

SIA "Ozolnieku KSDU"

VRN 41703003356

2019. GADA PĀRSKATS

Par periodu no 01.01.2019. līdz 31.12.2019.

Ozolnieki, 2020

SATURS

	Lpp.
I. Vadības ziņojums	3-6
II. Finanšu pārskats	
1. Balance	7-8
2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
3. Naudas plūsmas pārskats	10
4. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
III. Pielikums 2019.gada gada pārskatam	
3.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību	12
3.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi	13-19
3.3. Bilances posteņu atšifrējums	20-27
3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums	27-29
3.5. Pārējā informācija	29-30
Paziņojums par vadības atbildību	31
Revidentu ziņojums	

I. Vadības ziņojums

1. Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultāti

Postenis/ nozare	2019	2018	Pieaugums+/ samazinājums-, EUR	%
Neto apgrozījums	1 879 325	1 565 468	313 856	20.05%
Ēku pārvaldīšana	327 213	254 737	72 476	28.45%
Komercedarbība	190 801	152 086	38 715	25.46%
Siltumsaimniecība	670 289	635 717	34 572	5.44%
Ūdensapgāde	215 794	162 603	53 191	32.71%
Attīrīšana un kanalizācija	363 669	290 541	73 128	25.17%
Elektrosaimniecība	111 559	69 784	41 774	59.86%
Ražošanas izmaksas	1 763 471	1 473 852	289 619	19.65%
Ēku pārvaldīšana	286 493	209 906	76 587	36.49%
Komercedarbība	222 661	169 210	53 451	31.59%
Siltumsaimniecība	648 860	658 171	-9 311	-1.41%
Ūdensapgāde	213 996	142 665	71 331	50.00%
Attīrīšana un kanalizācija	288 958	228 458	60 500	26.48%
Elektrosaimniecība	102 503	65 442	37 061	56.63%
Bruto peļņa	115 854	91 616	24 237	26.46%
Ēku pārvaldīšana	40 720	44 831	-4 111	-9.17%
Komercedarbība	-31 860	-17 124	-14 736	86.05%
Siltumsaimniecība	21 429	-22 454	43 883	195.44%
Ūdensapgāde	1 798	19 938	-18 140	-90.98%
Attīrīšana un kanalizācija	74 711	62 083	12 628	20.34%
Elektrosaimniecība	9 056	4 342	4 713	108.54%
Administrācijas izdevumi	167 365	167 990	-625	-0.37%
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-85 144	-83 122	-2 022	-2.43%

2. Nozaru darbība pārskata gadā un plānotie darbi 2020. gadā

Ēku pārvaldīšanas jomā

Izstrādāta un iesniegta „ALTUM” 3 daudzdzīvokļu māju energoefektivitātes projektu tehniskā dokumentācija

Saņemti ALTUM atzinumi par pieteikto māju projektu tehniskās dokumentācijas atbilstību programmai

Veiktas daudzdzīvokļu māju iekšējo inženierkomunikāciju (karstā ūdens un kanalizācijas guļvadu) atjaunināšanas darbi.

Realizēti 4 projekti pašvaldības programmas „Zinu, varu, daru” ietvaros.

Plānots 2020.gadā veikt daudzdzīvokļu mājām remontdarbus no māju uzkrājumos pieejamiem līdzekļiem. Kopā ar finanšu institūciju "Altum" novadīt 3 daudzdzīvokļu dzīvojamo māju energoefektivitātes uzlabošanas pasākumus.

Komercdarbības jomā

2019.gadā tika turpināta tehniskās bāzes atjaunošana, pārdodot galēji nolietotās un nelietderīgās tehnikas vienības un iegādājoties jaunu mazo traktortehniku Landini, aprīkojumu sniega tīrīšanai un kaisītāju trotuāru apstrādei ar sāls smilšu maisījumu. Uzlabota koku lapu savākšanas tehnoloģija, kas būtiski ļauj ietaupīt laiku un resursus vācot koku zarus un kritušās lapas.

Latvijas klimatiskie apstākļi 2019.gada sezonā bija virs normas silti, kas neļāva izpildīt plānotos darbus sniega tīrīšanā.

Nozaru speciālisti: Ēku celtnieki, santehniķi un arī strādnieki ir paaugstinājuši savas darba iemaņas, uzlabota darbu plānošana, tā sasniedzot augstāku darba izpildes efektivitāti. Nozares vadība 2020.gadā ir paredzējusi veikt iespējami daudz darbu uzņēmuma apsaimniekotajās daudzdzīvokļu mājās un Ozolnieku novada pašvaldības objektos, kā arī citām uzņēmuma nozarēm.

Arī 2020.gadā nozare plāno piedāvāt ielu un gājēju celiņu tīrīšanu no sniega pakalpojumu gan Ozolnieku novada Pašvaldībai, gan dzīvokļu īpašnieku Kopībām, gan uzņēmumiem. Apgūts jauns pakalpojums – koplietošanas telpu dezinfekcija.

Siltumsaimniecības jomā

2019. gads SIA "Ozolnieku KSDU" Siltumapgādes struktūrvienībā bijis pārmaiņu gads, jo aprīlī no amata aizgāja tās ilggadējs vadītājs Jānis Bērziņš, savukārt Maijā viņa pienākumus pārņēma esošā vadītāja Agate Kļaviņa.

2019. gada sākumā SPRK tika iesniegts jauns siltumapgādes tarifa projekts, kas paredzēja vienotu tarifu visā Ozolnieku novadā. Vienlaikus, ar Ozolnieku novada Domes lēmumu tika noteikts piemērot esošo vienoto tarifu 61,18EUR/MWh Ānes ciemā, iepriekšējā tarifa 47,62 EUR/MWh vietā. Siltumapgādes struktūrvienība tarifu piemēroja, iestājoties 2019./2020. gada apkures sezonai. Augstāka tarifa piemērošana Ānē būtiski uzlaboja Siltumnozares finanšu rādītājus, jo iepriekšējais tarifs nesedza siltumenerģijas ražošanas, pārvades un sadales izdevumus ciemā.

2019. gada vasarā Ozolnieku novada Dome lēma par atsevišķa tarifa piemērošanu katrai centralizētajai siltumapgādes sistēmai – katram ciemam savu tarifu. SIA "Ozolnieku KSDU" 2019. gada rudenī gatavoja jaunu, dalīta tarifu projektu aprēķinu.

2019. gada vasarā tika veiktas ilggadējās katliekārtu apkopes, kā arī verificēts liels daudzums siltumenerģijas skaitītāju, apsekoti siltummezgli un veikti remonta pakalpojumi dzīvojamām mājām.

2019. gada vasarā tika īstenots KF projekts "Centralizētās siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Ozolniekos", id.Nr.4.3.1.0/17/A/009 ar mērķi veicināt energoefektivitāti Ozolnieku centralizētajā siltumapgādes pārvades un sadales sistēmā Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Centralizētās siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Ozolniekos", id.Nr.4.3.1.0/17/A/009 ietvaros, būvuzņēmējs SIA "Siltumbūve" no š.g. 15.maija līdz 30.augustam veica maģistrālo siltumapgādes inženiertīklu pārbūves darbus.

Minētās rekonstrukcijas ietvaros, lai nodrošinātu nepārtrauktu siltumapgādes pakalpojumu Ozolnieku centrā, uz piecām darba dienām tika nomāts alternatīvs apkures katls, kā arī pēc nepieciešamības vairākkārt no sistēmas izlaists siltumnesējs un veikta siltumtrases uzpildīšana.

Sākot no 2019. gada Septembra Siltumnozare uzsāka automatizācijas procesu ieviešanu, lai īstenotu šķeldas katlu mājas Zemgales ielā 2 un Gāzes katlu mājas Kastaņu ielā 2 saskaņotu, secīgu darbību, kā rezultātā siltumapgādes sistēma tiktu būtiski pilnveidota un siltumenerģijas piegādes pārtraukums lietotājam šķeldas katlu mājas avārijas gadījumā samazināts līdz minimumam, paaugstinot sistēmas

drošību un pakalpojuma sniegšanas nepārtrauktību. Darbs tika veikts, gan piesaistot apakšuzņēmēju SIA "ENNA", gan arī pašu spēkiem. Lai uzlabotu automatizētās vadības sistēmas darbību un veiktu tās monitoringu, tika uzsākta sadarbība ar SIA "HATFAM", kas siltumnozarei sniedza konsultācijas un programmēšanas pakalpojumus.

Ūdenssaimniecības jomā

2019. gadā Ozolnieku novada teritorijā ir novērstas trīsdesmit trīs ūdensvada avārijas, kas samazināja ūdens zudumus par 3%.

2019. gadā pieauga teritorijas apjoms, kurā sniedzam sabiedriskos centralizētās ūdensapgādes un sadzīves kanalizācijas pakalpojumus, pilnībā tika pārņemti Raubēnu ciemā jaunizbūvētie centralizētie ūdensapgādes un sadzīves kanalizācijas tīkli. Noslēdzot Līgumu ar Ozolnieku novada Pašvaldību uzsākta decentralizēto notekūdeņu savākšanas objektu reģistra izveide.

2019. gadā ir iegūts 328 tūkst.m3(palielinājums par 13,2% salīdzinot ar 2018. gadu). Kopējie attīrītie notekūdeņi 310 tūkst. m3(palielinājums par 29,4% salīdzinot ar 2018. gadu)

2019. gadā Ozolnieku novadā tika īstenoti šādi objekti:

- "Notekūdeņu sūkņu stacijas un spiedvada SPK-I pārbūve, Ānē, Cenu pagastā, Ozolnieku novadā" tika realizēts 2019. gadā sadarbībā ar Ozolnieku novada pašvaldību. Tika izbūvēts 287,40m garš kanalizācijas spiedvads un pilnībā atjaunota kanalizācijas sūkņu stacija.
- "Jaunatnes ielas pārbūve Ānē, Cenu pag., Ozolnieku nov." tika realizēta 2019. gadā. Ozolnieku novada pašvaldības iniciatīvā tika izbūvēts jauns ūdensvads, apmēram 520 m posmā, sniedzot iespēju patērētājiem pieslēgties pie centralizētā ūdensvada.
- 2019. gadā tika rekonstruēta ūdens apstrādes stacijā Ānes ciemā, paaugstinot tās ražību līdz 20 m3/h, uzstādot papildus iekārtas dzelzs jonu noņemšanai un palielinot cauruļvadu diametrus. Pēc visas sistēmas apkopes darbiem, Ānes un Teteles iedzīvotāji šobrīd saņem kvalitatīvāku ūdeni, kā arī tiek nodrošināts pastāvīgs spiediens ūdensvada tīklā.

Elektrosaimniecības jomā

Apkalpoja Ozolnieku novada pašvaldības iestādes - izbūvēja jaunas elektroinstalācijas līnijas, uzstādīja jaunus gaismekļus.

Nodrošināja ar elektroinstalācijas uzturēšanas darbiem, kā arī izbūvēja jaunus tīklus Komercozarei, Apsaimniekošanas nozarei, Ūdens apgādes nozarei, Kanalizācijas nozarei un Siltumsaimniecības nozarei. Uzstādīja ielu apgaismojuma līnijām jaunus LED gaismekļus, izbūvēja jaunas līnijas, atjaunoja esošās līnijas un gaismekļus.

3. Projektu darbība

- KF projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā", id.Nr. 5.3.1.0/17/A/014. Projekta īstenošanas laiks: 09.04.2018. – 31.12.2023.
- 2019.gada 12.septembrī Ozolnieku novada būvvaldē saskaņots SIA "BM-projekts" izstrādātais būvprojekts "Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā".
- 2020.gada 11.februārī Elektronisko iepirkumu sistēmā (EIS) e-konkursu apakšsistēmā izsludināts atklāts konkurss būvniecībai "Ūdenssaimniecības attīstība Ozolniekos, Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā".
- KF projekts "Centralizētās siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Ozolniekos", id.Nr.4.3.1.0/17/A/009, Projekta īstenošanas laiks:05.03.2018.– 04.03.2020.

- 2019.gada 26.martā noslēgts būvdarbu līgums Nr.14-2/1 ar SIA "Siltumbūve".
- 2019.gada 3.aprīlī noslēgts būvuzraudzības līgums Nr.14-2/2 ar AS "Inspecta Latvia".
- 2019.gada 29.aprīlī noslēgts autoruzraudzības līgums Nr.14-2/3 ar N.Tarasovu.
- Būvuzņēmējs SIA "Siltumbūve" no 2019.gada 15.maija līdz 30.augustam veica maģistrālo siltumapgādes inženiertīklu pārbūves darbus. 2019.gada 3.oktobrī objekts pieņemts ekspluatācijā.

4. Uzņēmuma darbības turpināšana

Gada pārskats sagatavots, balstoties uz principu, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk. Galvenie 2019. gada finanšu rādītāji, salīdzinājumā ar 2018. gadu.

Rādītāja nosaukums	2019	2018
Bilances kopsumma	8 238 818	8 001 097
Kopējā likviditāte	0.79	0.91
Pašu kapitāla īpatsvars bilanci	23.12%	19.23%
Bruto peļņas rentabilitāte	6.16%21.	5.85%

5. Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība ir izvairījusies no tiešiem zaudējumiem. Savukārt pastāv darbinieku saslimšanas risks, kas var negatīvi ietekmēt uzņēmuma darbību, kā arī iespējams krass debitoru parādu pieaugums. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma. Mēs esam izvērtējuši visu mums pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

6. Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Uzņēmums noslēdza 2019. gadu ar zaudējumiem EUR 85144. Zaudējumus plānojam segt no nākamā gada peļņas.

Valdes loceklis

Nauris Bērziņš

2020. gada 23. aprīlī

II. Finanšu pārskats

1. Balance

Nr.	Aktīvs	Piez. Nr.	31.12.2019	31.12.2018
	Ilgtermiņa ieguldījumi			
I	Nemateriālie ieguldījumi			
1.	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.		2 206	2 075
	Nemateriālie ieguldījumi kopā:	1	2 206	2 075
II	Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1.	Nekustamie īpašumi:		5 031 898	4 552 988
	a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves.		5 031 898	4 552 988
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.		1 379 518	1 465 080
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		103 901	64 620
4.	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.		33 893	12 215
5.	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.		-	-
	Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi) kopā	2	6 549 210	6 094 903
III	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1.	Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	3	1 109 461	1 250 200
	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1 109 461	1 250 200
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 660 877	7 347 178
	Apgrozāmie līdzekļi			
I	Krājumi			
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	4	25 277	28 821
2.	Avansa maksājumi par precēm	5	511	360
	Krājumi kopā		25 788	29 181
II	Debitori			
1.	Pircēju un pasūtītāju parādi.	6	499 893	515 218
2.	Citi debitori.	7	15 539	8 975
3.	Nākamo periodu izmaksas.	8	6 273	4 322
	Debitori kopā		521 705	528 515
IV	Nauda.	9	30 448	96 223
	Apgrozāmie līdzekļi kopā		577 941	653 919
	BILANCE:		8 238 818	8 001 097

Pielikums no 12. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis  Nauris Bērziņš

Galvenā grāmatvede  Svetlana Kļimova

2020. gada 23. aprīlī

Nr.	Pasīvs	Piez. Nr.	31.12.2019	31.12.2018
	Pašu kapitāls			
1.	Daļu kapitāls (pamatkapitāls).	10	2 728 083	2 277 193
2.	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi.	11	-738 364	-655 242
3.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	12	-85 144	-83 122
	Pašu kapitāls kopā		1 904 575	1 538 829
	Uzkrājumi			
1.	Citi uzkrājumi	13	51 069	64 855
	Uzkrājumi kopā		51 069	64 855
	Ilgtermiņa kreditori			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	14	2 773 694	2 866 576
2.	Citi aizņēmumi.	15	49 154	19 302
3.	Nākamo periodu ieņēmumi.	16	2 727 789	2 789 855
	Ilgtermiņa kreditori kopā		5 550 637	5 675 733
	Īstermiņa kreditori			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	17	288 000	263 417
2.	Citi aizņēmumi.	18	17 183	7 700
3.	No pircējiem saņemtie avansi.	19	61 460	63 271
4.	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	20	84 701	131 769
5.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	21	44 946	46 991
6.	Pārējie kreditori.	22	45 132	45 486
7.	Nākamo periodu ieņēmumi.	23	102 355	99 786
8.	Uzkrātās saistības.	24	88 760	63 260
	Īstermiņa kreditori kopā		732 537	721 680
	Kreditori kopā		6 283 174	6 397 413
	BILANCE		8 238 818	8 001 097

Pielikums no 12. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Nauris Bērziņš

Galvenā grāmatvede

Svetlana Kļimova

2020. gada 23. aprīlī

2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piez. Nr.	2019.	2018.
1.	Neto apgrozījums		1 879 325	1 565 468
	a) no citiem pamatdarbības veidiem	25	1 879 325	1 565 468
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	26	1 763 471	1 473 852
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi		115 854	91 616
4.	Administrācijas izmaksas.	27	167 365	167 990
5.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.*	28	264 052	263 845
6.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.*	29	230 975	197 947
7.	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	30	17	17
8.	a) no citām personām.		17	17
9.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	31	66 331	72 443
	a) citām personām.		66 331	72 443
10.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-84 748-	-82 902
11.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.		-396	-220
12.	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		-85 144	-83 122
14.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-85 144	-83 122

*2018. gada rādītāju maiņa. Skatīt piezīmi 28.

Pielikums no 12. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis  Nauris Bērziņš

Galvenā grāmatvede  Svetlana Klimova

2020. gada 23. aprīlī

3. Naudas plūsmas pārskats (sagatavots ar tiešo metodi)

Ar tiešo metodi sagatavota naudas plūsmas pārskata shēma	2019	2018
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	2 376 109	1 967 531
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	-2 254 325	-1 759 005
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	-4 735	1 627
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	117 049	210 153
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	-66 097	-72 443
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	-320	-181
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	50 632	137 529
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	-244 690	-78 926
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	1 209	4 641
3. Izsniegtie aizdevumi.		
4. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas.	169 553	193 745
5. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	-73 928	119 460
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.		84 455
2. Saņemtie aizņēmumi.	254 467	
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	40 717	1 258
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	-322 766	-277 717
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	-14 897	-7 313
6. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	-42 479	-19 9317
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	-65 775	57 672
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	96 223	38 551
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	30 448	96 223

Pielikums no 12. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis

Nauris Bērziņš

Galvenā grāmatvede

Svetlana Kļimova

2020. gada 23. aprīlī

4. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	2019	2018
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	2 777 193	1 885 728
1. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums.	450 890	391 465
2. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	2 728 083	2 277 193
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	-738 364	-655 242
2. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	-85 144	-83 122
3. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	-823 508	-738 364
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	1 538 829	1 230 486
2. Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums.		
3. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	1 904 575	1 538 829

Pielikums no 12. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis  Nauris Bērziņš

Galvenā grāmatvede  Svetlana Kļimova

2020. gada 23. aprīlī

III. Pielikums 2019.gada finanšu pārskatam

3.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību

1. Uzņēmuma pilns nosaukums	SIA "Ozolnieku KSDU"
2. Uzņēmuma juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
3. Reģistrācijas Nr., vieta un datums	41703003356, Bauska 22.04.1992
4. Nodokļa maksātāja numurs	LV41703003356
5. Adrese (juridiskā un faktiskā)	Kastaņu iela 2, Ozolnieki, Ozolnieku pagasts, Ozolnieku novads, Latvija LV-3018
6. Tālrunis, e-pasts	63050111, info@oksdu.lv
7. Pamatdarbības NACE2 kods un veids	35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana 36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana 81.10 Ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības
8. Valde	Valdes loceklis Ēriks Zaporožecs (01.01.2019.-07.01.2019); valdes loceklis Andris Zābelis (07.01.2019- 01.03.2019); Valdes loceklis Nauris Bērziņš (01.03.2019.-31.12.2019.).
9. Grāmatveža vārds, uzvārds	Svetlana Kļimova
10. Dalībnieku pilns vārds vai nosaukums, rezidences valsts, daļu skaits un īpatsvars %	Ozolnieku novada dome (100%), daļu skaits 2 728 083, vienas daļas nominālvērtība 1EUR (Viens eiro)
11. Bankas iestādes nosaukums, norēķinu konta numurs	AS SEB Banka , LV44UNLA0008000508506
12. Pārskata gads	01.01.2019. – 31.12.2019.
13. Iepriekšējais periods	01.01.2018. – 31.12.2018.
14. Revidenta vārds, uzvārds, sertifikāta numurs, adrese	Zvērināts revidents Nellija Pagrabniece, sertifikāts Nr. 87, zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Pagrabnieces auditoru birojs", licence Nr. 8
15. Gada pārskata plānotais apstiprināšanas datums	14.04.2020
16. Vadības lēmums saskaņā ar pārskata gada finanšu rezultātu	Dzēst zaudējumus no nākamā perioda peļņas
17. Nodarbināto vidējais skaits pa kategorijām	Valdes locekļi - 1 Pārējie darbinieki – 55

3.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

3.2.1. Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likuma "Par grāmatvedību". Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, 22.12.2015. Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasībām.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "Horizon" palīdzību.

3.2.2. Pielietotie grāmatvedības principi

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:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmantotas tādas pašas grāmatvedības politikas un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā.
- 3) finanšu pārskatā posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievēroti šādi nosacījumi:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūta peļņa,
 - b) ņemti vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats ir parakstīts,
 - c) aprēķinātas un ņemtas 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 norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītas summas (sākuma atlikumi), kas atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi). Neatbilstības gadījumi pamatoti ar paskaidrojumiem,
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- 8) izņemot peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" un "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", citas jebkādas ieskaites starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem nav veiktas;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 10) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti 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.

3.2.3. Pārskata periods

No 01.01.2019. līdz 31.12.2019.

Iepriekšējais periods

No 01.01.2018. līdz 31.12.2018.

3.2.4. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas valūtā - euro (EUR).

3.2.5. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa ieguldījumi ir līdzekļi, kas paredzēti ilgstošai lietošanai (ilgāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām) vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

3.2.6. Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi — bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

a) tās iespējams nošķirt vai atdalīt no sabiedrības un pārdot, nodot, licencēt, iznomāt vai apmainīt (individuāli vai kopā ar citu saistību vai aktīvu) vai tās ir radušās no līguma vai citām tiesībām neatkarīgi no tā, vai šīs tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi.

Nemateriālo ieguldījumu gada inventarizācija veikta 30.01.2019. Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti nemateriālie ieguldījumi, kuriem jāveic vērtības samazināšanas procedūru. Lietderīgas lietošanas laiks nebija mainīts.

Pamatlīdzekļi — kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

a) tās sabiedrība tur kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu, lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai, būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai),

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi,

c) tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai,

d) to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls.

Pēc vadības novērtējuma pamatlīdzekļi tika atzīti, sākot no 213,43 EUR.

Vērtības samazinājuma korekcijas — korekcijas, kuras veic, lai norādītu aktīvu vērtības samazinājumu bilances datumā, neatkarīgi no tā, vai šīs vērtības samazinājums ir vai nav galīgs. Ar

vērtības samazinājuma korekcijām saprot arī pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu un nemateriālo ieguldījumu ikgadējo vērtības norakstīšanu.

Pamatlīdzekļu nolietojums tika aprēķināts pēc lineāras metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības, atskaitot no iegādes vērtības nolietojumu (un vērtības samazinājumu, ja tāds ir). Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus un nemateriālos ieguldījumus ar nulles atlikušo vērtību. Šo aktīvu iegādes vērtība uz 31.12.2019. ir EUR 653838.

Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts.

Pamatlīdzekļu kategorijas		Derīgās lietošanas laiks gados, amortizācijas norma
1.	Nekustamie īpašumi:	
a)	Ēkas un inženierbūves	14-50 gadi
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5-20 gadi
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3-20 gadi

Vērtības samazinājuma korekcijas

Ja ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to bilances vērtību, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgais objekts vērtējams atbilstoši zemākajai vērtībai.

Vērtības samazinājuma korekcijas sastāv no ikgadējā nolietojuma un no aktīvu vērtības samazināšanas.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība nekavējoties tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai, ja tā uzskaites vērtība ir lielāka par aplēsto atgūstamo vērtību.

Nolietojums tika aprēķināts no nākama mēneša 1.datuma.

Vērtības samazinājuma korekcijas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā un atsevišķi paskaidrotas finanšu pārskata pielikumā (skatīt piezīmi 2)

Pamatlīdzekļu inventarizācija veikta 21.01.2020.

Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti pamatlīdzekļi, kuriem notiek vērtības samazināšana vairāk, nekā no ikgadējā nolietojuma.

Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības, nolietojuma vērtības un lietderīgās lietošanas termiņi tiek pārskatīti un, ja nepieciešams, koriģēti. Pamatlīdzekļu lietderīgas lietošanas laiks taksācijas gadā nebija mainīts. Pamatlīdzekļu pašreizējā 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.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentus sabiedrība iekļauj jaunizveidotā pamatlīdzekļa pašizmaksā līdz objekta nodošanai ekspluatācijā.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu iegādei vai izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamā perioda ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Postenī uzrādītas debitoru parādu summas un citi naudas ieguldījumi ar samaksas termiņu lielāko par 12 mēnešiem.

3.2.7. Krājumu novērtēšana

Krājumu izlietojums tika veikts pēc FIFO metodes. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā 21.01.2020. Krājumu uzskaitē tiek pielietota nepārtrauktās inventarizācijas metode, izņemot koksnes šķeldu.

Koksnes šķeldas uzskaitē tiek pielietota periodiskās inventarizācijas uzskaites metode. Inventarizācijas starpība iekļauta Peļņas vai zaudējumu aprēķinu postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas"

3.2.8. Debitoru parādi un uzkrātie ieņēmumi

Pircēju un pasūtītāju parādi

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru parādu atlikumus bilancē tika norādīts atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem. Debitoru parādi ir reāli. Sabiedrības politika sakarā ar debitoru parādu atzīšanu par šaubīgiem vai bezcerīgiem ir sekojoša:

debitoru parādi, kuru maksāšanas termiņš ir kavēts, un uz bilances datumu tas ir 12 mēneši vai vairāk, debitors nav likvidēts, tam nav uzsākta bankrota procedūra un sabiedrības vadībai ir pierādījumi par to ka šis parāds būs samaksāts – tādi parādi tika atzīti par šaubīgiem un tiem izveidoti uzkrājumi 100% apmērā;

tādi debitoru parādi, kas attiecas uz likvidētām sabiedrībām, tika atzīti par bezcerīgiem un norakstīti vai no uzkrājumiem, vai tieši izmaksās peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

uz 31.12.2019. kopējais šaubīgo debitoru parādu apjoms bilancē ir EUR 85 834.

Uzkrātie ieņēmumi

Saskaņā ar MK noteikumiem Nr.775 Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi 162.punktu, bilances postenī Uzkrātie ieņēmumi norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis norēķinu dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinājošiem dokumentiem.

3.2.9. Nākamo periodu izmaksas

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

3.2.10. Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Sabiedrība aprēķina uzkrājumu neizpildītiem darbiem māju pārvaldīšanas jomā. Uzkrājuma apjoms bilanci uz 31.12.2019. ir EUR 51 069.

3.2.11. Kredītoru parādi

Kredītoru parādu atlikumus bilanci norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kredītoru parādu atlikumi bilanci tika norādīti atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

3.2.12. Finanšu un operatīva noma

Nomas klasifikācija veikta nomas uzsākšanas datumā un par pamatu paņemta darījumu būtība, nevis tikai nomas līguma juridiskā forma. Nomas klasifikācija pamatojas uz iznomātā aktīva īpašuma tiesībām raksturīgo risku un atlīdzības sadalījumu starp iznomātāju un nomnieku. Riski ietver aktīva iespējamās dīkstāves vai tehnoloģiskās novecošanās radītus zaudējumus un iespēju, ka mainītu saimniecisko apstākļu ietekmes rezultātā samazināsies aktīva ražīgums vai lietošanas intensitāte.

Finanšu noma

Sabiedrībai ir Finanšu nomas līgumi, kas atbilst vismaz vienam no Ministru kabineta noteikumu Nr. 775 noteiktām klasifikācijas kritērijiem:

1. nomātā aktīva īpašuma tiesības tiks nodotas nomniekam līdz nomas termiņa beigām;
2. nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika pat tad, ja īpašuma tiesības netiek nodotas;
3. iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.

Uz 31.12.2019. sabiedrībai ir 3 (trīs) finanšu nomas līgumi. Saistību apjoms bilanci uz 31.12.2019. ir EUR.66 337.

Operatīva noma

Uz bilances datumu sabiedrībai operatīvas nomas nav.

3.2.13. Nākamo periodu ieņēmumi

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo pārskata gadu vai tālākiem pārskata gadiem, norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi".

3.2.14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis un Atliktā nodokļa aktīvs vai saistības

Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības uz 31.12.2019. ir EUR 114.

3.2.15. Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām atspoguļotas postenī "Uzkrātās saistības".

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, pieskaitot sociālo izmaksu summas.

3.2.16. Ieņēmumu atzīšanas principi un neto apgrozījums

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kuri saņemti vai būs saņemti un kuru rezultātā palielinājās vai palielināsies sabiedrības pašu kapitāls bilanci, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinājās sakarā ar akcionāru vai dalībnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

Par sabiedrības parasto darbību uzskata visas darbības, kuras sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums". Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitītas tirdzniecības atlaides un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodokļi un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Ieņēmumus no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaita tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

Postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" norāda dažādus citus ieņēmumus, kas nav norādīti postenī "Neto apgrozījums" vai citos attiecīgajos ieņēmumu posteņos un kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

3.2.17. Izdevumu atzīšanas principi

Lielākā daļa no izdevumiem uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā, daļa no izdevumiem bija kapitalizēta, jo tie bija saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumiem, ar krājumiem, vai uzrādīti nākamo periodu izdevumos, jo attiecas uz nākamiem periodiem. Izdevumi uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai

ir kapitalizēti neatkarīgi no šo izdevumu apmaksas. Izdevumi iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc, ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc uzkrāšanas principa.

3.2.18. Grāmatvedības aplēse un tās maiņa

Sabiedrība izmanto grāmatvedības aplēses uzskaitē un gada pārskata sastādīšanai. Tie ir - pamatlīdzekļu nolietojums, uzkrājumi šaubīgajiem parādiem, kā aktīvu vērtības samazināšanai, tā arī izdevumu, kas saistīti ar pārskata gadu, atzīšanai, uzkrāto ieņēmumu atzīšanai. 2019. gadā aplēšu maiņa nav notikusi.

3.2.20. Neparastie darījumi

Pārskata gadā darījumu vai notikumu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastajām darbībām un kuru bieža vai periodiska atkārtošana nav gaidāma, nebija. Par sabiedrības parastām darbībām tika uzskatītas visas darbības, kuras sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

3.2.21. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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 kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

3.3. Bilances posteņu atšifrējums

Piezīme Nr.1 Nemateriālie ieguldījumi

	Datorprogrammas, licences	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība 2018. gadā		
Iegādes vērtība 01.01.2018.	12 384	12 384
Iegādāts 2018. gadā	716	716
Iegādes vērtība 31.12.2018.	13 100	13 100
Nolietojums 2018. gadā		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2018.	10 488	10 488
Aprēķināts 2018. gadā	537	537
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	11 025	11 025
Bilances vērtība 01.01.2018.	1 896	1 896
Bilances vērtība 31.12.2018.	2 075	2 075
Iegādes vērtība 2019. gadā		
Iegādes vērtība 01.01.2019.	13 100	13 100
Iegādāts 2019. gadā	940	940
Iegādes vērtība 31.12.2019.	14 040	14 040
Nolietojums 2019. gadā		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2019.	11 025	11 025
Aprēķināts 2019. gadā	809	809
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019.	11 834	11 834
Bilances vērtība 01.01.2019.	2 075	2 075
Bilances vērtība 31.12.2019.	2 206	2 206

Piezīme Nr. 2 Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskas iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļu kopā
Iegādes vērtība 2018.gadā						
Iegādes vērtība 01.01.2018.	5 446 673	2 213 645	169 365	11 484	932	7 842 099
Iegādāts pārskata gadā				386 874		386 874
Likvidēts			-11 444	-1 854	-932	-14 230
Pārvietots uz citiem posteņiem	308 864	30 790	44 635	-384 289		
Iegādes vērtība 31.12.2018.	5 755 537	2 244 435	202 556	12 215		8 214 743
Nolietojums 2018. gadā						
Nolietojums 01.01.2018.	1 044 487	685 771	133 827			1 864 085
Aprēķinātais nolietojums	158 062	93 584	13 493			265 139
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums			-9 384			-9 384
Nolietojums 31.12.2018.	1 202 549	779 355	137 936			2 119 840
Balances vērtība 01.01.2018.	4 402 186	1 527 874	35 538	11 484	932	5 978 014
Balances vērtība 31.12.2018.	4 552 988	1 465 080	64 620	12 215		6 094 903
Iegādes vērtība 2019.gadā						
Iegādes vērtība 01.01.2019.	5 755 537	2 244 435	202 556	12 215		8 214 743
Iegādāts pārskata gadā				734 867		734 867
Likvidēts		-1 677	-7 560			-9 237
Objekta pārklassificēšana		758	-758			
Pārvietots uz citu posteni	637 711	12 994	62 484	-713 189		
Iegādes vērtība 31.12.2019.	6 393 248	2 256 510	256 722	33 893		8 940 373
Nolietojums 2019. gadā						
Nolietojums 01.01.2019.	1 202 549	779 355	137 936			2 119 840
Aprēķinātais nolietojums	158 801	98 346	22 827			279 974
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums		-1 322	-7 329			-8 651
Pārklassificētā objekta nolietojums		613	-613			
Nolietojums 31.12.2019.	1 361 350	876 992	152 821			2 391 163
Balances vērtība 01.01.2019.	4 552 988	1 465 080	64 620	12 215		6 094 903
Balances vērtība 31.12.2019.	5 031 898	1 379 518	103 901	33 893		6 549 210

Piezīme Nr. 3 Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Naudas līdzekļi finanšu ķīlu depozītu kontos (22 ieguldījumu konti AS SEB Bankā)	33 629	33 612
Pircēju un pasūtītāju parādi (māju renovācija)	1 075 832	1 216 588
Kopā	1 109 461	1 250 200

Piezīme Nr. 4 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Izejvielas, pamatmateriālu un palīgmateriālu veidi	31.12.2019.	31.12.2018.
Degviela un smērvielas	615	677
Pārējie materiāli un rezerves daļas	17 837	20 474
Mazvērtīgais inventārs (uzskaites vērtība)	39 676	35 367
Mazvērtīgā inventāra nolietojuma vērtība	-38 628	-34 215
Koksnes šķelda un citi kokmateriāli	5 777	6 518
Kopā	25 277	28 821

Piezīme Nr. 5 Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2019.	31.12.2018.
Samaksāts avanss par darba materiāliem klienta pasūtījuma izpildei	511	360
Kopā:	511	360

Piezīme Nr. 6 Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi uzskaites vērtībā, t.sk.:	31.12.2019.	31.12.2018.
- juridisko personu parādi	97 479	118 571
- iedzīvotāju parādi par komunāliem pakalpojumiem	345 082	335 440
- iedzīvotāju parādi par pakalpojumiem saskaņā ar nomaksas līgumiem	1 067	1 125
- iedzīvotāju parādi par māju renovācijas pakalpojumiem	142 099	134 642
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-85 834	-74 560
Kopā:	499 893	515 218

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 01.01.2018.	107 915
Uzkrājumu summas palielinājums par 2018.gada nedrošu debitoru parādu	7 032
Uzkrājumu summas samazinājums par 2018.gada norakstītiem bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi	-
Uzkrājumu summas samazinājums 2018.gadā sakarā ar debitoru parādu atmaksāšanu	12 705
Bezcerīgo debitoru parādu summas norakstīšana 2018.gadā no uzkrājumu rēķina	27 682
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2018.	74 560

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 01.01.2019.	74 560
Uzkrājumu summas palielinājums par 2019.gada nedrošu debitoru parādu	11 421
Uzkrājumu summas samazinājums par 2019.gada norakstītiem bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi	7
Uzkrājumu summas samazinājums 2019.gadā sakarā ar debitoru parādu atmaksāšanu un uzkrājumu pārveidošanu par ienākumu	-
Bezcerīgo debitoru parādu summas norakstīšana 2019.gadā no uzkrājumu rēķina	147
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2019.	85 834

Piezīme Nr. 7 Citi debitori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Norēķini par valsts nodevas tiesvedībām atmaksu	109	-
Nepabeigtie pasūtījumi māju energoefektivitātes paaugstināšanas jomā	936	-
Avansā saņemtais un uzskaitītais PVN	8 981	8 931
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva (pārmaksa)		3
Citi	11	41
Norēķini par darbinieku apdrošināšanu	5 502	
Kopā:	15 539	8 975

Piezīme Nr. 8 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Periodikas abonēšana	169	165
Apdrošināšanas izdevumi	1 557	1 576
Darbinieku apdrošināšana	1 830	
IT pakalpojumi - programmatūras kodu uzturēšanas izmaksas	746	84
SEB bankas LGA maksājumi	1 971	2 497
Kopā	6 273	4 322

Piezīme Nr.9 Nauda

	31.12.2019.	31.12.2018.
AS SEB Bankas pamatkonts		7 395
AS SEB Bankas konti daudzdzīvokļu māju renovācijai (22 konti)	872	182
AS Swedbank pamatkonts	6 033	56 309
VAS Latvijas Pasts norēķinu konts	23 544	31 079
Norēķinu konts Valsts kasē		1 258
Kopā	30 448	96 223

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti uz 31.12.2019.

Sabiedrības aktīvu nosaukums	Kādu saistību nodrošina	Maksimāla prasījuma summa minēto saistību ietvaros, EUR
Debitoru parādi un nauda	22 Aizņēmumi no SEB Bankas ar mērķi veikt daudzdzīvokļu māju vienkāršoto renovāciju	5 329 291
Ķermeniskie pamatlīdzekļi bez konkrētās norādes	AS SEB bankas aizņēmums (kredītlīnija)	135 000
Hidrodinamiskā iekārta Meprozet PN-60 T-528/5 (inv.Nr.1562)	Finanšu līzings (SIA SEB līzings)	18 357
Traktors Landini 2-055 (inv. Nr.1623)	Finanšu līzings (SIA SEB līzings)	29 839
a/m Citroen Berlingo (inv. Nr. 1651)	Finanšu līzings (SIA SEB līzings)	16 100

Piezīme Nr. 10 Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	Daļas	
	Daļu skaits	Nomināla vērtība EUR
Uz 31.12.2018. kopā kapitāla daļas	2 277 193	1
Uz 31.12.2019. kopā kapitāla daļas	2 728 083	1

2019. gada 15. janvārī LR Uzņēmuma reģistrā tika reģistrēts pamatkapitāla palielinājums par summu EUR 101 500. Ozolnieku novada pašvaldība veica ieguldījumu Sabiedrības pamatkapitālā ar mantisko ieguldījumu, ieguldot pašvaldībai piederošo nekustamo īpašumu – zemes gabalus un ēkas Sabiedrībai deleģēto sabiedrisko siltumapgādes un ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai.

2019. gada 12. novembrī LR Uzņēmuma reģistrā tika reģistrēts pamatkapitāla palielinājums par summu EUR 349 390. Ozolnieku novada pašvaldība veica ieguldījumu Sabiedrības pamatkapitālā ar mantisko ieguldījumu, ieguldot pašvaldībai piederošo nekustāmo īpašumu – ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus Ozolnieku novadā.

Piezīme Nr. 11 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Iepriekšējo gadu zaudējumi EUR 738 364 palika nesegti, tos paredzēts segt no nākamā gadu peļņas.

Piezīme Nr. 12 Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

Pārskata gadu sabiedrība beidz ar zaudējumiem EUR 85 144

Piezīme Nr. 13 Citi uzkrājumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Uzkrājums neizpildītiem darbiem māju pārvaldīšanas jomā	51 069	64 855
Kopā	51 069	64 855

Piezīmes Nr. 14, 17 Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2019	31.12.2018
Aizņēmumu kopsumma, t. sk.	3 061 694	3 129 993
parādi, kas atmaksājami ne vēlāk par gadu pēc pārskata gada beigām	288 000	263 417
parādi, kas atmaksājami vēlāk par gadu, bet ne vēlāk, kā seši gadi pēc pārskata gada beigām	1 253 194	1 053 667
parādi, kas atmaksājami vēlāk, ka seši gadi pēc pārskata gada beigām	1 520 500	1 812 909

Līguma Nr., kreditors	Kredīta mērķis	Kredīta līguma summa	Kredīta līdzs, %	Atmaksāšanas termiņš	Parādu summa uz 31.12.2019.	Finanšu kļu līgumu kopsummas atlikums uz 31.12.2019.
22 aizņēmumu līgumi, SEB Banka	Daudzdzīvokļu mīju renovācijas projektu līdzfinansējums	3 552 862	1.35-2.7	Līdz 21.08.2029	1 186 987	33 629
JE13103, SEB Banka, 28.08.2013	Ūdenssaimniecības projekta līdzfinansējums	1 044 388	2.4	25.08.2028	698 553	-
JE15096, SEB Banka, 16.10.2015	Siltumsaimniecības attīstības projektu līdzfinansējums (siltumtīkli)	712 988	1.9	27.09.2030	352 012	-
JE15097, SEB Banka, 16.10.2015	Siltumsaimniecības attīstības projektu līdzfinansējums (katlu māja)	1 278 192	1.9	27.09.2030	610 392	-
JE15001, SEB Banka, 14.01.2015	Kreditlīnija	90 000	3.0	-	43 328	-
A1/1/18/475, LR 20.07.2018	Centralizētās siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Ozolniekos	277 000	0.0	03.07.2040	140 819-	-
A1/1/18/657, LR 25.09.2018	Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā	1 114 000	0.0	22.04.2041	29 603-	-
Kopa		8 069 430			3 061 694	33 629

Piezīmes Nr. 15, 18 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2019.	31.12.2018.
Aizņēmumu kopsumma, t. sk.	66 337	27 002
parādi, kas atmaksājami ne vēlāk par gadu pēc pārskata gada beigām	17 183	7 700
parādi, kas atmaksājami vēlāk par gadu, bet ne vēlāk, ka seši gadi pēc pārskata gada beigām	49 154	19 302
parādi, kas atmaksājami vēlāk, ka seši gadi pēc pārskata gada beigām	-	-

Līguma veids, priekšmets, kreditors	31.12.2019.	31.12.2018.
Q 105324, hidroināmiskā mašīna, finanšu nomas līgums, SIA SEB līzings	18 357	24 357
S 036334 Traktors Landini, finanšu nomas līgums, SIA SEB līzings	29 839	
S 128988, automašīna Citroen Berlingo, finanšu nomas līgums, SIA SEB līzings	16 110	
Mobilie telefoni, nomaksas līgumi, SIA LMT	2 031	630
Ofisa tehnika, programmatūra, nomaksas līgumi, SIA Lattelecom		2 015
Kopā	66 337	27 002

Piezīmes Nr. 16, 23 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2019.	31.12.2018.
ES finansējums (ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku novadā- notekūdeņu attīrīšanas stacijas, ūdens ieguves stacijas, ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūves līdzfinansējums)	2 097 307	2 160 522
ES finansējums (siltumsaimniecības attīstība Ozolnieku novadā – šķeldas katlu mājas izbūves līdzfinansējums)	473 235	496 177
ES finansējums (siltumsaimniecības attīstība Ozolnieku novadā – siltumtīklu izbūves līdzfinansējums)	218 055	231 685
Es finansējums (siltumsaimniecības attīstība Ozolnieku novadā – siltumtīklu izbūves līdzfinansējums)	41 547	1 257
Kopā	2 830 144	2 889 641

Piezīme Nr. 19 No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2019.	31.12.2018.
Saņemtie avansa maksājumi māju pārvaldīšanas darbiem nākotnē	61 460	63 271
Kopā	61 460	63 271

Piezīme Nr. 20 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (īstermiņa)

	31.12.2019.	31.12.2018.
Uz bilances datumu neapmaksātie rēķini par saņemtajām precēm un pakalpojumiem	84 701	131 769
Kopā	84 701	131 769

Piezīme Nr. 21 Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (īstermiņa)

Nodoklis (vai nodeva)	31.12.2019.	31.12.2018.
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16 203	16 527
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7 703	7 424
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	114	34
Pievienotās vērtības nodoklis	14 894	17 482
Dabas resursu nodoklis	6 013	5 524
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	19	-
Kopā	44 946	46 991

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2018.		Aprēķināts taksācijas periodā	Samaksāts taksācijas periodā	Atlikums uz 31.12.2019.	
	Pārmaksa	Parāds			Pārmaksa	Parāds
PVN		17 482	176 255	178 843		14 894
UIN		34	400	320		114
IIN		7 424	86 379	86 100		7 703
VSAOI		16 527	193 268	193 592		16 203
Riska nodeva	3		260	238		19
Dabas resursu nodoklis		5 524	21 228	20739		6 013
Kopā	3	46 991	477 790	479 832		44 946

Piezīme Nr. 22 Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2019.	31.12.2018.
Norēķini par darba algu	30 455	29 437
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	70	105
Pircēju pārmaksa	14 309	15 848
Avansā samaksātais PVN piegādātājiem		63
Citi kreditori	298	33
Kopā	45 132	45 486

Piezīme Nr. 24 Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2019.	31.12.2020.
Uzkrātās saistības par saņemtajiem precēm un pakalpojumiem	48 511	29 668
Neizmantoto atvairinājumu uzkrātās saistības	40 249	33 592
Kopā	88 760	63 260

Paskaidrojums, ja kādas saistības attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem

Saistību apraksts	Saistību kopsumma	Saistību īstermiņa daļa		Saistību ilgtermiņa daļa	
		Bilances piezīmes Nr.	Summa	Bilances piezīmes Nr.	Summa
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 061 694	17	288 000	14	2 773 694
Citi aizņēmumi	66 337	18	17 183	15	49 154
Nākamo periodu ieņēmumi, Es finansējums	2 830 144	23	102 355	16	2 727 789

3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 25 Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

	2019	2018
Dzīvojama fonda apsaimniekošana un citi ieņēmumi	327 213	254 737
Ieņēmumi no komercdarbības	190 801	152 086
Ieņēmumi no apgādes ar karsto ūdeni un siltumu	670 289	635 717
<i>I.sk. ieņēmumi no saražotās KES elektroenerģijas pārdošanas</i>		90 055
Ieņēmumi no ūdens ieguves un sadales	215 794	162 603
Ieņēmumi no attīrīšanas ietaišu un kanalizācijas tīklu ekspluatācijas.	363 669	290 541
Elektrosaimniecības ieņēmumi	111 559	69 784
Kopā	1 879 325	1 565 468

Piezīme Nr. 26 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Postenī uzrādītas apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas (pa darbības veidiem)

	2019	2018
Dzīvojamā fonda apsaimniekošana un citi izdevumi	286 493	209 906
Komerccarbības izdevumi	222 661	169 210
Izdevumi no apgādes ar karsto ūdeni un siltumu	648 860	658 171
Izdevumi no ūdens ieguves un sadales	213 996	142 665
Izdevumi no attīrīšanas ietaišu un kanalizācijas tīklu ekspluatācijas	288 958	228 458
Elektrosaimniecības izdevumi	102 503	65 442
Kopa*	1 763 471	1 473 852

* 2019. gadā postenī iekļautās pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas par summu EUR 180 569.

Piezīme Nr. 27 Administrācijas izmaksas

	2019	2018
Personāla izdevumi	131 499	120 369
Sakaru izdevumi	4 460	3 711
Kancelejas izdevumi	1 846	2 189
Juridiskie pakalpojumi	155	77
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 700	1 700
Bankas un inkasācijas pakalpojumi	5 679	10 767
Citas administrācijas izmaksas	11 963	16 200
Administrācijas darbinieku kvalifikācijas paaugstināšanas izdevumi	266	382
IT pakalpojumi, informācijas apmaksa, SIA Lursoft pakalpojumi	7 134	8 569
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	2 653	4 026
Kopa	167 355	167 990

Piezīme Nr. 28 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
Ar renovācijas pakalpojumu uzturēšanu saistīti ieņēmumi, t. sk.	37 375	41 382
<i>LGA garantijas ieturējums</i>	<i>3630</i>	<i>4 096</i>
<i>aprēķinātie procentu ieņēmumi</i>	<i>33 745</i>	<i>37 286</i>
Saņemtā kavējuma nauda	14 060	14 290
Ieņēmumi no naudas iekasēšanas pakalpojumiem	7 613	7 860
No nākamā perioda ieņēmumiem uz pārskata gadu attiecināmie ieņēmumi no ES finansējuma	100 215	99 786
Pamatlīdzekļu pārdošanas neto rezultāts *	415	1 775
Ieņēmumi no metāllūžņu pārdošanas		15 485
Daudzdzīvokļu māju pilnvaroto personu atlaides	6 099	6 270
Tranzīta un starpniecības darījumi (komunālā elektrība, atkritumu apsaimniekošana, zemes noma)	96 947	75 398
Cits	1 328	1 599
Kopa*	264 052	263 845

*2018. gada rādītāja maiņa. 2018. gada pārskatā atspoguļots pamatlīdzekļu pārdošanas bruto rezultāts

Piezīme Nr. 29 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019	2018
Ar renovācijas pakalpojumu uzturēšanu saistīti izdevumi, t. sk.,	3 630	4 238
<i>LGA garantijas ieturējums</i>	<i>3630</i>	<i>4 238</i>
Samaksātā kavējuma (soda) nauda	16	26
Daudzdzīvokļu māju pilnvaroto personu atlaides	6 099	6 270
Bezcerīgo debitoru parādu izmaksas		430
Uzkrājuma izmaiņas šaubīgajiem debitoriem	11 365	-5 674
Uzkrāto atvaļinājumu saistību izmaiņas	6 657	11 514
Piegādātāju atlaides, kas samazina izdevumus	-888	-275
Pamatlīdzekļu nolietojums (ES finansējuma daļa)	100 215	99 786
Tranzīta un starpniecības darījumi (komunālā elektrība, atkritumu apsaimniekošana, zemes noma)	95 371	77 151
Dabas aizsardzības izdevumi	457	204
Pētniecības un attīstības izdevumi		2 960
Projekta realizācijas operatīvie izdevumi	5 124	
Darbinieku ilgtspējas pasākumu izdevumi	884	
Cits	2045	1 317
Kopā**	230 975	197 947

** Skatīt piezīmi 28.

Piezīme Nr. 30 Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:

	2019	2018
Ieņēmumi no procentiem	17	17
Kopā	17	17

Piezīme Nr. 31 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:

	2019	2018
Daudzdzīvokļu māju renovācijas līdzfinansējuma līgumi (22 līgumi)	33 413	37 137
Ūdenssaimniecības projektu līdzfinansējuma līgums (2 līgumi)	13 297	15 351
Silumsaimniecības projektu līdzfinansējuma līgumi (3 līgumi)	18 346	19 272
Kredītlīnijas līgums (1 līgums)	161	3
Finanšu nomas līgumi (SEB Līzings SIA) (2 līgumi)	1 114	680
Kopā	66 331	72 443

3.5. Pārējā informācija

3.5.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2019	2018
Vidējais nodarbināto personu skaits	56	51
Atlīdzība par valdes locekļu funkcijas izpildi	27 900	23 714
VSAOI	6 721	5 713
Atlīdzība par valdes locekļu funkcijas izpildi kopā:	34 621	29 427
Darba alga	529 905	421 783
VSAOI	126 024	100 884
Riska nodeva	260	224
Atlīdzība par darbu kopā, t. sk.:	656 159	522 891
- postenī "Pārdotas produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" iekļautās izmaksas	559 281	431 949
- postenī "Administrācijas izmaksas" iekļautās izmaksas	96 878	90 942

3.5.2. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības

Sabiedrība galvojumus vai garantijas neizsniedza.

3.5.3. Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

2018. gada 28 augustā noslēgti 2 (divi) nomas līgumi starp SIA "Ozolnieku KSDU" (Nomnieks) un Ozolnieku novada pašvaldību (Iznomātājs). Saskaņā ar līgumiem Iznomātājs nodod, bet Nomnieks pieņem nomā Iznomātājam piederošos pamatlīdzekļus Nomniekam deleģēto sabiedrisko siltumapgādes un ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai Ānes un Teteles ciemos. Nomas pakalpojumu izmaksas saskaņā ar minētiem līgumiem 2019. gadā sastāda EUR 40 892.

3.5.4. Notikumi pēc bilances datuma

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Īsā un vidējā termiņā pastāv spiediens uz naudas plūsmu un likviditāti ņemot vērā iespējamo debitoru parādu pieaugumu un saņemtās naudas apjoma samazinājumu. Samazinās arī sniegto remonta pakalpojumu skaits, (piemēram, netiek verificēti, mainīti un uzstādīti ūdens skaitītāji dzīvokļos), kas var negatīvi ietekmēt uzņēmuma neto apgrozījumu un rentabilitātes rādītājus. Šie secinājumi balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no minēta izvērtējuma.

Valdes loceklis _____ Nauris Bērziņš

Galvenā grāmatvede _____ Svetlana Kļimova

2020. gada 23. aprīlī

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes loceklis

Nauris Bērziņš

2019. gada 23. aprīlī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**SIA „Ozolnieku KSDU” dalībniekam****Mūsu atzinums ar iebildī par finanšu pārskatu**

Esam veikuši SIA „Ozolnieku KSDU” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 30. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mēsūprāt, izņemot atzinuma ar iebildī pamatojuma pirmajā rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Ozolnieku KSDU” finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, 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 ar iebildī pamatojums

Sabiedrības bilanci pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādīts nekustamais īpašums – divas ēkas Kastaņu ielā 2, Ozolniekos, 229 410 EUR vērtībā, kurš atbilstoši Zemesgrāmatā norādītajai informācijai ir Ozolnieku novada pašvaldības īpašums.

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 *Revīdenta 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 Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (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 ar iebildī.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 12. lapā;
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 3. līdz 6. 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, mēsuprāt:

- 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 sniedza 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 sniedzot 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 sniedza 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.

SIA „Pagrabnieces Auditoru Birojs”
Licence Nr.8

Neļija Pagrabniece
Valdes priekšsēdētāja
I.R. zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 87

Rīgā, 2020. gada 23. aprīlī