

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **40003708356**

Nosaukums **GARKALNES KOMUNĀLSERVISS SIA**

Adrese **Vidzemes šoseja 1, Garkalne, Garkalnes nov., LV-2137**

Taksācijas periods no **01.01.2018 līdz 31.12.2018**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003708356

Periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

	Pamatojums saīsināta pārskata perioda iesniegšanai	
5	Vidējais darbinieku skaits	41
7	Likvidācijas slēguma bilance	Nē
9	Saimnieciskās darbības pārskats	Nē
10	Sagatavots atbilstoši starptautiskajiem grāmatvedības standartiem	Nē
11	Atsevišķi posteņi sagatavoti atbilstoši starptautiskajiem grāmatvedības standartiem	Nē
12	Uzņēmējdarbības forma	Kapitālsabiedrība
13	Persona, kura kārtā grāmatvedības uzskaiti	uzņēmuma grāmatvedis
	Personas vārds, uzvārds	Santa Bubindusa
	Personas amats	struktūrvienības vadītāja
14	Apstiprināts publiskošanai	07.02.2019
	Amatpersonas amats	valdes loceklis
15	Publiskas sabiedrības meitas sabiedrība	Nē

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003708356

Periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	23183	0
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	23183	0
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	180	12209	11096
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	372894	346063
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	210	0	10871
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	408286	368030
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	408286	368030
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	14731	12740
I. Krājumi kopā	450	14731	12740
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	53607	45750
2. Radniecīgo sabiedrību parādi.	480	76044	64770
4. Citi debitori.	500	1001	0
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	9955	5310
II. Debitori kopā	550	140607	115830
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	227706	280525
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	383044	409095
BILANCE	640	791330	777125

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003708356

Periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	742054	742054
5. Rezerves:	700		
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	-75349	-77349
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	2965	2000
Pašu kapitāls kopā	800	669670	666705
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
Īstermiņa kreditori:	1020		
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	8879	8139
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	29926	26636
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	26033	27059
11. Pārējie kreditori.	1130	19273	16315
14. Uzkrātās saistības.	1160	37549	32271
Īstermiņa kreditori kopā	1180	121660	110420
BILANCE	1190	791330	777125

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003708356

Periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003708356

Periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	1119500	1013916
b) no citiem pamatdarbības veidiem	30	1119500	1013916
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	1010968	901499
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	108532	112417
5. Administrācijas izmaksas.	70	113392	111521
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	9038	2597
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	1096	871
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	3082	2622
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	117	622
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	2965	2000
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	2965	2000

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	41
1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:	

Vispārīgie principi

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

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

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

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma piršanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertos bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
 - nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).
- Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnesamo nodokļu zaudējumu izmantošana tiek ierobežota: ar šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

Radniecīgās sabiedrības

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

1.4.1.	ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:
1.4.1.2.	pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)

Pamatlīdzekļi	
Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās: Kategorija finanšu uzskaitēNolietojuma likme %Postenis finanšu pārskatā	
Inženierbūves	5 Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Tehnoloģiskās ierīces un iekārtas	20 Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Mēbeles un biroja iekārtas	20 Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Datori un aprīkojums	20-50 Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Automašīnas	10-20 Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20-50 Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.	
Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 150 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.	
Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.	
Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.	

1.4.2.	apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:
1.4.2.1.	krājumu uzskaitē
Krājumi	
Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc vidējās svērtās cenas (kurināmai degvielai) un FIFO metodes (autotransporta degvielai) (pirmais iekšā, pirmais ārā).	
Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.	
Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.	
1.4.2.2.	uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem
Debitori	
Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad parāds ir kavēts virs 180 dienām un pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.	
1.4.2.3.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
Nauda un naudas ekvivalenti	
Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.	
1.4.4.	kreditoru uzskaitē
Uzkrātās saistības	
Balances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).	
Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.	
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.	
1.4.5.	ieņēmumu atzīšanas principi
Ieņēmumu atzīšana	
Sabiedrības pamatdarbība ir komunālo pakalpojumu sniegšana un Garkalnes novada domes pasūtījumu nodrošināšana.	
Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.	
Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:	
•Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.	
•Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.	
•Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.	
•Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.	
•Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.	
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.	
1.4.7.	izdevumu atzīšanas principi

Izdevumu atzīšanas principi
Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

1.6.	Papildinformācija, ja tāda nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai
Salīdzinošā informācija	
Pārskata gadā nav mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī nav veikta posteņu pārklassifikācija, pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi.	
Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.	
Peļņas vai zaudējumu aprēķina izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.	

1.8.	Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):
1.8.1.	galvojumi un garantijas
Sabiedrība nav sniegusi galvojumus vai garantijas.	
1.8.2.	saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas ir būtiski sabiedrības darbībā
Sabiedrībai noslēgts patapinājuma līgums ar īpašnieku par izmantojamām telpām, līdz ar to nav nomas saistības.	
1.8.3.	informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti
Sabiedrībai nav apgrūtināti aktīvi.	

1.10.	Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā
Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā	
Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.	

3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1.	Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem
3.1.1.	nemateriālie ieguldījumi:
3.1.1.1.	attīstības izmaksas

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
--	-------

pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.1.2.	koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības
----------	--

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
--	-------

pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.1.3.	citi nemateriālie ieguldījumi
----------	-------------------------------

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
--	-------

pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.2.	pamatlīdzekļi:	
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		3892
pārskata gada beigās		27075
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		
Iegāde		23183

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		Summa
Norakstīšana		0
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		3892
pārskata gada beigās		3892
pārskata gada sākumā		0
pārskata gada beigās		23183

3.1.2.2.	dzīvnieki un augi	
----------	-------------------	--

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
--	--	-------

pārskata gada sākumā		0
pārskata gada beigās		0

3.1.2.3.	tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		37101
pārskata gada beigās		37551

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		
Iegāde		3865

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		Summa
Izslēgšana		3415

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		26005
pārskata gada beigās		25342

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		Summa
Aprēķinātais nolietojums		2752

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		Summa
Izslēgtais nolietojums		3415

pārskata gada sākumā		11096
pārskata gada beigās		12209

3.1.2.4.	pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		1188464
pārskata gada beigās		1317190

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	
Iegāde	135264

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
Izslēgšana	6538

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	842401
pārskata gada beigās	944296

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
Nolietojums	108433

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
Izslēgtais nolietojums	6538

pārskata gada sākumā	346063
pārskata gada beigās	372894

4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

4.5. Kreditori

4.5.1. atliktā nodokļa saistību atlikumi	
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0
izmaiņas	0

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.4. Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts (vai objektu grupa)	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
1	A/M Opel Combo	0	165	0	165	165
	Kopā	0	165	0	165	165

7.	Papildinformācija par peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai
Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai	
Peļņas vai zaudējumu aprēķina izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu	

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003708356

Periods no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

Revidenta ziņojuma datums	04.02.2019
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003373598
Licences numurs	13
Sertifikāta numurs	148
Komentārs	

	Dokuments	Faila nosaukums
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
3	Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
4	Vadības ziņojums	vadibas_zinojums.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	sapulces_prot_2018_GP.pdf
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts	
8	Zvērināta revidenta pārbaudes ziņojums	revidenta_zinojums_2018.pdf
9	Finanšu pārskata pielikums	pielikumi_2018.pdf
10		

Dokumenta numurs **58982335**
EDS:

Iesniegšanas datums: **07.02.2019**

Vadības ziņojums 2018. gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

Pašvaldības SIA „GARKALNES KOMUNĀLSERVISS” (turpmāk - Sabiedrība) pamatdarbības veids ir komunālās saimniecības pakalpojumu sniegšana un Garkalnes novada domes pasūtījumu izpilde. Sabiedrība veic novada ceļu, teritorijas un infrastruktūras objektu uzturēšanu. Papildus tiek sniegti autotransporta pakalpojumi, rakšanas, iekraušanas un tiem līdzīgi pakalpojumi. Sabiedrība sniedz sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu visā Garkalnes novadā, nodrošina siltumapgādes un ūdenssaimniecības pakalpojumus.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2018. gads ir četrpadsmitais saimnieciskās darbības gads. Sabiedrības neto apgrozījums 2018. gadā ir pieaudzis par 10,4% un sasniedz 1,12 milj. euro. Apgrozījuma pieaugums galvenokārt saistīts ar sadzīves atkritumu apsaimniekošanas tarifa pieaugumu, kā arī pašvaldībai piederošu ēku un teritorijas uzturēšanas pakalpojumu apgrozījuma pieaugumu. Līdz ar dabas resursu nodokļa un atkritumu apglabāšanas izmaksu pieaugumu, Sabiedrība ir bijusi spiesta celt sadzīves atkritumu apsaimniekošanas tarifu, kas atstājis ietekmi uz apgrozījumu, taču vienlaicīgi arī palielinājušās ar atkritumu apsaimniekošanu saistītās izmaksas.

Bruto peļņas rentabilitāte ir samazinājusies no 11% 2017. gadā uz 9,6% 2018. gadā. Galvenais iemesls ir nepārskatīti ceļu un teritorijas uzturēšanas un transporta pakalpojumu tarifi. Tas nav darīts, jo Sabiedrības lielākais pasūtītājs ir pašvaldība, kura kā īpašnieks nav izvirzījusi augstu bruto peļņas rentabilitāti kā uzņēmuma darbības mērķi. 2018. gadā pieauga gan minimālā darba alga, gan degvielas cena, gan izmaksas, kas saistītas ar transportlīdzekļu uzturēšanu. Par 8% ir pieaugušas kurināmā izmaksas, kas saistīts ar cenu kāpumu visiem energomateriāliem (granulas, gāze, dīzeļdegviela). Ir samazinājušās pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas, kas saistīts ar to, ka Sabiedrība turpina lietot vairākus pilnībā amortizētus pamatlīdzekļus, kā arī piemēro garākus amortizācijas periodus no jauna iegādātajiem pamatlīdzekļiem.

Administrācijas izmaksas ir palielinājušās proporcionāli apgrozījumam, saglabājoties 10% apmērā no neto apgrozījuma.

Pārskata gads noslēgts ar 2,9 tūkstošu euro peļņu pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa. Neskatoties uz zemo peļņas rādītāju, Sabiedrība pārskata gadā ir saglabājusi teicamus likviditātes rādītājus. Ir panākts šaubīgo debitoru parāda summas samazinājums par 60%.

Pārskata gadā, atbilstoši plānotajam, ir iegādāts saimnieciskais inventārs un citi pamatlīdzekļi, pabeigts ūdenssaimniecības attīstības projekts, uzstādot jaunu atdzelžošanas staciju un uzsākot jauna ūdensvada ekspluatāciju. Sabiedrība iepirkuma rezultātā ir izvēlējusies jaunu tehniskās sāls piegādātāju, kas ļaus samazināt ceļu ziemas uzturēšanas izmaksas.

**Būtiski riski un
neskaidri apstākļi**

Sabiedrības darbība ir ļoti cieši saistīta ar meteoroloģiskajiem apstākļiem, kas var atstāt negatīvu ietekmi uz Sabiedrības apgrozījumu. Pie netipiskiem klimatiskajiem apstākļiem var strauji samazināties Sabiedrības sniegto pakalpojumu apjoms ceļu uzturēšanas vai siltumapgādes nozarē, taču fiksētās izmaksas paliek nemainīgas, radot zaudējumus. Otrs nozīmīgs risks ir normatīvo aktu izmaiņas vides pārvaldības jomā, jo ar vidi saistīto nozaru (atkritumi, ūdens, notekūdeņi, apkure) apgrozījums sastāda 50% no Sabiedrības apgrozījuma. Stingrāks normatīvo aktu regulējums vides pārvaldības jomā palielinās administratīvās un ilgtermiņa investīciju izmaksas.

**Sabiedrības turpmākā
attīstība**

2018. gada nogalē Sabiedrība ir atkārtoti pārskatījusi atkritumu apsaimniekošanas tarifu, jo izmaiņas normatīvajos aktos paredz dabas resursu nodokļa atkārotu pieaugumu, kā arī ir pieaugušas atkritumu apglabāšanas un citas ar pakalpojuma sniegšanu saistītās izmaksas. Ir plānots pārskatīt ceļu un teritorijas uzturēšanas un transporta pakalpojumu tarifus, lai saglabātu bruto peļņas rentabilitāti, jo ietekmi uz Sabiedrības pakalpojumu tarifiem atstās darba algu pieaugums.

Plānots turpināt darbu pie materiālu krautnes izveides, turpināt veikt energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumus pašvaldībai piederošos īpašumos, kā arī nodrošināt individuālu otrreizēji izmantojamo materiālu šķirošanas iespēju visiem novada iedzīvotājiem.

2019. gadā ir plānots veikt investīcijas ceļu ziemas un vasaras uzturēšanas tehnikas iegādē, kā turpināt darbu pie pakalpojumu kvalitātes un efektivitātes palielināšanas.

Pamatojoties uz novada attīstības stratēģiju un 2019. gada budžeta plānu, kā galvenie uzdevumi nemainīgi ir turpināt darbu pie infrastruktūras un vides pārvaldības uzlabošanas.

**Pasākumi pētniecības
un attīstības jomā**

Sabiedrība pārskata gadā nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

**Par Sabiedrības savu
akciju vai daļu
kopumu**

Īpašnieku struktūrā izmaiņu nav. Sabiedrības vienīgais īpašnieks ir Garkalnes novada dome. Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 31.12.2018. sastāv no 742 054 parastajām daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Sabiedrība pārskata gadā nav veikusi darījumus ar pašu akcijām vai daļām.

**Finanšu instrumentu
izmantošana**

Sabiedrība nelieto aizņemtus līdzekļus, nav sniegusi galvojumus, kā arī neplāno to darīt 2019. gadā.

**Notikumi pēc pārskata
gada beigām**

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

Valdes loceklis Harijs Lieljurs

2019. gada 04. februārī.

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits

Darbinieku skaits pārskata gadā

2018

41

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

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

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

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

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

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Finanšu pārskata pielikumi

Balances, peļņas vai zaudējumu aprēķina konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

Peļņas vai zaudējumu aprēķina izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

4) Aplešu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu balances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

5) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir komunālo pakalpojumu sniegšana un Garkalnes novada domes pasūtījumu nodrošināšana.

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

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

6) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

7) Pamatlīdzekļi

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

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Inženierbūves	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Tehnoloģiskās ierīces un iekārtas	20	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Datori un aprīkojums	20-50	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Automašīnas	10-20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20-50	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

Finanšu pārskata pielikumi

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

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

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

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

8) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc vidējās svērtās cenas (kurināmai degvielai) un FIFO metodes (autotransporta degvielai) (pirmais iekšā, pirmais ārā).

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

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

9) Debitori

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

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad parāds ir kavēts virs 180 dienām un pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

10) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

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

11) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli aplicamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnesamo nodokļu zaudējumu izmantošana tiek ierobežota: ar šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamajiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

Finanšu pārskata pielikumi

12) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

13) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilanci vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

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

14) Radniecīgās sabiedrības

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

15) Salīdzinošā informācija

Pārskata gadā nav mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī nav veikta posteņu pārklasifikācija, pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi.

16) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrība nav sniegusi galvojumus vai garantijas. Sabiedrībai nav apgrūtināti aktīvi.

Sabiedrībai noslēgts patapinājuma līgums ar īpašnieku par izmantojamām telpām, līdz ar to nav nomas saistības.

Finanšu pārskata pielikumi

17)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2018 Eur	2017 Eur
Personāla izmaksas	335 665	267 652
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	123 585	68 033
Pamatlīdzekļu nolietojums	111 185	124 981
Transporta izmaksas	136 407	126 144
Materiālu izmaksas	47 222	76 461
Elektrības, kurināmā un energoresursu izmaksas	117 107	105 419
Komunālās saimniecības ekspluatācijas izdevumi	132 213	123 970
Apdrošināšanas izmaksas	3 134	2 366
Pārējās ražošanas izmaksas	4 450	6 473
	1 010 968	901 499

18)

Administrācijas izmaksas	2018 Eur	2017 Eur
Personāla izmaksas	96 743	87 638
Kursi, semināri	490	3 752
Profesionālie pakalpojumi	9 044	12 078
Sakaru izmaksas	2 198	2 595
Biroja uzturēšanas izdevumi	2 269	2 530
Apdrošināšanas izmaksas	1 570	1 284
Pārējās administrācijas izmaksas	1 078	1 644
	113 392	111 521

19)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2018 Eur	2017 Eur
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	3 268	2 572
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļa pārdošanas*	165	-
Ieņēmumi no līgumsodu samaksas	423	-
Ieņēmumi no norēķinu salīdzināšanas ar kreditoriem	5 182	-
Citi nebūtiski ieņēmumi	-	25
	9 038	2 597

* Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

Nr.p. k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī Eur	Atsavinā- šanas ieņēmumi Eur	Atsavinā- šanas izdevumi Eur	Bruto ieņēmumi vai izdevumi Eur	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas Eur
1	A/M Opel Combo	-	165	-	165	165
		-	165	-	165	165

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018 Eur	2017 Eur
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie	84	112
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	468	444
Samaksātās komisijas un soda naudas	544	315
	1 096	871

21)

Pamatlīdzekļi	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2017.	3 892	37 101	1 188 464	10 871	1 240 328
Iegādāts	23 183	3 865	135 264	(10 871)	151 441
Norakstīts	-	(3 415)	(6 538)	-	(9 953)
31.12.2018.	27 075	37 551	1 317 190	-	1 381 816
Nolietojums					
31.12.2017.	3 892	26 005	842 401	-	872 298
Aprēķināts	-	2 752	108 433	-	111 185
Norakstīts	-	(3 415)	(6 538)	-	(9 953)
31.12.2018.	3 892	25 342	944 296	-	973 530
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2017.	-	11 096	346 063	10 871	368 030
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2018.	23 183	12 209	372 894	-	408 286

22)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018. Eur	31.12.2017. Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	58 417	53 748
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(4 810)	(7 998)
Bilances vērtība	53 607	45 750

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Naudas līdzekļi

	31.12.2018.	31.12.2017.
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	225 721	271 661
Naudas līdzekļi kasē	1 985	8 864
	227 706	280 525

24)

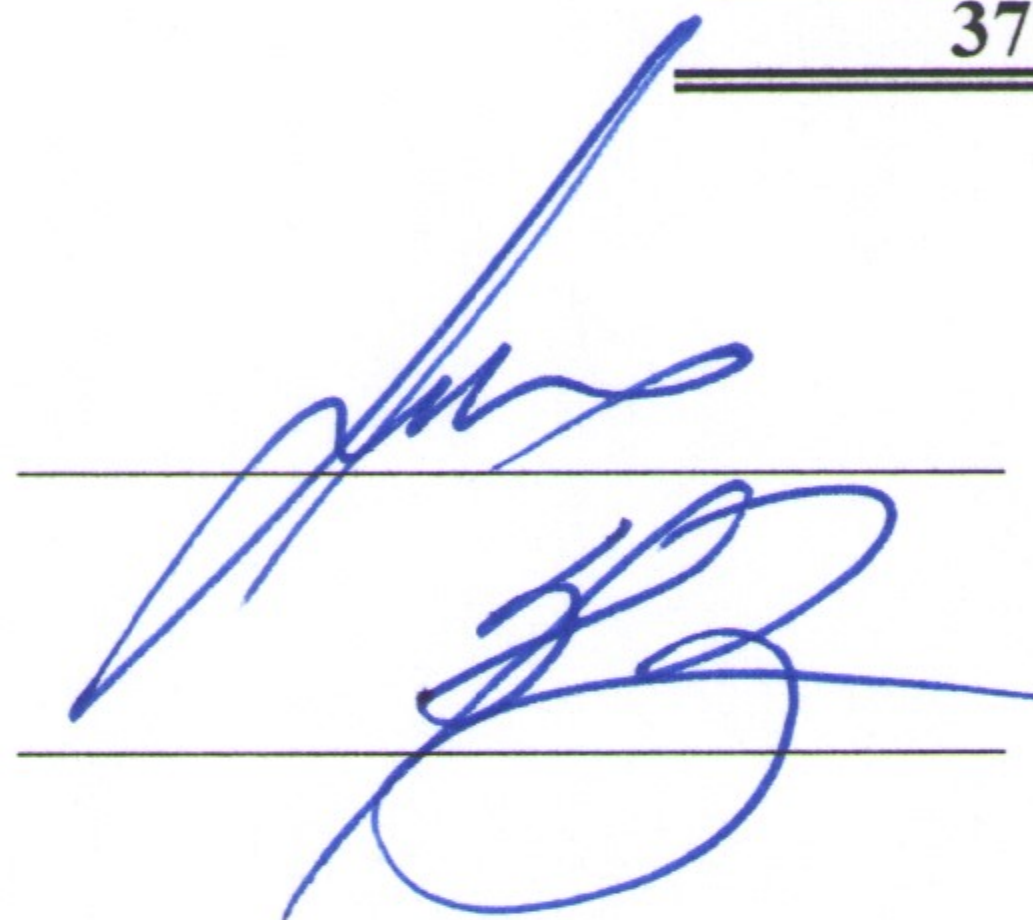
Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	3 149	3 984
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	34 400	28 287
	37 549	32 271

Valdes loceklis Harijs Lieljuris

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības grāmatvede Santa Bubindusa

2019. gada 04. februārī.





Auditorfirma Inspekcija

SIA "Auditorfirma Inspekcija"

PVN reģ. Nr. LV 40003373598

Juridiskā adrese: Daudzeses 6-33, Rīga, LV 1004, Latvija

Tālr. +371 67888195, Mob.tālr. +371 29444881, www.auditorfirma.lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS **PSIA "GARKALNES KOMUNĀLSERVISS" dalībniekam**

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši PSIA "GARKALNES KOMUNĀLSERVISS" (turpmāk "Sabiedrība") pievienotā finanšu pārskata no 07. līdz 16. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli 2018.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

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 Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā 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, ieskaitot Vadības ziņojumu

Par citu informāciju atbild vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 04.-05. 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 pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

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

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību, un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt 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 kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālu skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites 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 būtiskas 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 ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
SIA "Auditorfirma Inspekcija"
Licences Nr. 13.

Māris Biernis
Valdes priekšsēdētājs
LR Zvērināts revidents
Sertifikāta Nr. 148.

Rīga, Latvija, 2019.gada 04.februārī