

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
SIA "NAMSAIMNIEKS"

VIENTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 46603000240



2019.GADA PĀRSKATS


Valdes priekšsēdētājs
Ilze Pastva


Valdes loceklis
Žanete Žurova


Galvenais grāmatvedis
Žanete Žurova

Limbaži, 2020

SATURS

| | |
|--|----|
| Bilance | 3 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 5 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 6 |
| Finanšu pārskata pielikums | 7 |
| Vadības ziņojums | 18 |
| Apliecinājums par gada pārskata apstiprināšanu | 20 |
| Revidenta ziņojums | 21 |

BILANCE

| AKTĪVS | Piezīme | 31.12.2019. EUR | 31.12.2018. EUR |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| I. Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| I. Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| 1. Koncesijas, patenti, licenšes, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | 3 | 2 196 | 2 383 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | | 2 196 | 2 383 |
| II. Pamatlīdzekļi | | | |
| 1. Nekustamie īpašumi | | | |
| a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves | 4 | 384 754 | 403 964 |
| 2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 4 | 43 681 | 52 436 |
| 3. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 4 | 0 | 0 |
| III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | | |
| 1. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori | 5 | 1 536 288 | 1 727 570 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā | | 1 536 288 | 1 727 570 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | | 1 968 919 | 2 186 353 |
| II. Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| I. Krājumi | | | |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 6 | 4 267 | 4 316 |
| 2. Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem | 7 | 2 580 | 6 908 |
| Krājumi kopā | | 6 847 | 11 224 |
| II. Debitori | | | |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi | 8 | 297 877 | 304 606 |
| 2. Citi debitori | 9 | 20 048 | 13 281 |
| 3. Nākamo periodu izmaksas | 10 | 9 116 | 8 631 |
| 4. Uzkrātie ieņēmumi | 11 | 14 582 | 11 808 |
| Debitori kopā | | 341 623 | 338 326 |
| III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi | | | |
| IV. Nauda | | | |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 792 835 | 661 293 |
| Aktīvu kopsumma | | 2 759 754 | 2 847 646 |

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 17.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Ilze Pastva

Valdes loceklis

Žanete Žurova

Galvenais grāmatvedis

Žanete Žurova

Limbažos, 2020.gada 18.martā

BILANCE

| PASĪVS | Piezīme | 31.12.2019. EUR | 31.12.2018. EUR |
|---|---------|--------------------|--------------------|
| I. Pašu kapitāls | | | |
| 1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 13 | 478 345 | 478 345 |
| a) pārējās rezerves | 14 | 5 145 | 5 145 |
| 2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | 15 | 44 023 | 22 770 |
| 3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | 15 | 1 610 | 21 253 |
| Pašu kapitāls kopā | | 529 123 | 527 513 |
| III. Kreditori | | | |
| I. Ilgtermiņa kreditori | | | |
| 1. Aizņēmumi no kredītiestādēm | 16 | 1 536 288 | 1 727 570 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | | 1 536 288 | 1 727 570 |
| II. Īstermiņa kreditori | | | |
| 1. Aizņēmumi no kredītiestādēm | 17 | 204 397 | 203 558 |
| 2. No pircējiem saņemtie avansi | 18 | 4 454 | 4 240 |
| 3. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem | 19 | 21 736 | 18 908 |
| 4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 20 | 4 883 | 5 669 |
| 5. Pārējie kreditori | 21 | 0 | 17 |
| 6. Uzkrātās saistības | 22 | 36 071 | 32 404 |
| 7. Nākamo periodu ieņēmumi | 23 | 422 802 | 327 767 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 694 343 | 592 563 |
| Kreditori kopā | | 2 230 631 | 2 320 133 |
| Pasīvu kopsumma | | 2 759 754 | 2 847 646 |

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 17.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Ilze Pastva

Valdes loceklis

Žanete Žurova

Galvenais grāmatvedis

Žanete Žurova

Limbažos, 2020.gada 18.martā

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

| | Piezīme | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|--|---------|----------------|----------------|
| | | EUR | EUR |
| 1. Neto apgrozījums | | | |
| a) no citiem pamatdarbības veidiem | 24 | 871 070 | 909 791 |
| 2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 25 | -740 826 | -758 263 |
| 3. Bruto peļņa vai zaudējumi | | 130 244 | 151 528 |
| 4. Administrācijas izmaksas | 26 | -89 618 | -88 587 |
| 5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 27 | 178 424 | 174 571 |
| 6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 28 | -152 754 | -146 872 |
| 7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi: | | | |
| a) no citām personām | 29 | 17 | 17 |
| 8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: | | | |
| a) citām personām | 30 | -64 608 | -69 374 |
| 9. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | 1 705 | 21 283 |
| 10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | 31 | -95 | -30 |
| 11. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | 1 610 | 21 253 |
| 12. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 1 610 | 21 253 |

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 17.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Ilze Pastva

Valdes loceklis

Žanete Žurova

Galvenais grāmatvedis

Žanete Žurova

Limbažos, 2020.gada 18.martā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|---|-------------|-------------|
| | EUR | EUR |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | | |
| 1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 478 345 | 478 345 |
| 2 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 478 345 | 478 345 |
| Rezerves | | |
| 1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 5 145 | 5 145 |
| 2 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 5 145 | 5 145 |
| Nesadalītā peļņa | | |
| 1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 44 023 | 22 770 |
| 2 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums | 1 610 | 21 253 |
| 3 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 45 633 | 44 023 |
| Pašu kapitāls | | |
| 1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 527 513 | 506 260 |
| 2 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 529 123 | 527 513 |

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 17.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Ilze Pastva

Valdes loceklis

Žanete Žurova

Galvenais grāmatvedis

Žanete Žurova

Limbažos, 2020.gada 18.martā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Vispārīga informācija

| | | |
|---|---|---|
| Sabiedrības nosaukums | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību SIA "NAMSAIMNIEKS" | |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību | |
| Reģistrācijas Nr., vieta un datums | 46603000240, Valmiera, 28.11.1991. | |
| Juridiskā adrese | Ezeru iela 2, Limbaži, Limbažu novads, LV-4001 | |
| Valdes sastāvs | <i>Ilze Pastva</i> <i>Žanete Žurova</i> | valdes priekšsēdētāja valdes loceklis |
| Dalībnieki | <i>Limbažu novada pašvaldība</i> | 100,00% |
| Galvenie pamatdarbības veidi | Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (6832 NACE 2.red.) | |
| Pārskata gads 2018. GADA PARSKATS Revidents | 01.01.2019 Sandra Vilcāne LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 30 | 31.12.2019 SIA „Revidents un Grāmatvedis” Lībagu iela 14, Rīga Latvija, LV – 1002 Reģ.Nr. 40003402878 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.30 |

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”. Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu SIA "NAMSAIMNIEKS" ir maza sabiedrība un sagatavo gada pārskatu atbilstoši šai kategorijai noteiktajam. 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. Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskatu sagatavo atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 8) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā. Netiek veikts ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem, izņemot normatīvajos aktos noteiktos gadījumus;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 10) 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 piešķaitīti 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 01.01.2019. 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

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. Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2019.gada pārskatā salīdzināmie rādītāji par periodu 01.01.2019.-31.12.2019. klasificēti pēc 2018.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir 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*. 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

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 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 darbinieki, 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 locekļi, 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. Pārskata gadā nav bijuši šādi darījumi.

Savas akcijas vai daļas un līdzdalība citās sabiedrībās

Sabiedrība iegūtās savas akcijas vai daļas norāda bilances posteņi "Pašu akcijas vai daļas", bet iegūto līdzdalību citu sabiedrību pamatkapitālā norāda attiecīgi bilances posteņos "Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā", "Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā" vai "Pārējie vērtspapīri un

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 300,00 *euro*, iegādātie aktīvi zem 300,00 *euro* tiek uzskaitīti kā mazvērtīgs inventārs. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai. Tikai par atļūdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības". Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc *lineārās metodes* attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

| | | |
|---|-----|--------|
| Datorprogrammas, patenti, licences un preču zīmes | 240 | mēneši |
|---|-----|--------|

Pamatlīdzekļi:

| | | |
|--|-----|--------|
| Ēkas un inženierbūves | 240 | mēneši |
| Datortehnika, sakaru un biroja tehnika | 36 | mēneši |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 60 | mēneši |

Nolietojumu aprēķina sākot ar *nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļi 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 apstākļi maina 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 lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. 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.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek *pallelināta* par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek *pallelināta* par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta atbilstības darbi.

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 metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma un šo debitoru parāds ir vecāks par divpadsmit mēnešiem. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

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

Uzkrājumi nedrošajiem debitoriem tiek uzskaitīti daļēti saskaņā ar "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma" pārejas noteikumu 31.punktu, proti, nodokļa maksātājs, kurš līdz 2017. gada 31. decembrim bija uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātājs saskaņā ar likumu "Par uzņēmumu ienākuma nodokli", ir tiesīgs samazināt taksācijas perioda ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo bāzi par debitoru parādiem, kas radušies līdz 2017. gada 31. decembrim un, sākot ar 2018. gada 1. janvāri:

- 1) tiek iekļauti zaudējumos (izdevumos), ja debitora parāds atbilst šā likuma 9. panta trešās daļas nosacījumiem, ievērojot šo pārejas noteikumu 10. punktu;
- 2) tiek norakstīti no uzkrājuma nedrošajiem parādiem, kas izveidots līdz 2017. gada 31. decembrim un kas, sākot ar 2018. gada 1. janvāri, tiek uzskaitīts daļēti no citiem uzkrājumiem, ja debitora parāds netiek iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķina izdevumos un tas atbilst šā likuma 9. panta trešās daļas nosacījumiem.

Sabiedrībai nav tās vadībai izsniegto avansu, aizdevumu vai galvojumu.

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādīti postenī "Nākamo periodu izmaksas". Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros, un saskaņā (salīdzina) ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

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.

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 apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksā 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 saistības tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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 katram darbiniekam, reizinot darbinieka vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. Uzkrāto darba devēja valsts sociālo apdrošināšanas obligāto iemaksu (VSAOI) summa tiek noteikta atbilstoši katra darbinieka VSAOI likmei.

No pircējiem saņemtie avansi

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

Pārējie kreditori

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

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārējās iemaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Uzņēmumu ienākuma nodokļi veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodokļi par pārskata gadu atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "Uzņēmumu ienākumu nodokļa likuma" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu netiek ņemti vērā reprezentācijas izdevumi un personāla ilgtermiņa pasākumu izdevumi, kas kopā pārskata gadā nepārsniedz piecus procentus no iepriekšējā pārskata gada kopējās darba ņēmējiem aprēķinātās bruto darba samaksas, par kuru samaksāti valsts sociālās apdrošināšanas.

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītās 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 saistīti 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 likumīgās tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|---|-------------|-------------|
| 1. Vidējais darbinieku skaits, t.sk. | 27 | 31 |
| Valdes locekļi | 2 | 2 |
| Pārējie darbinieki | 25 | 29 |
| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| | EUR | EUR |
| 2. Personāla izmaksas kopā | 298 911 | 314 118 |
| - darba alga | 241 785 | 254 177 |
| - valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 57 126 | 59 941 |
| - tajā skaitā atlīdzība valdei: | 26 819 | 25 008 |
| - tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei: | 6 461 | 6 056 |
| Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa | | |
| - darba alga | 241 785 | 254 177 |
| - valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 57 126 | 59 941 |
| kopā | 298 911 | 314 118 |
| Administrācijas darba samaksa | | |
| - darba alga | 43 816 | 41 445 |
| - valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 10 555 | 10 016 |
| kopā | 54 371 | 51 461 |

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

| Postenis | Koncesijas, patenti, licences, proču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | Nemateriālie ieguldījumi kopā |
|--|--|-------------------------------------|
| iegādes vērtība uz 31.12.2017. | 4 479 | 4 479 |
| iegādes vērtība uz 31.12.2018. | 4 479 | 4 479 |
| Norakstītā vērtība uz 31.12.2017. | 1 909 | 1 909 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 187 | 187 |
| Norakstītā vērtība uz 31.12.2018. | 2 096 | 2 096 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2017. | 2 570 | 2 570 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2018. | 2 383 | 2 383 |
| iegādes vērtība uz 31.12.2018. | 4 479 | 4 479 |
| iegādes vērtība uz 31.12.2019. | 4 479 | 4 479 |
| Norakstītā vērtība uz 31.12.2018. | 2 096 | 2 096 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 187 | 187 |
| Norakstītā vērtība uz 31.12.2019. | 2 283 | 2 283 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2018. | 2 383 | 2 383 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2019. | 2 196 | 2 196 |

4. Pamatīdzekļu kustības pārskats

| Postenis | Nekustamie īpašumi | Pārējie pamatīdzekļi un inventārs | Avansa maksājumi par pamatīdzekļiem | Kopā |
|---|-----------------------|---|---|------------------|
| legādes vērtība uz 31.12.2017. | 533 816 | 161 186 | 0 | 695 002 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | 0 | 39 317 | 3 200 | 39 317 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | 0 | -6 599 | 0 | -6 599 |
| Pārvietots uz citu bilances posteni | 0 | 3 200 | -3 200 | 0 |
| legādes vērtība uz 31.12.2018. | 533 816 | 197 104 | 0 | 730 920 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017. | 110 643 | 128 353 | 0 | 238 996 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 19 209 | 21 842 | 0 | 41 051 |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | 0 | -5 527 | 0 | -5 527 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018. | 129 852 | 144 668 | 0 | 274 520 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2017. | 423 173 | 32 833 | 0 | 456 006 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2018. | 403 964 | 52 436 | 0 | 456 400 |
| legādes vērtība uz 31.12.2018. | 533 816 | 197 104 | 0 | 730 920 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | 0 | 355 | 6 612 | 6 967 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | 0 | -4 976 | 0 | -4 976 |
| Pārvietots uz citu bilances posteni | 0 | 6 612 | -6 612 | 0 |
| legādes vērtība uz 31.12.2019. | 533 816 | 199 095 | 0 | 732 911 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018. | 129 852 | 144 668 | 0 | 274 520 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 19 210 | 15 722 | 0 | 34 932 |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | 0 | -4 976 | 0 | -4 976 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019. | 149 062 | 155 414 | 0 | 304 476 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2018. | 403 964 | 52 436 | 0 | 456 400 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2019. | 384 754 | 43 681 | 0 | 428 435 |
| 5. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori | 31.12.2019. | | | 31.12.2018. |
| | EUR | | | EUR |
| Pircēju un pasūtītāju parādi (nākamo periodu izdevumu ilgtermiņa daļa, dzīvojamām mājām, kurām ir ilgtermiņa kreditsaistības) | 1 536 288 | | | 1 727 570 |
| Kopā | 1 536 288 | | | 1 727 570 |
| 6. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 31.12.2019. | | | 31.12.2018. |
| | EUR | | | EUR |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 4 267 | | | 4 316 |
| Kopā | 4 267 | | | 4 316 |
| 7. Avansa maksājums par precēm un pakalpojumiem | 31.12.2019. | | | 31.12.2018. |
| | EUR | | | EUR |
| Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem | 2 580 | | | 6 908 |
| Kopā | 2 580 | | | 6 908 |


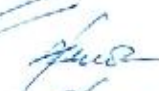

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "NAMSAIMNIEKS"
 reģ.Nr. 46603000240
 juridiskā adrese Ezeru iela 2, Limbaži, Limbažu novads, LV-4001
 2019.gada pārskats

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| 8. Pircēju un pasūtītāju parādi | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība | 126 117 | 105 911 |
| Pircēju un pasūtītāju parādi (nākamo periodu izdevumu īstermiņa daļa, dzīvojamām mājām, kurām ir ilgtermiņa kredītsaistības) | 204 397 | 237 931 |
| Dadzdzīvokļu dzīvojamo māju parāds apsaimniekotājam | 30 570 | 34 373 |
| Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem, kas izveidoti līdz 31.12.2017. | -49 850 | -62 429 |
| Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem, kas izveidoti pēc 01.01.2018. | -13 357 | -11 180 |
| Neto pircēju un pasūtītāju parādi | <u>297 877</u> | <u>304 806</u> |
| 9. Citi debitori | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Norēķini par pārmaksātiem nodokļiem - UIN | 0 | 23 |
| Pārējo debitoru uzskaites vērtība | 28 550 | 15 068 |
| Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem, kas izveidoti līdz 31.12.2017. | -4 938 | -181 |
| Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem, kas izveidoti pēc 01.01.2018. | -3 588 | -1 641 |
| Norēķini ar norēķinu personām | 24 | 12 |
| Kopā | <u>20 048</u> | <u>13 281</u> |
| 10. Nākamo periodu izmaksas | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| <i>Apdrošināšanas maksājumi</i> | 8 391 | 7 984 |
| <i>Periodiskas abonēšana un citas izmaksas</i> | 725 | 647 |
| Kopā | <u>9 116</u> | <u>8 631</u> |
| 11. Uzkrātie ieņēmumi | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Uzkrātie ieņēmumi | 14 582 | 11 808 |
| Kopā | <u>14 582</u> | <u>11 808</u> |
| 12. Nauda | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| <i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i> | 439 555 | 303 035 |
| <i>Nauda kasē</i> | 4 810 | 8 708 |
| Kopā | <u>444 365</u> | <u>311 743</u> |
| 13. Daļu kapitāls | | |
| Sabiedrības 2019. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 478 345 sastāv no 478 345 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. | | |
| 14. Rezerve | | |
| Finanšu instruments | Vērtība perioda sākumā | Vērtība perioda beigās |
| Nr.1 Pārējās rezerves | 5 145 | 5 145 |
| | | Starpība |
| | | 0 |
| 15. Nesadalītā peļņa | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | 44 023 | 22 770 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | 1 610 | 21 253 |
| Kopā | <u>45 633</u> | <u>44 023</u> |

| | 31.12.2019. | | 31.12.2018. |
|---|------------------|------------------------|------------------|
| | EUR | | EUR |
| 16. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa) | | | |
| <i>Ilgtermiņa aizņēmumi kredītiestādēs AS "SEB banka" un AS "Attīstības finanšu institūcijā Altum"</i> | 1 536 288 | | 1 727 570 |
| Kopā | 1 536 288 | | 1 727 570 |
| <p>Aizņēmumi ir saņemti un izlietoti apsaimniekojamo daudzdzīvokļu dzīvojamu māju vajadzībām - energoefektivitātes paaugstināšanas projektu realizēšanai, dažādu citu uzlabojumu un remontdarbu veikšanai. Lai nodrošinātu saistības kapitālsabiedrība ir iekļājusī prasījuma tiesības uz debitoriem un tai piederošos apsaimniekošanas maksājumus no attiecīgās daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas, kuras labā kredīts ir saņemts. Komercklāss ir reģistrēts LR Uzņēmumu reģistrā. Kapitālsabiedrība par labu kredītiestādei ir iekļājusī finanšu ķīlu: visus naudas līdzekļus, kas ir kredītēti (noguldīti) un kredītu līgumu darbības laikā tiks kredītēti (noguldīti) kontā, kā arī noteiktu naudas summu, kas kredītēta (noguldīta) kontā kā drošības nauda. Komerksabiedrībai nav hipotēku un citu galvojumu.</p> | | | |
| | 31.12.2019. | | 31.12.2018. |
| | EUR | | EUR |
| Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš | | | |
| No 2 - 5 gadiem | 756 392 | | 856 463 |
| Pēc 5 gadiem | 780 896 | | 871 107 |
| Kopā | 1 536 288 | | 1 727 570 |
| 17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa) | | | |
| <i>Ilgtermiņa aizņēmumi kredītiestādēs AS "SEB banka" un AS "Attīstības finanšu institūcijā Altum"</i> | 204 397 | | 203 558 |
| Kopā | 204 397 | | 203 558 |
| 18. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa) | | | |
| <i>No pircējiem saņemtie avansi par precēm</i> | 4 454 | | 4 240 |
| Kopā | 4 454 | | 4 240 |
| 19. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | | | |
| <i>Latvijas piegādātāji</i> | 21 480 | | 18 778 |
| <i>Ārvalstu piegādātāji</i> | 256 | | 130 |
| Kopā | 21 736 | | 18 908 |
| 20. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | | | |
| | 31.12.2019. | Izmaiņas pārskata gadā | 31.12.2018. |
| | EUR | | EUR |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 4 883 | -786 | 5 669 |
| Kopā | 4 883 | -786 | 5 669 |
| 21. Pārējie kreditori | | | |
| <i>Norēķini par darba algu</i> | 0 | | 17 |
| Kopā | 0 | | 17 |
| 22. Uzkrātās saistības | | | |
| <i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām</i> | 28 637 | | 21 660 |
| <i>Uzkrātās saistības piegādātājiem</i> | 9 434 | | 10 744 |
| Kopā | 36 071 | | 32 404 |
| 23. Nākamo periodu ieņēmumi | | | |
| | 31.12.2019. | Izmaiņas pārskata gadā | 31.12.2018. |
| | EUR | | EUR |
| <i>Apsaimniekojamo daudzdzīvokļu dzīvojamu māju finansējums</i> | 422 802 | 95 035 | 327 767 |
| Kopā | 422 802 | 95 035 | 327 767 |

PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDEJUMU APRĒĶINAM

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| 24. Neto apgrozījums | | |
| Dzīvojamu māju uzturēšanas un apsaimniekošanas pakalpojumi | 545 314 | 538 914 |
| Kabeļtelevīzijas translēšanas pakalpojumi | 86 481 | 94 356 |
| Teritorijas uzkopšanas pakalpojumi | 167 171 | 164 471 |
| Pārējie saimnieciskās darbības veidi | 72 104 | 112 050 |
| Kopā | 871 070 | 909 791 |
| 25. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | | |
| <i>Izejvielas, materiāli, palīgmateriāli un pakalpojumi</i> | 379 984 | 366 559 |
| <i>Darba alga</i> | 198 127 | 212 733 |
| <i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i> | 46 570 | 49 925 |
| <i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i> | 108 | 127 |
| <i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i> | 34 932 | 41 051 |
| <i>Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība</i> | 187 | 188 |
| <i>Nomas un īres maksa</i> | 3 333 | 4 024 |
| <i>Transporta izdevumi</i> | 13 191 | 16 746 |
| <i>Kabeļtelevīzijas izdevumi</i> | 58 788 | 60 835 |
| <i>Mazvērtīgais inventārs</i> | 2 117 | 3 590 |
| <i>Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi</i> | 1 666 | 1 666 |
| <i>Vieglā transportlīdzekļa nodoklis</i> | 377 | 0 |
| <i>Citi saimn.darbības izdevumi</i> | 1 446 | 819 |
| Kopā | 740 826 | 758 263 |
| 26. Administrācijas izmaksas | | |
| <i>Administrācijas personāla algas</i> | 43 816 | 41 445 |
| <i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i> | 10 555 | 10 016 |
| <i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i> | 9 | 9 |
| <i>Apdrošināšanas izdevumi</i> | 5 334 | 5 366 |
| <i>Sakaru izmaksas</i> | 1 746 | 2 171 |
| <i>Biroja uzturēšanas izmaksas</i> | 21 492 | 21 683 |
| <i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i> | 2 100 | 2 100 |
| <i>Banku pakalpojumi</i> | 4 566 | 5 797 |
| Kopā | 89 618 | 88 587 |
| 27. Pārējie saimnieciskās darbības iegņēmumi | | |
| <i>Iegņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:</i> | | |
| <i>iegņēmumi no PL pārdošanas</i> | 0 | 511 |
| <i>pārdoto PL atlikusī vērtība</i> | 0 | 1 583 |
| <i>Saņemtās soda naudas, līgumsodi</i> | 3 706 | 1 072 |
| <i>Pašvaldības dotācijas, līdzfinansējums</i> | 19 405 | 4 337 |
| <i>Subsidētās darba vietas (NVA programma)</i> | 1 494 | 21 114 |
| <i>Dzīvojamām mājām citu piegādātāju sniegtie pakalpojumi</i> | 144 694 | 3 814 |
| <i>Iegņēmumi no iepriekšējo gadu šaubīgo debitoru pārvērtēšana, uzkrājumiem, kas izveidoti līdz 31.12.2017.</i> | 9 121 | 133 349 |
| <i>Citi iegņēmumi</i> | 4 | 11 395 |
| Kopā | 178 424 | 174 571 |

| | | |
|--|---|----------------|
| 28. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| | EUR | EUR |
| Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, neto | 0 | 25 |
| Samaksātās soda naudas, līgumsodi | 16 | 2 |
| Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem | 7 597 | 12 821 |
| Dzīvojamām mājām citu piegādātāju sniegtie pakalpojumi | 144 624 | 133 071 |
| Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi | 377 | 138 |
| Debitoru, par kuriem nav veidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem, parāda norakstīšana saskaņā ar Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma 9.panta 3.d. 6.p., 8.p.un 11.p. | 140 | 774 |
| Citas izmaksas | 0 | 41 |
| Kopā | 152 754 | 146 872 |
| 29. Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| | EUR | EUR |
| a) no citām personām | 17 | 17 |
| Kopā | 17 | 17 |
| 30. Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| | EUR | EUR |
| a) citām personām | 64 608 | 69 374 |
| Kopā | 64 608 | 69 374 |
| 31. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| | EUR | EUR |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | 95 | 30 |
| Kopā | 95 | 30 |
| 32. Finanšu risku pārvaldība | | |
| Sabiedrība saekaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, piroļu un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks. | | |
| 33. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem | | |
| Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības un iekļāti aktīvi. | | |
| 34. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem | | |
| Sabiedrībai nav noslēgti būtiski nomas vai īres līgumi. | | |
| 35. 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. | | |
| Galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2019.gada pārskatu. Valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to Limbažos 2020.gada 18.martā | | |
| Valdes priekšsēdētājs |  | Ilze Pastva |
| Valdes loceklis |  | Žanete Žurova |
| Galvenais grāmatvedis |  | Žanete Žurova |

Vadības ziņojums

Limbažos, 2020.gada 18.martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA "Namsaimnieks" ir Limbažu novada pašvaldības kapitālsabiedrība, kas sniedz pārvaldīšanas pakalpojumus Limbažu un Alojās novadu teritorijā. 2019.gada 31.decembrī kapitālsabiedrības pārvaldīšanā bija 85 (astogdesmit septiņas) dzīvojamās mājas ar kopējo platību 89 455 m². Sabiedrības galvenie ienākuma avoti - maksa par apsaimniekošanas pakalpojumiem, maksas pakalpojumiem, kabeļtelevīzijas abonentmaksas, pārvietojamo tualešu noma u.c. tiek novirzīti sabiedrības pārvaldīšanā esošā dzīvojamā un nedzīvojamā fonda uzturēšanai, remontiem u.c. ar to saistītiem pasākumiem. 2019.gadā turpinājās sadarbība ar nekustamā īpašuma - dzīvojamo un nedzīvojamo telpu īpašniekiem. 2019.gadā kapitālsabiedrība ir noslēgusi pakalpojumu līgumus ar Limbažu novada pašvaldību par ielu uzkopšanu Limbažu pilsētā.

2019.gadā nav aprēķinātas un izmaksātas dividendes.

2019.gadā noslēgts viens jauns kredīta līgums ar AS "SEB banka" par pārvaldīšanā esošās daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Rīgas ielā 22, Limbažos jumta nomaļu un citu remontdarbu veikšanu. Visi plānotie dzīvojamās mājas remontdarbi ir pabeigti. Noslēgušies divi iepirkumi par dzīvojamo māju energoefektivitātes pasākumu veikšanu Lauku ielā 14, Limbažos un Zāles ielā 7, Limbažos. Dzīvojamo māju remontdarbiem tika izmantoti pašu māju uzkrātie finanšu līdzekļi un piesaistīts arī Limbažu novada pašvaldības līdzfinansējums.

2019.gadā turpinājās apsaimniekošanā esošo daudzdzīvokļu dzīvojamo māju pārvaldīšanas līgumu pārslēgšana, paredzēts to turpināt arī 2018.pārskata gada beigā ir ieguldīta kapitālsabiedrības darbības attīstībai un ilgtermiņa ieguldījumu iegādei.

Sabiedrībai nav priekšrocības un resursi, kuru vērtība nav uzrādīta bilancē.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2019.pārskata gadu sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 1 610 (viens tūkstotis seši simti desmit euro) apmērā. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, 2019.gada pārskata neto apgrozījums ir samazinājies. 2019.gadā neliela ietekme uz ieņēmumiem bija arī kopējās pārvaldīšanā esošās platības samazināšanās. Ir pārtraukts pārvaldīšanas līgums ar vienu dzīvojamo māju apsaimniekotāja maiņas dēļ. Ar vienu dzīvojamo māju kapitālsabiedrība ir lauzusi pārvaldīšanas līgumu vienpusēji, jo apsaimniekotājam nebija vairs iespējas nodrošināt dzīvojamās mājas turpmāku ekspluatāciju un uzturēšanu atbilstoši normatīviem aktiem. 2019.gadā kapitālsabiedrības izdevumi nav būtiski palielinājušies.

Būtiski riski un neskaidrī apstākļi, ar kuriem sabiedrība saskaras

Sabiedrība saskaras ar riskiem, kas saistīti ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādes.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, patstāvīgi izvērtējot savu klientu atmaksas vēsturi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījuma partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

| Rādītāji/pārskata gads | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------|------|
| Likviditātes kopējais koeficients | 1,14 | 1,12 |
| Likviditātes starpseguma koeficients | 1,13 | 1,10 |
| Absolūtās likviditātes koeficients | 0,64 | 0,53 |

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

| Rādītāji/pārskata gads | 2019 | 2018 |
|---|------|------|
| Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs | 7,61 | 9,86 |
| Neto peļņas rādītājs | 0,18 | 2,34 |

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

| Rādītāji/pārskata gads | 2019 | 2018 |
|--|------|------|
| Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu | 0,27 | 0,24 |

| | | |
|--|----------|----------|
| Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām | 1,05 | 1,03 |
| Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām | 0,88 | 0,90 |
| Neto apgrozāmais kapitāls (EUR) | 98492,00 | 68730,00 |

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

| Rādītāji/pārskata gads | 2019 | 2018 |
|---|------|------|
| Saistību īpatsvars bilancē | 0,81 | 0,81 |
| Saistību attiecība pret pašu kapitālu | 4,22 | 4,40 |
| Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai | 1,03 | 1,31 |

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Kapitālsabiedrība turpinās nākotnē savu darbību un turpinās sniegt daudzdzīvokļu dzīvojamu māju pārvaldīšanas un ar to saistītos pakalpojumus. Sabiedrības vadība plāno turpināt uzsāktos pasākumus, kas veicinā efektīvu sadarbību ar pārvaldīšanā esošajām daudzdzīvokļu dzīvojamām mājām un maksas par sniegtajiem pakalpojumiem iekasēšanu. Tiek plānoti pasākumi un darbības, kas nodrošinās kapitālsabiedrības stabilitāti. Liela vērība tiek pievērsta dzīvojamu māju drošas vides nodrošināšanai. Tiks turpināts darbs arī pie iesāktajiem dzīvojamu māju energoefektivitātes paaugstināšanas projektiem. AS "Attīstības finanšu institūcijā ALTUM" ir iesniegti piecu dzīvojamu māju renovācijas projekti, no kuriem četri ir atbalstīti, bet vienai dzīvojamai mājai vēl notiek tehniskās dokumentācijas izskatīšana.

Kapitālsabiedrība turpinās aktīvu darbu ar debitoriem, lai nodrošinātu naudas plūsmu īstermiņa un ilgtermiņa izdevumu finansēšanai.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

2019.gadā nav veikti pētniecības un attīstības pasākumi.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Kapitālsabiedrības īpašnieks ir Limbažu novada pašvaldība, kurai pieder visas pamatkapitāla 478 345 daļas ar vienas daļes nominālvērtību 1 (viens) eiro. Sabiedrības 2019.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnā apjomā apmaksātais pamatkapitāls ir 478 345 (četri simti septiņdesmit astoņi tūkstoši trīs simti četrdesmit pieci euro). 2019.gadā izmaiņas sabiedrības pamatkapitāla apjomā nav veiktas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav pārstāvniecības un filiāles ārvalstīs.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Pēc pārskata gada beigu datuma nav notikumi, kuri ietekmētu pārskata gada finanšu datus.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Pārskata gada peļņu novirzīt kapitālsabiedrības attīstībai un ilgtermiņa ieguldījumu iegādei.

Valdes priekšsēdētājs

Ilze Pastva

Valdes loceklis

Žanete Žurova

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "NAMSAIMNIEKS"
reģ.Nr. 46603000240
juridiskā adrese Ezeru iela 2, Limbaži, Limbažu novads, LV-4001
2019.gada pārskats

SIA "Namsaimnieks" 2019.gada pārskats no 1.-17.lapām ir izskatīts un apstiprināts dalībnieku sapulcē 2020.gada 18.martā (protokols Nr.1), un par tā pareizību ir atbildīga kapitālsabiedrības valde.

Valdes priekšsēdētāja

I.Pastva

Valdes locekle

Ž.Žurova

SIA REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS

SIA "Revidents un grāmatvedis". Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 30. Vienotais reģistrācijas numurs 40003402878. Juridiskā adrese: Rīgā, Lībažu ielā 14, LV-1002. Tālrunis: 67220449, mob. 29222562, fakss 67233036, e-pasts: s.vilcane2@gmail.com

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "NAMSAIMNIEKS" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši **Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "NAMSAIMNIEKS"** ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 17. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci uz 2019. gada 31. decembri,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par **Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "NAMSAIMNIEKS"** finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksā (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 7. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 18. līdz 19. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniegtot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
 „REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS”
 Licence Nr.30

Sandra Vilcāne
 Valdes locekle
 Atbildīgā zvērīnāta revidente
 Sertifikāts Nr.30

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Rīga, Latvija

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Sandra Vilcāne, t. 29222562
 s.vilcane2@gmail.com