuzraudzībai.
- Sadržīves atkritumu savākšanai, pārvadāšanai, glabāšanai, pārkraušanai.
- Starptautiskajiem kravu komercpārvadājumiem ar kravas automobiļiem.

Saistībā ar dzīvojamo māju apsaimniekošanu, Ekonomikas ministrija uztur dzīvojamo māju pārvaldnieku sarakstu, kas publicēts Ekonomikas ministrijas mājas lapā.

Ražošanas nozares kuras ietilpst sabiedrības sastāvā:

1. Tehniskās bāzes un atkritumu apsaimniekošanas daļa;
2. Ielu un laukumu apsaimniekošanas daļa;
3. Zaļumsaimniecības daļa;
4. Būvniecības un remonta daļa;
5. Īpašumu apsaimniekošanas daļa;
6. Tirgus apsaimniekošanas daļa;

Uzņēmums apsaimnieko Kuldīgas pilsētā un Kuldīgas novadā atrodošās dzīvojamās mājas, kā arī veic sadzīves sauso atkritumu savākšanu.

2019. gadā uzņēmumā veikti darbi un sniegti pakalpojumi 3 milj. 384 157 EUR apmērā, neskaitot starpnieku pakalpojumus 469 264 EUR apmērā, kuri nav iekļauti Peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Neto apgrozījums ir pieaudzis par 268 036 EUR, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Arī ražošanas izmaksu apjoms 2019. gadā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir pieaudzis par 425 624 EUR. Kopējās ražošanas izmaksas 2019.gadā sastāda 3 milj. 263 337 EUR. Ražošanas izmaksas uz 1 ieņēmuma EUR sastāda 0,96 EUR centu, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu palielinājušās par 0.05 EUR centiem, bruto peļņa 2019 gadā sastāda 120 820 EUR, kas salīdzinot ar 2018. gadu, samazinājusies par 157 588 EUR.

Atskaites periodā bilances kopsumma palielinājusies par 262 214 EUR salīdzinot ar 2018. gadu, t.sk. pieaugusi kopējā ilgtermiņu ieguldījumu summa par 390 178 EUR, kas saistīts gan ar pamatlīdzekļu iegādi, t.sk. ēkas un zemes Vakara ielā 6, Kuldīgā, ieguldījumu pamatkapitālā 355 500 EUR vērtībā. Naudas līdzekļu atlikums ir 140 602, kas salīdzinot ar 2018. gadu samazinājies par 89 180 EUR.

Kopējās kreditoru saistības sastāda 1 milj. 611 986 EUR, kas salīdzinot ar 2018. gadu ir pieaugušas par 99 626 EUR, kaut arī kredītu saistības pret bankām ir samazinājušās, lielāko pieaugumu veido parādi piegādātājiem 104 886 EUR.

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

Sabiedrība atskaites periodu - 2019. gadu noslēgusi ar zaudējumiem 192 912 EUR apmērā. Zaudējumi radušies vairāku apstākļu dēļ- Sabiedrība veikusi uzlabojumus un vairāku jomu sakārtošanu, kā rezultātā būtiski pieaugušas izmaksas, bet ieņēmumi palikuši līdzšinējā līmenī- grāmatvedības programmā Horizon ieviests jauns īpašumu apsaimniekošanas modulis (programmas ieviešanas laikā programmēšanas un ieviešanas pakalpojumi bija nepieciešami daudz lielāka apmērā nekā sākumā domāts), 2019. /2020. gada ziemas sākums praktiski bija bez sala un sniega- sabiedrība guva būtiski mazāk ienākumus nekā iepriekšējos gadus par sniega tīrīšanu, ielu kaisīšanu, būtiski pieauga izmaksas atalgojumam saistībā ar nekustamo īpašumu iznomāšanu, uzturēšanu, apsaimniekošanu (bija paredzēts palielināt apsaimniekošanas maksā ietverto administrācijas daļu, īres un nomas izcenojumu, bet tas netika izdarīts).

Lai mazinātu zaudējumus un atgrieztos pie pozitīvas ieņēmumu un izdevumu starpības, 2020. gadā plānots veikt izdevumu pārskatīšanu un samazināšanu- Būvniecības un remontu daļā plānots veikt strukturālas izmaiņas – likvidēt daļas vadītāja, vadītāja vietnieka, uzkaitveža amata vietas (pienākumus pārdalot uz Īpašuma apsaimniekošanas daļas darbiniekiem), kā arī pārskatīt remonstrādnieku skaitu, pārskatīt un iespējams likvidēt programmētāja amata vietu. 2020. gadā plānots izstrādāt pamatojumu īres maksas palielināšanai pašvaldībai piederošiem dzīvokļiem, izstrādāt konceptu nomas maksas palielināšanai nedzīvojamajām telpām un palielināt administrācijas maksas daļu.

2019. gadā Kuldīgas novada pašvaldība ir pasūtījusi ārējā audita veikšanu (veic SIA "Konsorts") par Sabiedrības ekonomisko un finanšu rezultātu izvērtējumu un līdzdalības izvērtējumu par Sabiedrības nekustamo īpašumu un atkritumu jomu saistībā ar Valsts pārvaldes iekārtas likumu. Audita rezultāti un rekomendācijas tiks sniegtas 2020. gadā un sagaidāms, ka ieviešot rekomendācijas tiks uzlabots uzņēmuma finanšu stāvoklis.

Ir notikuši būtiski notikumi no gada pārskata pēdējās dienas līdz gada pārskata sagatavošanai – sakarā ar vīrusa Covid-19 izplatīšanos Latvijā un visā pasaulē, grūti prognozēt 2020. gada darbības rezultātus- ieņēmumus un izdevumus, bet, neskatoties uz ekonomiskajām un finansiālajām grūtībām uzņēmums apņemas sekmīgi turpināt darbību.

2020. gada 30. martā



Valdes priekšsēdētājs Artis Roberts

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

uz 2019. gada 31.decembri
(EUR)

Nosaukums	Piez.	Uz 31.12.2019.	Uz 31.12.2018.
AKTĪVS			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	10	7 130	9 150
<i>Kopā nemateriālie ieguldījumi</i>		7 130	9 150
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	11	857 682	467 447
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	12	441 549	428 537
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11	330 543	355 118
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecība	11	17 738	4 212
<i>Kopā pamatlīdzekļi</i>		1 647 512	1 255 314
<i>Kopā ilgtermiņa ieguldījumi</i>		1 654 642	1 264 464
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13	27 864	23 679
<i>Kopā krājumi</i>		27 864	23 679
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	704 473	724 557
Citi debitori	15	-	900
Nākamo periodu izmaksas	16	9 502	31 487
<i>Kopā debitori</i>		713 975	756 944
III Nauda	17	140 602	229 782
<i>Kopā apgrozāmie līdzekļi</i>		882 441	1 010 405
Aktīvs kopā		2 537 083	2 274 869
PASĪVS			
I PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	18	1 068 230	712 730
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	19	49 779	44 621
Pārskata gada nesadalītā peļņa.	19	(192 912)	5 158
<i>Kopā pašu kapitāls</i>		925 097	762 509

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

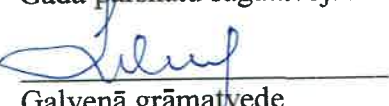
Nosaukums	Piez.	Uz 31.12.2019.	Uz 31.12.2018.
II KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	130 992	164 423
Citi aizņēmumi	21	127 636	142 922
Nākamo periodu ieņēmumi	22	40 447	54 911
Nākamo periodu ieņēmumi (māju uzkrājumi)	23	137 554	145 318
<i>Kopā ilgtermiņa kreditori</i>		<i>436 629</i>	<i>507 574</i>
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	66 116	85 342
Citi aizņēmumi	25	63 603	83 303
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	26	207 740	102 854
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	90 108	51 626
Pārējie kreditori	28	77 863	61 258
Nākamo periodu ieņēmumi	29	14 109	14 250
Nākamo periodu ieņēmumi (māju uzkrājumi)	30	550 216	509 847
Uzkrātās saistības	31	105 602	96 306
<i>Kopā īstermiņa kreditori</i>		<i>1 175 357</i>	<i>1 004 786</i>
<i>Kopā kreditori</i>		<i>1 611 986</i>	<i>1 512 360</i>
Pasīvs kopā		2 537 083	2 274 869

2020.gada 30. martā.

Valdes priekšsēdētājs


Artis Roberts

Gada pārskatu sagatavoja:


Galvenā grāmatvede
Līga Lorberga

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(EUR)

(Klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nosaukums	Piez.	2019. gads	2018. gads
Neto apgrozījums	1	3 384 157	3 116 121
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(3 263 337)	(2 837 713)
<i>Bruto peļņa vai zaudējumi</i>		<i>120 820</i>	<i>278 408</i>
Administrācijas izmaksas	3	(328 053)	(290 458)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	46 515	43 902
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(19 136)	(12 555)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	22	2
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(11 741)	(11 957)
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</i>		<i>(191 573)</i>	<i>7 342</i>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	8	(1 339)	(2 184)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(192 912)	5 158

2020.gada 30. martā.

Valdes priekšsēdētājs



Artis Roberts

Gada pārskatu sagatavoja:



Galvenā grāmatvede
Līga Lorberga

Finanšu pārskata pielikums.

I Grāmatvedības politika.

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata 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 posteņu, 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.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2019.** līdz **31.12.2019.**

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.

Posteņu pārklasifikācija

Iepriekšējā pārskata periodā, nav veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums

Bilancē visi pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļu vērtību, izvēloties par pamatu dažādas vadības noteiktās nolietojuma normas attiecīgi pa gadiem.

Nemateriāliem ieguldījumiem un pamatlīdzekļiem nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc to nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi" gada pārskats par 2019. gadu

varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļu bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

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 rēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Ieguldījumi ēku renovācijā

Ieguldījumi ēku renovācijā uzskaitīti iegādes vērtībā, tie tiek uzskaitīti un norakstīti, pamatojoties uz vadības rīkojumiem. Ieguldījumiem, kuri saistīti ar ES projektiem, katru gadu tiek sagatavota ES un subsidēto maksājumu tabula, kura atspoguļo ieņēmumu un izdevumu uzskaiti.

Krājumi

Izejvielu un materiālu un pirktu preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Iegādes pašizmaksu aprēķina, pirkšanas cenai pieskaitot izdevumus, kas saistīti ar pirkumu (transportēšanas un ar to saistītās izmaksas, ievadmuītas u.c. izmaksas, kas tieši saistītas ar izejvielu un palīgmateriālu iegādi). Krājumu atlikumu vērtības aprēķināšanai izmantota vidēji svērtās vērtības metode.

Uzkrājumi novecojušiem krājumiem tiek veidoti, novērtējot katru krājumu vienību atsevišķi. Uzņēmums regulāri novērtē, vai krājumu vērtība nav samazinājusies novecošanas vai bojājumu rezultātā. Attiecīgie zaudējumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Kad bojātie krājumi tiek fiziski iznīcināti, krājumu vērtība un attiecīgo uzkrājumu vērtība tiek norakstīta.

Pircēju un pasūtītāju 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.

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izmaksas

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

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.

Noma

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

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi" gada pārskats par 2019. gadu

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

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Nākamo periodu ieņēmumi

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

Dzīvojamo māju dzīvokļu īpašnieki apsaimniekošanas maksas ietvaros veic iemaksas dzīvojamo māju nākotnes remonta darbiem. Iemaksātie naudas līdzekļi nākamajos periodos veicamajiem remonta darbiem tiek klasificēti kā Nākamo periodu ieņēmumi. Ieņēmumi par remontdarbiem tiks atzīti periodā, kad remontdarbi faktiski veikti.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "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.

Ieņēmumu atzīšana

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

▪ Preču pārdošana

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

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un 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;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izmaksu atzīšana

Lielākā daļa no izmaksām uzrādīta peļņas vai zaudējuma aprēķinā, daļa no izmaksām bija kapitalizēta, jo tie bija saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumiem, ar krājumiem, vai uzrādīti nākamo periodu izmaksās, jo attiecas uz nākamiem periodiem. Izmaksas uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai ir kapitalizēti neatkarīgi no šo izmaksu apmaksas. Pārdošanas darījumos izmaksas ir saistītas ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izmaksas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc, ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Procentu izdevumi nav kapitalizēti. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc uzkrāšanas principa.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis, atliktā nodokļa aktīvi vai saistības

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis.

Par pārskata gadu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi, un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Notikumi pēc bilances datuma

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

II Skaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.1.

Neto apgrozījums

Ienākumu veids	2019. gads	2018. gads
Ar PVN apliekamie darījumi	2 882 779	2 724 906
Ar PVN neapliekamie darījumi	181 322	169 880
Ieņēmumi no būvniecības, kokmateriālu un metāllūžņu pārdošanas darījumiem	252 137	127 730
Pārējie ar PVN neapliekamie darījumi	67 919	93 605
Kopā:	3 384 157	3 116 121

Peļņas vai zaudējumu aprēķinā nav iekļauti starpnieku pakalpojumi, par kuriem tika samazināti ieņēmumi un izdevumi. Starpnieku pakalpojumi tika uzrādīti katra mēneša PVN deklarācijās. Starpnieku pakalpojumi kopā sastādīja 469 264 EUR, no kuriem ar PVN 12 % apliekamie darījumi bija 115 544 EUR, pārējie ar 21 % apliekami darījumi.

Ieņēmumi pa struktūrvienībām	2019. gads	2018. gads
Dzīvojamo māju un pašvaldības dzīvokļu apsaimniekošana	1 033 398	901 308
Nedzīvojamo telpu iznomāšana un apsaimniekošana	186 335	185 830
Ielu un ietvju uzturēšana un tīrīšana (Sētnieki)	360 206	347 236
Parku, skvēru, zaļo zonu, pilsētas dārza, kapsētu, stacionāro un pārvietojamo konteineru tipa sanitāro mežglu uzturēšana	305 863	300 649
Atkritumu apsaimniekošana	724 795	666 174
Transports	13 823	16 705
Ielu ikdienas uzturēšana	405 954	339 356
Būvniecība un remonts	149 987	178 044
Tirgus (rūpniecības preču, pārtikas un puķu)	36 199	39 673
Tirgus pasākumi	45 513	39 093
Autoosta	96 625	95 160
Pārējie ieņēmumi	25 459	6 893
KOPĀ	3 384 157	3 116 121

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

Piezīme Nr.2.

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

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

Izmaksu veids	2019. gads	2018. gads
Materiālās izmaksas	443 778	426 516
Pārējās ārējās izmaksas	708 016	737 127
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un norakstījumi	232 824	203 230
Personāla izmaksas	1 522 787	1 268 138
Citas ražošanas izmaksas	355 932	202 702
Kopā	3 263 337	2 837 713

Piezīme Nr.3.

Administrācijas izmaksas.

Izmaksu veids	2019. gads	2018. gads
Materiālu izmaksas	3 376	14 004
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un norakstījumi	6 297	5 004
Personāla izmaksas	261 521	216 385
Citas administrācijas izmaksas	56 859	55 065
Kopā:	328 053	290 458

Piezīme Nr.4.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2019. gads	2018. gads
ERAF projekta uz pārskata gadu attiecināmie ieņēmumi	2 236	2 236
KF projekta uz pārskata gadu attiecināmie ieņēmumi	1 490	1 490
LIAA projekta uz pārskata gadu attiecināmie ieņēmumi	4 822	4 822
LIAA projekta uz pārskata gadu attiecināmie ieņēmumi	5 562	5 562
Iekasētās kavējuma naudas un līgumsodi	873	22 215
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	31 532	7 577
Kopā:	46 515	43 902

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

Piezīme Nr.5.

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu veids	2019. gads	2018. gads
Samaksātās soda un kavējuma naudas	2 048	109
Ar uzņēmuma saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	4 832	8 631
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darb. izmaksas	12 256	3 815
Kopā:	19 136	12 555

Piezīme Nr.6.

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2019. gads	2018. gads
Pārējie ieņēmumi	22	2
Kopā:	22	2

Piezīme Nr.7.

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Ieņēmumu veids	2019. gads	2018. gads
Bankām samaksātie procenti	6 824	9 280
Līzingu samaksātie procenti	4 917	2 677
Kopā:	11 741	11 957

Piezīme Nr.8.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2019. gads	2018. gads
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 339	2 184
Kopā:	1 339	2 184

III Skaidrojumi bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi

Piezīme Nr. 10.

Nemateriālie ieguldījumu kustības pārskats

Šajā postenī iekļautas datorprogrammas un servera licence

	Datorprogrammas Servisa licences	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
uz 31.12.2018.	18 530	18 530
Iegādāts 2019.	552	552
Likvidēts 2019.	-	-
uz 31.12.2019.	19082	19082
Nolietojums		
uz 31.12.2018.	(9 380)	(9 380)
Aprēķināts 2019.	(2572)	(2572)
Izslēgts 2019.	-	-
uz 31.12.2019.	(11 952)	(11952)
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	9 150	9 150
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	7 130	7 130

Piezīme Nr.11.

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Uzņēmumam uz 31.12.2019. ir apgrūtināti nekustamie īpašumi par 414 212 EUR

	Zeme, ēkas un inženierbū ves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigtā celtniecība	Kopā
Iegādes vērtība					
31.12.2018.	723 734	343 901	668 610	4 212	1 740 457
Iegādāts 2019.	355 499	-	90 880	-	446 379
Rekonstrukcija 2019.	72 395	-	-	70 672	143 067
Likvidēts 2019.	(2 618)	(43 369)	(10 069)	(57 146)	(113 202)
31.12.2019.	1 149 010	300 532	74 9421	17 738	221 6701
Nolietojums					
31.12.2018.	(256 287)	(343 901)	(313 492)	-	(913 680)
Aprēķināts 2019.	(37 659)	-	(114 671)	-	(152 330)
Izslēgts 2019.	2 618	43 369	9 285	-	55 272
31.12.2019.	(291 328)	(300 532)	(418 878)	-	(1 010 738)
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	467 447	-	355 118	4 212	826 777
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	857 682	-	330 543	17 738	1 205 963

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

Piezīme Nr.12.

Šajā postenī uzrādīti ieguldīto līdzekļu pašvaldības un pārējos kopīpašumos, norakstītā daļa, kā arī no SIA Kuldīgas siltumtīkli pārņemto kredītu samaksātā daļa 2018. gadā.

	31.12.2018.	Palielinājums 2019.gadā	Samazinājums 2019.gadā	31.12.2019.
Ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	248 240	103 279	(37 882)	313 637
Ieguldījumi īpašumos ar ES projektu līdzdalību	151 458	-	(30 049)	121 409
No SIA Kuldīgas Siltumtīkli pārņemtie banku kredīti	28 839	-	(22 336)	6 503
Bilances vērtība:	428 537	103 279	(90 267)	441 549

Krājumi

Piezīme Nr.13.

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2019.	31.12.2018.
Krājumi-materiāli	24 663	19 159
Krājumi-degviela	3 201	4 520
Bilances vērtība:	27 864	23 679

Debitori

Piezīme Nr.14.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi ir uzrādīti neto vērtībā.

Šaubīgiem debitoriem tiek veidoti uzkrājumi, tie netiek atspoguļoti bilancē.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	726 016	743 223
No tiem atskaitīti šaubīgo debitoru parādi	(21 543)	(18 666)
Bilances vērtība:	704 473	724 557

Piezīme Nr.15.

Citi debitori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Norēķini par drošības naudām	-	900
Bilances vērtība:	-	900

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

Piezīme Nr.16.

Nākamo periodu izmaksas

Uzrādītas izmaksas, kas ir veiktas pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo –2020. gadu.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nākamo periodu izdevumi	9 502	31 487
Bilances vērtība:	9 502	31 487

Piezīme Nr.17.

Naudas līdzekļi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nauda kasē EUR	1 254	3 890
Nauda bankās EUR	128 531	216 416
Nauda ceļā EUR	10 817	9 476
Bilances vērtība:	140 602	229 782

PASĪVS

Piezīme Nr.18.

Pamatkapitāls

Sabiedrībā kapitāla daļas pieder Kuldīgas novada pašvaldībai. Pašvaldības kapitāla daļu turētājs sabiedrībā ir Kuldīgas novada pašvaldība. Uz 2019.gada 31.decembri pamatkapitāla vērtība ir 1 068 230 EUR, Sabiedrības pamatkapitāls ir sadalīts 1068230 kapitāla daļās. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pamatkapitāls	1 068 230	712 730
Bilances vērtība:	1 068 230	712 730

Piezīme Nr.19.

Nesadalītā peļņa

	31.12.2019.	31.12.2018.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	49 779	44 621
Pārskata gada nesadalītā peļņa	(192 912)	5 158
Bilances vērtība:	(143 133)	49 779

Ilgtermiņa kreditori

Piezīme Nr.20.

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa aizņēmumi	31.12.2019.	31.12.2018.
Aizņēmums no AS SEB banka	130 992	152 467
Aizņēmums no ALTUM	-	6 850
Aizņēmums no Luminor Banka	-	5 106
Bilances vērtība:	130 992	164 423

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

Bilancē uzrādīti atsevišķi ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi (Piezīmes Nr.20, 24)

Aizdevējs Aizdevuma Nr	Mērķis	Izsniegšanas datums	Atmaksas termiņš	% likme	Aizņēmuma summa EUR	Atlikums uz 31.12.2019	Atmak sājami gada laika	Atmak sājami vēlāk par gadu
Luminor banka 426/10R12	Dzīvojamās mājas siltināšana	23.04.2010	22.04.2022	mainīga	96328	2802	2802	0
Luminor banka 647/10R12	Pārkreditēšana no LHZB uz DnB Nord	29.05.2010	28.05.2020	mainīga	55676	1945	1945	0
ALTUM 157727/05	Saistību pārņemšana no Ulda Jumiņa Dzintaru 6	16.05.2013	26.07.2020	mainīga + fiksēta	69961	6503	6503	0
SEB Banka KU11025	Tirgus rekonstrukcija	10.05.2011	17.02.2021	mainīga	203000	21300	20424	876
SEB Banka KU11201	Skolas iela 3 remonts	30.01.2012	07.12.2021	mainīga	16623	3461	1731	1730
SEB Banka KU12065	Gaismas 11 renovācija	20.04.2012	20.04.2020	mainīga	152035	7675	7675	0
SEB Banka KU12067	Atmodas renovācija	09.05.2012	02.05.2022	mainīga	143872	42692	5890	36802
SEB Banka KU12123	Ķeļu 2 teritorijas labiekārtošana	13.08.2012	20.06.2022	mainīga	8526	2276	910	1366
SEB Banka KU12153	Skrundas 4 malkas šķūņa būvniecība	27.09.2012	27.07.2022	mainīga	13773	7212	905	6307
SEB Banka KU12154	Raiņa 9 pievienošana ūdensvadam	27.09.2012	27.07.2022	mainīga	5646	2923	376	2547
SEB Banka KU12155	Mucenieku 35 jumta renovācija	19.10.2012	20.06.2022	mainīga	18578	4910	1964	2946
SEB Banka KU12189	Dzirnavu 14 pievienošana ūdensvadam	08.11.2012	26.09.2022	mainīga	6417	3394	427	2967
SEB Banka KU12184	Liepājas 58 jumta renovācija	20.12.2012	26.09.2022	mainīga	12472	6496	854	5642
SEB banka 2017006627	Pilsētas laukums 4 prokuratūras remonts	20.07.2017	19.07.2022	mainīga	65000	50127	6610	43517
SEB banka 2019004780	Kalna 20 renovācija	21.05.2019	20.05.2024	mainīga	13500	11925	2700	9225
SEB banka 2019009263	Vālodzītes Snēpeles pag. renovācija	22.10.2019	21.10.2024	mainīga	10000	9667	2000	7667
SEB banka 2019010450	Meldri Turlavas pag. renovācija	19.11.2019	13.11.2024	mainīga	12000	11800	2400	9400
					Kopā	197108	66116	130992

Piezīme Nr.21.

Citi aizņēmumi

*2016. gada 20. aprīlī noslēgts Finanšu līzings Nr. KU16033 ar SIA SEB līzings par atkritumu vedēja VOLVO FM iegādi 47 190 EUR vērtībā, līguma beigu termiņš 2021. gada 25. aprīlis.

* 2016. gada 1. decembrī noslēgts Finanšu līzings Nr. KU16115 ar SIA SEB līzings par platjoslas zāles plāvēju Antonio Carraro TTR4400 iegādi 30 250 EUR vērtībā, līguma beigu termiņš 2021. gada 25. decembris.

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

*2017. gada 11. maijā noslēgts Finanšu līzings Nr. Q052348 ar SIA SEB līzings par ielu slaukāmās mašīnas ar vakuuma iekārtu BUCHER Municipal CityCat 1000 VIN iegādi 64 094 EUR vērtībā, līguma beigu termiņš 2022. gada 25. maijs.

* 2018. gada 19. decembrī noslēgts Finanšu līzings Nr. R125402 ar SIA SEB līzings par automašīnas VOLVO FM iegādi 162 743 EUR vērtībā, līguma beigu termiņš 2023. gada 25. decembris.

* 2019. gada 26. jūlijā noslēgts Finanšu līzings Nr. S077931 ar SIA SEB līzings par automašīnas VOLVO FM - pašizgāzējs iegādi 30 492 EUR vērtībā, līguma beigu termiņš 2021. gada 27. jūlijā.

* 2019. gada 19. oktobrī noslēgts Finanšu līzings Nr. S104760 ar SIA SEB līzings par automašīnas Mercedes-Benz SPRINTER 314 CDI iegādi 34 500 EUR vērtībā, līguma beigu termiņš 2024. gada 25. oktobris.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Aizņēmumi no SIA SEB līzings- ilgtermiņa daļa, atmaksājama ilgākā laika periodā kā 1 gads	127 636	142 922
Bilances vērtība	127 636	142 922

Piezīme Nr.22.

Nākamo periodu ieņēmumi

Bilances postenī uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet, attiecas uz nākamajiem gadiem, sākot no 2021.gada.

*Pamatojoties uz 2010.gadā noslēgto Līgumu ar Būvniecības, enerģētikas un mājokļu aģentūru par Daudzdzīvokļu mājas Gaismas ielā 3, Kuldīgā, energoefektivitātes paaugstināšanu, pēc 2011.gada 12.janvārī LIAA iesniegtā noslēguma pārskata par Projekta īstenošanu, tika apstiprināts un piešķirts atbalsta finansējums 26 829 EUR, kuru saņēma 2011.gada 12.aprīlī. Summa ir sadalīta uz 12 gadiem.

*Pamatojoties 2010.gadā noslēgto Līgumu ar Valsts aģentūras „Centrālā finanšu un līgumu aģentūra” par SIA Kuldīgas komunālie pakalpojumi dalītās atkritumu apsaimniekošanas sistēmas attīstību Kuldīgas pilsētā, ieviešanu, 2011.gada 25.jūlijā saņemts gala maksājums 14 895 EUR. Naudas summa ir sadalīta uz 10. gadiem.

*2011.gada 1.augustā noslēgts Līgums ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru par Daudzdzīvokļu mājas Gaismas ielā 11, Kuldīgā, energoefektivitātes paaugstināšanu, pēc LIAA iesniegtā noslēguma pārskata par Projekta īstenošanu, tika saņemts atbalsta finansējums 48 217 EUR no LIAA 2013.gada 23.oktobrī. Summa ir sadalīta uz 10 gadiem.

*2011.gada 30.augustā noslēgts Līgums ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru par Daudzdzīvokļu mājas Atmodas, Kurmāles pagastā Kuldīgas novadā energoefektivitātes paaugstināšanu, pēc Projekta īstenošanu, tika saņemts atbalsta finansējums 55 619 EUR 2014.gada 30. septembrī. Summa ir sadalīta uz 10 gadiem.

*2012.gadā uzņēmumā saņemti divi dzīvokļi, pamatojoties uz Dāvinājuma līgumiem, kuri, pamatojoties uz rīkojumiem tiek izmantoti uzņēmuma saimnieciskajā darbībā. Dāvinājuma saņemšanas grāmatošanai, uzņēmumā izmanto ieņēmuma metodi, tos ieģrāmatojot nākamo periodu ieņēmumos, katru gadu norakstot uz ieņēmumiem, noteiktu daļu pēc aprēķina

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

	31.12.2019.	31.12.2018.
ERAF projekta nākamo periodu ieņēmumi	4 471	6 707
KF projekta nākamo periodu ieņēmumi	-	1 489
LIAA projekta nākamo periodu ieņēmumi	13 661	18 483
LIAA projekta Līguma nākamo periodu ieņēmumi	20 930	26 492
Dzīvoklis Raiņa 9-4 – nākamo periodu ieņēmumi	516	754
Dzīvoklis Skrundas 12-11 – nākamo periodu ieņēmumi	869	986
Bilances vērtība:	40 447	54 911

Piezīme Nr.23.

Nākamo periodu ieņēmumi (māju uzkrājumi)– ilgtermiņa saistības

Pamatojoties uz „Dzīvojamo māju uzturēšanas un apsaimniekošanas darbu tāmi”, kurā veikti aprēķini nākamo periodu plānotiem darbiem, atsevišķi izdalīti maksājumi par turpmākajos periodos obligāto pārvaldīšanu, mājas remontiem, atjaunošanu un pārbūvi. Apsaimniekojamo ēku remontdarbu izmaksas, kas tiks segtas no nākamo periodu apsaimniekošanas ieņēmumiem ilgākā periodā kā gads, tiek uzskaitītas kā ilgtermiņa kreditori.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nākamo periodu ieņēmumi par plānotajiem remontdarbiem	137 554	145 318
Bilances vērtība	137 554	145 318

Īstermiņa kreditori

Piezīme Nr.24.

Aizņēmumi no kredītiestādēm.

Aizņēmumi	31.12.2019.	31.12.2018.
Aizņēmums no AS SEB banka	54 866	52 399
Aizņēmums no ALTUM	6 503	9 107
Aizņēmums no Luminor Banka	4 747	23 836
Bilances vērtība:	66 116	85 342

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

Piezīme Nr.25.

Citi aizņēmumi

Šeit atspoguļota aizņēmumu no līzingu kompānijām īstermiņa daļa, atmaksājama gada laikā (apraksts Piezīmē Nr. 21)

	31.12.2019.	31.12.2018.
Aizņēmumi no SIA Swedbank Līzings	-	13 841
Aizņēmumi no SIA SEB līzings	63 603	69 462
Bilances vērtība:	63 603	83 303

Piezīme Nr.26.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
Norēķini ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem	207 740	102 854
Bilances vērtība	207 740	102 854

Piezīme Nr.27.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Norēķini par obligātajām valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām	42 207	35 769
Norēķini par iedzīvotāju ienākuma nodokli	20 252	12 870
Norēķini par pievienotās vērtības nodokli	27 483	2 534
Norēķini par uzņēmējdarbības valsts riska nodevu	66	68
Norēķini par uzņēmuma ienākuma nodokli	100	385
Bilances vērtība:	90 108	51 626

Piezīme Nr. 28.

Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Norēķini ar darbiniekiem par darba algām	77 154	60 782
Norēķini par ieturējumiem no darba algām	581	289
Norēķini ar norēķinu personām	128	187
Bilances vērtība:	77 863	61 258

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

Piezīme Nr.29.

Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo periodu – 2020. gadu.

	31.12.2019.	31.12.2018.
ERAF projekta nākamo periodu ieņēmumi	2 236	2 236
KF projekta nākamo periodu ieņēmumi	1 489	1 489
LIAA projekta nākamo periodu ieņēmumi	4822	4 822
LIAA projekta līguma nākamo periodu ieņēmumi	5 562	5 562
Īpašumu apsaimniekošanas nākamo periodu ieņēmumi	-	141
Bilances vērtība:	14 109	14 250

Piezīme Nr.30.

Nākamo periodu ieņēmumi (māju uzkrājumi)

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nākamo periodu ieņēmumi par plānotajiem remontdarbiem	550 216	509 847
Bilances vērtība	550 216	509 847

Piezīme Nr.31.

Uzkrātās saistības

Uzkrājumu veidi	2019. gads	2018. gads
Uzkrātās saistības pakalpojumiem	16 149	16 558
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	89 453	79 748
Bilances vērtība:	105 602	96 306

IV Vispārīga informācija

Nodokļi.

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2018.	Aprēķināts 2019. gadā	Kavējuma naudas 2019.gadā	Samaksāts 2019. gadā	Atlikums uz 31.12.2019.
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	385	1 339	-	1 624	100
Pievienotās vērtības nodoklis	2 534	726 156	-	701 207	27 483
Sociālais nodoklis	35 769	506 882	1	500 445	42 207
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	12 870	195 464	1 390	189 472	20 252
Riska nodeva	68	842	2	846	66
Kopā:	51 626	1 430 683	1 393	1 393 594	90 108

Uzņēmumā nodarbināto personu skaits

	2019. gads	2018.gads
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	196	174

Atlīdzība uzņēmuma valdei

	2019. gads	2018.gads
Atlīdzība uzņēmuma valdei	35 604	28 300

Finanšu riska vadība

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

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar uzņēmuma finanšu instrumentiem, ir valūtas risks, procentu likmju risks, kredītrisks un likviditātes risks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos uzņēmuma finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Uzņēmums galvenokārt ir pakļauts ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ASV dolāru un Krievijas rubli.

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumiem. Uzņēmuma politika paredz nodrošināt, lai lielākās tā aizņēmumu daļas procentu likme būtu mainīga.

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredīvērtēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam uzņēmums

SIA "Kuldīgas komunālie pakalpojumi"
gada pārskats par 2019. gadu

nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Uzņēmumam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījuma partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu, kā arī izmantojot piešķirto kredītu.

Notikumi pēc bilances datuma

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība turpina ierastos darbus, sniedzot apsaimniekošanas un citus pakalpojumus, pildot noslēgtos līgumus. Sabiedrības darbība lielā mērā atkarīga no iedzīvotāju maksātspējas un pasūtītājiem, ar kuriem noslēgti līgumi. Tādējādi nākotnes darbība saistīta ar pasūtītāju reakciju uz krīzes situāciju valstī. Šobrīd nav zināms, kā Covid-19 krīze attīstīsies tālāk, lai varētu izteikt kādas skaidras prognozes. Vadība balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

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

Darbības turpināšana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi Sabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. 2019.gadu Sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem EUR 192 912, bet Sabiedrībai ir pozitīvs pašu kapitāls 925 097 EUR apmērā (2018.gadā EUR 762 509). Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par 292 916 EUR, bet tas ir dēļ nākamo periodu ieņēmumiem, kurus pārsvarā veido uzkrājumi māju remontiem un uzturēšanai.

Šis finanšu pārskats tika sagatavots, ņemot vērā darbības turpināšanas principu un tādēļ finanšu pārskats neietver nekādus labojumus, kas varētu būt nepieciešami, ja darbības turpināšanās princips nebūtu piemērojams.

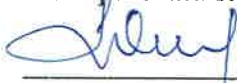
2020.gada 30. martā,

Valdes priekšsēdētājs



Artis Roberts

Gada pārskatu sagatavoja:



Galvenā grāmatvede
Līga Lorberga