

***SIA „PĻAVIŅU KOMUNĀLIE
PAKALPOJUMI”***

Reģ. 48703000457

Juridiskā adrese: Daugavas iela 43, Pļaviņas, LV-5120

Tālrunis 65133059 , e-pasts: plavinukp@inbox.lv

GADA PĀRSKATS

PAR 2015. GADU

PERIODS: 01.01.2015. - 31.12.2015.

(24. finanšu gads)

Pļaviņas, 2016. gada 10.martā

	Lpp.
Zvērināta revidenta ziņojums	
Ziņas par Sabiedrību	5
Vadības ziņojums	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8-9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikumi:	12-28
• 1. Finanšu pārskata sastādīšanas vispārīgie principi	12-14
• 2. Vispārīgā informācija	15-16
• 3. Skaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem	17-19
• 4. Skaidrojumi bilances posteņiem	20-28

Gada pārskats apstiprināts Pļaviņu novada domes sēdē _____

Ziņas par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>SIA "Pļaviņu Komunālie pakalpojumi"</i>
Darbības veids	<i>Ēku apsaimniekošana</i>
NACE kodi	<i>3600, 3811, 37,36,682</i>
Uzņēmējdarbības veids	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistra Nr. LUR	<i>48703000457</i>
Reģistrācijas datums LUR	<i>1991.gada 30.novembris</i>
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	<i>2003. gada 15.aprīlis</i>
Juridiskā adrese	<i>Daugavas iela 43, Pļaviņas, LV-5120</i>
Biroja adrese	<i>Daugavas iela 43, Pļaviņas, LV-5120</i>
Struktūrvienības pārskata periodā	<i>"Raiņa ielas ūdens tornis "Raiņa iela 73a "Rīgas ielas ūdens tornis "Rīgas iela 15a "Attīrīšanas iekārtas "Dolomīta iela 9 "Raiņa ielas katlu māja "Daugavas 113 "Rīgas ielas katlu māja "Rīgas iela 15a „Pagasta māja „Vietalva, Vietalvas pagasts</i>
Tālrunis / Fax	<i>65133059 /65133060</i>
Valdes loceklis periodā līdz 30.09.2015.	<i>Ņina Maškova</i>
Valdes loceklis periodā no 01.10.2015.	<i>Ainārs Labzovs</i>
Ziņas par uzņēmuma īpašniekiem	<i>Pļaviņu novada dome 100% kapitāla daļas Pļaviņas, Dzelzceļa iela 11, LV-5120</i>
Novada domes priekšsēdētāja	<i>Gunta Žilde</i>
Zvērināts revidents	<i>Anīta Kaņepa, LZRA Sertifikāts Nr.34 SIA "AK Revīzija" LZRA Licence Nr.90</i>
Pārskata gads	<i>01.01.2015.-31.12.2015.</i>

Vadības ziņojums

2015.gadu SIA Pļaviņu Komunālie pakalpojumi" noslēdza ar peļņu 1416 EUR, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir par 19747 EUR mazāka. Sabiedrībā vidējais strādājošo skaits ir 52 cilvēki, vidējā darba alga sastāda 485 EUR mēnesī (iepriekšējā gadā 475 EUR mēnesī).

2015.gadā Sabiedrības neto apgrozījums, salīdzinot ar 2014.gadu, ir samazinājies par 3.7 %, jeb 31365 EUR un kopumā sasniedza 805838 EUR. Bilances aktīvi salīdzinot ar 2014.gadu ir samazinājušies par 246994 EUR jeb 5.6%. Kopējā kreditoru parādu summa 2015.gadā ir samazinājusies par 248409 EUR un uz pārskata gada beigām sastāda 3096816 EUR.

Nākamajā pārskata gadā:

- darbosimies pie ūdens zudumu samazināšanas Vietalvas pagastā;
- jāizvērtē nerentablās mazās apsaimniekojamās mājas un piedāvāt tās apsaimniekot pašiem dzīvokļu īpašniekiem, tādējādi samazinot uzņēmumam debitoru parādu pieaugumu;
- aktīvi strādāt pie iedzīvotāju parādu piedziņas, vismaz tā, lai parādu kopējā summa nepalielinātos.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc pārskata gada beigām nav notikuši nekādi notikumi, kas ietekmētu šo gada pārskatu. Sabiedrība nav izsniegusi garantijas un galvojumus trešām personām.

Valdes loceklis

Ainārs Labzovs

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2015.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par Sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis

Ainārs Labzovs

2016. gada 10. marts

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2015. gadu

(Sagatavots pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Nr. p. k.		Piezī-	Pārskata perioda	Iepriekšējā pārskata
1	Neto apgrozījums	1	805 838	837 203
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	879 641	876 346
3	Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		- 73 803	- 39 143
4	Administrācijas izmaksas	3	94 896	101 649
5	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības	4	174 759	176 064
6	Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības	5	1 113	595
7	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi	6	23 676	18 092
8	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	26 581	31 009
9	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		2 042	21 760
10	Pārējie nodokļi	8	626	597
11	Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	20	-	-
12	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc		1 416	21 163

Valdes loceklis:

Ainars Labzovs

Bilance uz 2015.gada 31.decembri

AKTĪVI

	Piez.Nr.	Pārskata perioda	Pārskata perioda
I. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I Nemateriālie ieguldījumi			
1. Uzņēmuma attīstības izmaksas		-	462
2. Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas		24	136
I KOPĀ	9	24	598
II Pamatlīdzekļi			
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi		3 449 145	3 628 048
3. Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		248 811	303 426
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		30 051	36 503
II KOPĀ	10	3 728 007	3 967 977
III Ilgtermiņa finansu ieguldījumi			
5. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	11	1 067	1 067
III KOPĀ		.....	.....
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		.....	.....
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	21 854	19 088
I KOPĀ		.....	.....
II Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	13	421 237	428 626
4. Citi debitori	14	1 095	1 450
II KOPĀ		.....	.....
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		.....	.....
B I L A N C E		4 174 017	4 421 011

PASĪVI

	Piez.Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā
1. PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls	16	1 351 292	1 351 293
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	17	8 644	8 644
5. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		- 284 151	- 305 314
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		1 416	21 163
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		1 077 201	1 075 786
3. KREDITORI			
I Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	423 620	470 614
2. Citi aizņēmumi	19.1	-	9 235
3. Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	20	13 090	13 090
4. Nākamo periodu ieņēmumi	21.1	2 135 691	2 322 610
I KOPĀ		2 572 401	2 815 549
II Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	127 096	216 159
2. Citi aizņēmumi	19.2	9 235	11 581
3. No pircējiem saņemtie avansi	23	25 501	6 293
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	24	120 874	71 267
5. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	25	31 109	18 790
6. Pārējie kreditori	26	16 967	15 915
7. Nākamo periodu ieņēmumi	21.2	181 274	173 074
8. Uzkrātās saistības	27	12 359	16 597
II KOPĀ		524 415	529 676
3. IEDAĻAS KOPSUMMA		3 096 816	3 345 225
BILANCE		4 174 017	4 421 011

Valdes loceklis:

Ainārs Labzovs

Naudas plūsmas pārskats par 2015.gadu

Sagatavots pēc netiešās naudas plūsmas metodes

	2015	2014
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa/(zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	2 042	21 760
<u>Korekcijas</u>		
a) Pamatlīdzekļu nolietojums	242 403	244 318
b) Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	574	1 227
i) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	14 837	18 908
k) Pamatlīdzekļu norakstīšana	1 001	373
	260 857	286 586
Korekcijas:		
a) Debitoru (palielinājums) / samazinājums	5 834	-32 372
b) Krājumu (palielinājums) / samazinājums	-2 766	7 474
c) Kreditoru (samazinājums) / palielinājums	-100 772	-160 049
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	163 153	101 639
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-14 837	-18 908
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-626	-597
8. Pamatdarbības neto naudas plūsma	147 690	82 134
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu iegāde	-3 434	-4 315
2. Saņemtie ieņēmumi no dividendēm	1 910	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-1 524	-4 315
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Saņemtie aizņēmumi	58 338	119 434
2. Atdoti aizņēmumi	-194 395	-173 626
3. Izdevumi finanšu līzīngam	-11 581	-31 277
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-147 638	-85 469
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	-1 472	-7 650
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 205	9 855
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	733	2 205

Valdes loceklis:

Ainārs Labzovs

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2015. gadu

	Pamat- kapitāls	Iltermiņa	Iepriekšējo	Pārskata	Kopā
Atlikums 2013.gada 31.decembrī	1 351 293	8 644	- 312 638	7 324	1 054 623
Iepriekšējo	-	-	7 324	- 7 324	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	21 163	21 163
Atlikums 2014.gada 31.decembrī	1 351 293	8 644	- 305 314	21 163	1 075 786
Iepriekšējo	- 1	-	21 163	- 21 163	- 1
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	1 416	1 416
Atlikums 2015.gada 31.decembrī	1 351 292	8 644	- 284 151	1 416	1 077 201

Valdes loceklis :

Ainārs Labzovs

Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

1. Finanšu pārskata sastādīšanas vispārīgie principi.

Pārskata sagatavošanas pamatojums.

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem “Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu likumu” un saskaņā ar apstiprināto grāmatvedības uzskaites politiku.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins veikts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Finansu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu.

Grāmatvedības kārtošanas sintētiskais reģistrs ir galvenā grāmata elektroniskā veidā. Sabiedrības grāmatvedības reģistru sastādīšanā un noliktavas uzskaitē izmantoti datori un grāmatvedības programma „GRINS,- “Finances”, ”Noliktava”. Algu un pamatlīdzekļu uzskaitē notiek datorprogrammā “Alga”, ”Pamatlīdzekļi”. Komunālo pakalpojumu uzskaitē izmanto datorprogrammu ”IRMA” un kases sistēmu “MAKS”, un „Mājas bilance „WINDOWS versija.

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

Gada pārskata posteņi ir novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemot, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantojot tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
- 4) ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu:
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 5) peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 7) pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- 8) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu;
- 9) sabiedrības saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, ne juridisko formu.

Grāmatvedībā par naudas vienību un vērtības mēru ir lietota Latvijas Republikas naudas vienība – euro.

Visi ārvalstu valūtu aktīvu un pasīvu posteņi pārrēķināti *euro* pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā 2015.gada 31.decembrī.

USD ECB kurss uz 31.12.2015 1.08870

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Īstermiņa aktīvos ir uzrādītas aktīvu summas:

- kuras paredzēts realizēt vai patērēt Sabiedrības parastās darbības cikla ietvaros;
- kuras tur galvenokārt tirdzniecības nolūkiem vai īslaicīgi un paredz realizēt divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma;
- tā ir nauda vai tās ekvivalents, kam ir neierobežotas lietošanas iespējas.

Īstermiņa saistībās ir uzrādītas saistību summas:

- par kurām paredzēts norēķināties Sabiedrības parastās darbības cikla ietvaros;
- par kurām jānorēķinās ne vēlāk kā divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma.

Pārējās saistības ir kvalificētas kā ilgtermiņa.

Pamatlīdzekļi

Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

- | | |
|--|-----------|
| • ēkas un būves | 1-5% |
| • transporta līdzekļi | 16.67% |
| • citi pamatlīdzekļi | 14.28-20% |
| • datori un datu uzkrāšanas iekārtas | 20-35 % |
| • zemes gabaliem nolietojums netiek rēķināts | |

Debitori.

Debitoru parādi uzrādīti neto atgūstamajā vērtībā, no to uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumu šaubīgajiem parādiem.

Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem atspoguļo iespējamo zaudējumu apmērus, kuri ir radušies uz bilances sastādīšanas datumu.

Krājumu novērtēšana.

Krājumi novērtēti, izmantojot vidējo svērto metodi.

Krājumi uzskaitīti, ņemot vērā zemākās vērtības principu.

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Ienākumu un izdevumu atspoguļošanas principi

Ienākumus un izdevumus uzrāda tad, kad tie rodas.

Neto apgrozījums ir gada laikā produkcijas vērtības kopsumma bez piešķirtām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Ieņēmumi no īres tiek atzīti to rašanās brīdī.

Pārējie ieņēmumi piem., no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī, dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Finanšu līzings

Nomātie aktīvi tiek atspoguļoti aktīvos to tirgus vērtībā, attiecīgi uzrādot saistības un sadalot tās ilgtermiņa un īstermiņa saistībās. Nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts vienādās daļās, ņemot par pamatu to vidējo kalpošanas laiku. Nomas maksa tiek iekļauta finanšu izmaksās, un par šo summu attiecīgi tiek samazinātas saistības. Finanšu izmaksas tiek uzrādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Uzņēmuma ienākumu nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc 15 % likmes, balstoties uz apliekamo ienākumu, saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Atliktie nodokļu maksājumi rodas no ienākumu un izdevumu uzskaites atšķirībām nodokļu un finanšu grāmatvedībā.

Atliktie nodokļi, kas radās no pagaidu atšķirībām nodokļu aprēķinā, tika aprēķināti pēc saistību metodes. Atliktie nodokļi attiecas uz nākotnē paredzamiem nodokļu maksājumiem visos gadījumos, kuri tika identificēti. Atlikto nodokļu saistības tiek aprēķinātas, balstoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzamas laikā, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Galvenās pagaidu atšķirības rodas no atšķirīgā pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķina nodokļu un finanšu grāmatvedībā.

Notikumi pēc pārskata gada beigām.

Pēc pārskata gada beigām nav notikuši nekādi notikumi, kas ietekmētu šo gada pārskatu.

2. Vispārīga informācija

Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2014.	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums uz 31.12.2015.
Uzņēmējdarbības riska nodeva	16	224	221	19
Pievienotās vērtības nodoklis	4996	52170	47420	9746
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8808	101345	93858	16295
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4024	44971	44939	4056
Dabas resursu nodoklis	946	4069	4022	993
KOPĀ	18790	202779	190460	31109

Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gada sākumā 54.

Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gada beigās 54.

Taksācijas gada laikā vidējais darbinieku skaits uzņēmumā bija 52 darbinieki.

Vidējā darba alga par 2015. gadu 485 euro mēnesī, iepriekšējā periodā 475 euro mēnesī.

Personāla izmaksas

	Pārskata periodā	Iepriekšējais pārskata periods
1. Aprēķināta darba alga kopā	299171	296503
2. Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	69253	68564
t.sk. uz pamatdarbību attiecināta nodarbināto darba samaksa	236938	231409
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	54574	53221
administrācijas darba samaksa	62233	65094
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14679	15343
Personāla un sociālās izmaksas kopā	368424	365067

Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2015.	2014.
Finanšu pārskata revīzija	2500	2600

Darījumi ar saistītām personām

Par *saistītām personām* tiek uzskatīti valdes locekļi, dalībnieku pārstāvētās personas- pašvaldības deputāti, izpilddirektors, viņu tuvi radnieki, kā arī minēto personu kontrolē esošās komercsabiedrības. Pārskata periodā nav bijuši darījumi ar saistītajām pusēm.

Atlīdzība valdes locekļim

Atlīdzības un citu izmaksu veidi	2015.g.	2014.g.
Darba alga	15662	13140
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3436	2863
Autotransporta izmaksas	2507	3390
Atlīdzība valdes locekļim kopā	21605	19393

Kīlas, garantijas un galvojumi

Sabiedrības kredītu nodrošinājumam ir Pļaviņu novada domes galvojumi un Sabiedrības izsniegtā komercķīla 89640 *euro* apmērā.

3. Paskaidrojumi peļņas vai zaudējuma aprēķina posteniem

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījums

	2015.	2014.
Ar PVN apliekamie pakalpojumi, t.sk.	604169	647391
ūdens kanalizācija	122347	129627
asemizācija	5464	5373
telpu apsaimniekošana	5726	3579
atkritumu izvešana	77196	76818
siltumapgāde	327943	354983
teritorijas apkalpošana	85	60
transporta pakalpojumi	6730	4669
propāna gāze	32333	34026
pārējie	26345	38256
Ar PVN neapliekamie pakalpojumi	201669	189812
t.sk.: ģres, apsaimniekošanas maksa	201669	189812
KOPĀ	805838	837203

Piezīme Nr.2

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2015.	2014.
Darba samaksa	236938	231409
Uzņēmējdarbības riska nodeva	169	186
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	54574	53221
Pamatlīdzekļu nolietojums	240864	242446
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	5591	3637
PVN proporcija(neizskaitāmais priekšnodoklis)	4833	5041
Materiāli	208714	213978
Dabas resursu nodoklis	4069	3670
Pārējie saimnieciskie izdevumi	4370	3567
Apmācības izdevumi	1328	219
Pakalpojumi	84440	81695
Tiesas izdevumi	4494	2548
Obligātie profesionālie medicīnas izdevumi	457	404
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	28800	34325
KOPĀ	879641	876346

Piezīme Nr.3

Administrācijas izmaksas

	2015.	2014.
Bankas pakalpojumi	2449	2966
Sakaru izdevumi	1721	1823
Biroja izdevumi	4440	3881
Datortehnikas apkalpošana	1517	1557
Autotransporta uzturēšana	2507	3390
Administratīvās ēkas uzturēšanas izdevumi	3182	4780
Pamatlīdzekļu nolietojums	2113	2776
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14679	15343
Uzņēmējdarbības riska nodeva	55	39
Administrācijas darba samaksa	62233	65094
KOPĀ	94896	101649

Piezīme Nr.4

Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2015.	2014.
Pārskata periodā atzītie nākamo periodu ieņēmumi	173073	173672
Pārdoti materiāli	1686	2392
KOPĀ	174759	176064

Piezīme Nr.5

Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

	2015.	2014.
Dažādi saimnieciskie izdevumi	1113	595
KOPĀ	1113	595

Piezīme Nr.6

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2015.	2014.
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	15396	15076
Ieņēmumi no debitoriem par tiesas izdevumiem	6370	1479
Ieņēmumi no vērtspapīriem, līdzdalības	1910	1537
KOPĀ	23676	18092

Piezīme Nr.7

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2015.	2014.
Samaksātie banku procenti	14678	18908
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	158	0
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	11745	12101
KOPĀ	26581	31009

Piezīme Nr.8

Pārējie nodokļi

	2015.	2014.
Nekustamā īpašuma nodoklis ēkas	473	471
Nekustamā īpašuma nodoklis zeme	153	126
KOPĀ	626	597

4. Skaidrojumi bilances posteniem

AKTĪVI

Piezīme Nr. 9

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālo ieguldījumu posteņi ir iekļautas uzņēmumā lietoto datorprogrammu licences. Grāmatvedības un noliktavas uzskaitē uzņēmums izmanto datorprogrammu „GRINS”- “Finances” „Noliktava”. Algu un pamatlīdzekļu uzskaiti uzņēmums veic ar datorprogrammu “Alga” „Pamatlīdzekļi”. Īres maksas aprēķiniem tiek izmantota datorprogramma ”IRMA”, „Maks” WINDOWS versija. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes. Nemateriālo ieguldījumu paredzamais izmantošanas laiks – 5 gadi.

	Licences	Dator- programmas	Projekts Siltumapgāde	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība				
Uz 31.12.2013.	280	4786	5273	10339
Iegādāts 2014.	0	0	0	0
Izslēgts 2014.	0	114	0	114
Uz 31.12.2014.	280	4672	5273	10225
Iegādāts 2015.	0	0	0	0
Izslēgts 2015.	0	2100	5273	7373
Uz 31.12.2015.	280	2572	0	2852
Nolietojums				
Uz 31.12.2013.	280	4412	3822	8514
Aprēķināts 2014.	0	238	989	1227
Izslēgts 2014.	0	114	0	114
Uz 31.12.2014.	280	4536	4811	9627
Aprēķināts 2015.	0	112	462	574
Izslēgts 2015.	0	2100	5273	7373
Uz 31.12.2015.	280	2548	0	2828
Bilances vērtība uz 31.12.2013.	0	374	1451	1825
Bilances vērtība uz 31.12.2014.	0	136	462	598
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	0	24	0	24

Piezīme Nr. 10

Pamatlīdzekļi

Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes. Uzņēmumā ir noteiktas sekojošas nolietojuma normas:

- Ēkas un būves 1,0-5,0 %
- Transporta līdzekļi 16.67%
- Citi pamatlīdzekļi 14.28-20%
- Datori un datu uzkrāšanas iekārtas, sakaru tehnika 20-35 %
- Zemei nolietojums netiek rēķināts

Pamatlīdzekļu kopējā kustība

	Zemes gabali	Ēkas un būves	Iekārtas un	Pārējie	KOPĀ
Sākotnējā vērtība					
31.12.2013.	1 490	4 495 157	791 704	82 216	5 370 567
Iegādāts	0	0	1 265	3 050	4 315
Norakstīts	0	0	10851	1740	12 591
31.12.2014.	1 490	4 495 157	782 118	83 526	5 362 291
Iegādāts	0	0	0	3 434	3 434
Norakstīts	0	0	6 223	679	6 902
31.12.2015.	1 490	4 495 157	775 895	86 281	5 358 823
Nolietojums					
31.12.2013.		689 682	433 581	38 951	1 162 214
Nolietojums 2014		178 917	55 598	9 803	244 318
Izslēgts			10 487	1 731	12 218
31.12.2014.		868 599	478 692	47 023	1 394 314
Nolietojums 2015		178 903	53 837	9 663	242 403
Izslēgts		0	5 445	456	5 901
31.12.2015.	0	1 047 502	527 084	56 230	1 630 816
Bilances vērtība					
31.12.2013.	1 490	3 805 475	358 123	43 265	4 208 353
31.12.2014.	1 490	3 626 558	303 426	36 503	3 967 977
31.12.2015.	1 490	3 447 655	248 811	30 051	3 728 007

1.Zemes gabals 888kvm, Vietalvas iela 3, Pļaviņas, Pļaviņu novads, kadastra nr. 32130010535, kadastrālā vērtība 443 euro, iegādes vērtība 467 euro.

2.Zemes gabals 0.0426ha, Vietalvas iela 5b, Pļaviņas, Pļaviņu novads, kadastra nr. 100000307891, kadastrālā vērtība 211 EUR, iegādes vērtība 224 euro.

3. Administratīvā ēka iegādes vērtība 387 euro.

4.Zemes gabals 1.8661 ha, Dolomīta 9,Pļaviņas, Pļaviņu novads, kadastra nr.3213 001 2305. iegādes vērtība 366 euro, Bebrulejas 16, Pļaviņas, kadastra nr. .3213 0010 0210, iegādes vērtība 46 euro.

Piezīme Nr. 11

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Bilances vērtība uz 31.12.2014.	1067
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	1067

SIA "Pļaviņu Komunālie pakalpojumi" ir 1067 akcijas A/S ABLV ar nominālo vērtību uz 31.12.2015.

1 euro. Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtība 1067 euro. Pārskata periodā saņemtas dividendes 1910 euro.

Piezīme Nr.12

Pamatmateriāli un palīgmateriāli

Noliktava	31.12.2015.	31.12.2014.
Rīgas ielas katlumāja	12209	6907
Daugavas ielas katlumāja	9120	5369
Vietalvas pagasta katlumāja	151	6422
Kantoris Daugavas 43	374	390
KOPĀ	21854	19088

Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijās.

Piezīme Nr. 13

Pircēju un pasūtītāju parādi.

Pircēju un pasūtītāju parādi bilancē uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem.

	31.12.2015.	31.12.2014.
Iedzīvotāju parādu uzskaites vērtība,	469440	440470
t.sk. decembra neizstādītie rēķini	53052	67728
Juridisko personu parādu uzskaites vērtība	18760	26770
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem*	(66963)	(38614)
Bilances vērtība (neto)	421237	428626

* Šaubīgo debitoru kustības pārskats

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem uz 31.12.2013.	9795
Izveidoti uzkrājumi 2014. gadā	34325
Norakstīti šaubīgie debitori	5506
Saņemtie maksājumi no šaubīgiem debitoriem	0
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem uz 31.12.2014.	38614
Izveidoti uzkrājumi 2015. gadā	28800
Norakstīti šaubīgie debitori	0
Saņemtie maksājumi no šaubīgiem debitoriem	451
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem uz 31.12.2015.	66963

Piezīme Nr. 14

Citi debitori

	31.12.2015.	31.12.2014.
Norēķini ar budžetu PVN (uzskaitīts PVN)	1095	1450
Kopā	1095	1450

Piezīme Nr.15

Naudas līdzekļi

	31.12.2015.	31.12.2014.
Kase	56	59
AS DNB Banka	13	193
AS SEB Banka	31	277
A/S Swedbank	633	1676
KOPĀ:	733	2205

Piezīme Nr. 16

Pamatkapitāls

PASĪVI

Uzņēmuma pamatkapitāls ar kopējo vērtību 1351292 *euro* ir sadalīts 1351292 daļās ar vienas daļas nominālvērtību 1 *euro*. Pamatkapitāla daļas sadalītas starp dalībniekiem šādā kārtībā:

Dalībnieks	31.12.2015.g.		31.12.2014.g.		Nominālvērtība EUR
	Daudzums	%	Daudzums	%	
Pļaviņu novada dome	1351292	100 %	1351293	100%	1.00
KOPĀ	1351292	100 %	1351293	100%	1.00

Denominācijas rezultāta noapaļojums 0.82 *euro* centi norakstīti.

Piezīme Nr. 17

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Uz gada beigām Sabiedrības vadība un inventarizācijas komisija izvērtēja traktortehnikas stāvokli un pieņēma lēmumu pārvērtēšanas rezervi 2015. gada nesamazināt, jo traktortehnikai pēc grāmatvedības uzskaites datiem ir aprēķināts nolietojums 100% apmērā, 2006.gadā ir veikta tehniskā ekspertīze, un uzņēmums izdara pārvērtēšanu visai minētai pamatlīdzekļu kategorijai, piemērot vienu to pašu izvēlēto pārvērtēšanas metodi.

	31.12.2015.	31.12.2014.
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	8644	8644
KOPĀ	8644	8644

Piezīme Nr. 18

Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2015.	31.12.2014.
1. A/S Swedbank kredīts	128400	153094
2. Ziemeļu investīciju Banka	157187	179487
3. Valsts kase	138033	138033
KOPĀ	423620	470614

1. 25.08.2011.g. no A/S Swedbank saņemts aizņēmums KF projekta „Pļaviņu pilsētas Rīgas ielas katlumājas siltumtīklu rekonstrukcija. Izmaiņu projekts” realizācijai 249783 *euro* apmērā. Aizņēmuma galvotājs Pļaviņu novada dome. Aizņēmuma pamatsummas un procentu atmaksas termiņš ir 2021.gada 25.augusts.

Šī kredīta maksājuma summa, kas maksājama pēc 5 gadiem 19748 *euro*.

2. 07.07.2003. Valsts kase piešķīra aizņēmumus 261 324 USD un 231 481 *euro* apmērā, SIA „Pļaviņu Komunālie pakalpojumi” projekta “Pļaviņu pilsētas centralizētas siltumapgādes sistēmas rekonstrukcija” realizēšanai, ar mainīgo procentu likmi: 6 (seši) mēnešu Euribor plus 0.55%, kuriem pieskaitīti 0.5% gadā. Aizņēmumus ar 426862 EUR galvoja Pļaviņu novada dome. Saskaņā ar maksājuma grafiku kredīta atmaksas uzsākta 2007.gadā. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2022.gada 4.janvāris, maksājamā summa kas ilgāka par 5 gadiem 47188 *euro*.

3. 2012.gada 13.jūnijā Valsts kase piešķīra aizdevumu 325305 EUR apmērā ar gada mainīgo procentu 1.062%, procentu likmes mainīsies ik gadu pēc 11.jūnija. Aizņēmums izmantots KF projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Pļaviņās” realizācijas pabeigšanai. Aizņēmumu galvoja Pļaviņu novada dome. Aizdevuma un procentu atmaksas termiņš ir 2031.gada 20.jūnijs. 2012.gada 10.decembrī pēc gala maksājuma pieprasījuma atmaksas no VARAM daļa aizņēmuma ir dzēsta un saskaņā ar maksājuma grafiku, Aizņēmuma atlikums uz 2023.gada 20.jūniju sastāda 138033 *euro*. Kredīta atmaksa jāuzsāk ar 20.03.2024.gadu, līdz ar to, kredīta atmaksas summa, kas ilgāka par 5 gadiem 138033 *euro*.

Piezīme Nr. 19
Citi aizņēmumi

	31.12.2015.	31.12.2014.
Swedbank Līzings SIA, t.sk.		
19.1. Citi aizņēmumi Ilgtermiņā maksājamā daļa	0	9235
19.2. Citi aizņēmumi Īstermiņā maksājamā daļa	9235	11581
KOPĀ	9235	20816

02.09.2013 no Swedbank Līzings SIA saņemts Vertikālais ūdens sildāmais katls ar aprīkojumu AK-2000 ar 3 mēn. Rigibor un 5,5% pievienoto likmi ar apmaksas termiņu 30.09.2016.

Līzings nodrošinājums – paši līzings objekti.

Piezīme Nr. 20

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Aprēķinot paredzamās saistības atliktam uzņēmuma ienākuma nodoklim, ir ņemtas pagaidu atšķirības starp finanšu grāmatvedībā uzskaitītiem pamatlīdzekļiem un nodokļu vajadzībām aprēķināto pamatlīdzekļu atlikušo vērtību, kā arī koriģējot ar izveidotām uzkrātām saistībām un iekļaujot uzņēmuma ienākuma nodokļu deklarācijās pēdējo gadu nodokļu zaudējumus. Ņemot vērā uzkrāto nodokļu zaudējumu summu un Sabiedrības sniegtā pakalpojuma klāsta atkarību no daudziem ārējiem ekonomiskiem rādītājiem valstī, uzskatām, ka arī tuvākā nākotnē Sabiedrībai nevarētu rasties saistības par uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem, tādēļ pārskata periodā netiek veidotas papildus saistības atliktam uzņēmuma ienākuma nodoklim.

Piezīme Nr. 21

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2015.	31.12.2014.
21.1. Ilgtermiņā attiecināmie nākamo periodu ieņēmumi	2135691	2322610
21.2. Īstermiņā attiecināmie nākamo periodu ieņēmumi	181274	173074
KOPĀ:	2316965	2495684

Starp Latvijas Republikas Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju, SIA „Pļaviņu Komunālie pakalpojumi” un Pļaviņu novada domi, pamatojoties uz Ministru kabineta 2007.g. 4.decembra noteikumiem Nr.836 „Noteikumi par darbības programmas „Infrastruktūra un pakalpojumi” ar papildinājuma 3.5.1.1.

aktivitāti „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība aglomerācijās ar cilvēku ekvivalentu, lielāku par 2000”, noslēgts civiltiesiskais līgums Nr. Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/024 par KF projekta „**Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Pļaviņās**” realizāciju. Projekts tika realizēts ar KF, valsts un pašvaldības finanšu līdzekļu līdzdalību.

Projekta kopējās izmaksas 4400890 *euro*, no tā attiecināmās izmaksas (lēmuma par Projekta apstiprināšanu summa) 3303338 *euro*. Kohēzijas fonda līdzfinansējums – 85% no attiecināmām izmaksām, nepārsniedzot 2807837 *euro*.

Pamatojoties uz darbu pieņemšanas nodošanas apstiprinājumu, izpildīto darbu apjoms par iepriekšminēto projektu, sastāda 3041349 *euro*. Bilances posteņi „Nākamo periodu ieņēmumi” ir uzrādīti projekta ietvaros attiecināmo izmaksu apjomi, kas tiek attiecināti uz pārskata perioda ieņēmumiem atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu nolietojumiem.

Uz pārskata perioda beigām atlikušie Nākamo periodu ieņēmumi sastāda 2316965 *euro*.

Piezīme Nr. 22

Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm.

	31.12.2015.	31.12.2014.
1. A/S Swedbank kredīts (2013)	24694	23798
2. Ziemeļu investīciju banka	31433	28994
3. AS SEB Banka kredīts	0	110742
4. A/S Swedbank Kredītlinija	43625	52625
5. Valsts kase	27344	0
KOPĀ:	127096	216159

Informācijai par 1. A/S Swedbank kredīts un 2. Ziemeļu investīciju banka, lūdzu skatīt piezīmi Nr. 18.

4. 2015.gada 01. jūnija grozījumi - kredītlinijas līgums par 47000 EUR līdz 2016.gada 01.jūnijam, ar pievienoto likmi 6,1% un sešu mēnešu EURIBOR.

Komerčķīlas nodrošinājums ir Sabiedrības aktīvi ar prasījuma summu 89640 EUR.

5. 2015.gada 7. decembrī noslēgts līgums ar Valsts Kasi par 70000 EUR kredīta saņemšanu šķeldas iegādei ar termiņu līdz 2016. gada 20. decembrim ar pievienoto 0.102% likmi. Kredīta nodrošinājums Pļaviņu novada domes galvojums.

Piezīme Nr.23

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2015.	31.12.2014.
Iedzīvotāju avansa maksājumi par apkuri	5305	4658

Pļaviņu novada dome	19776	1635
Juridisku debitoru avansu maksājumi	420	0
KOPĀ:	25501	6293

Piezīme Nr.24

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2015.	31.12.2014.
KOPĀ:	120874	71267
Elektrība	6309	8359
Degviela	8043	2597
Propāna gāze	15700	3247
Kurināmā šķelda	44114	39203
Kurināmā malka	4621	0
Vidusdaugavas SPAAO	9078	0
Pļaviņu novada dome	21245	0
VARAM	4516	0
Pārējie	7248	17861

Piezīme Nr.25

Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi.

	31.12.2015.	31.12.2014.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4056	4024
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	16295	8808
Uzņēmējdarbības riska nodeva	19	16
Pievienotas vērtības nodoklis	9746	4996
Dabas resursu nodoklis	993	946
KOPĀ:	31109	18790

Piezīme Nr.26

Pārējie kreditori

	31.12.2015.	31.12.2014.
Norēķini par darba algu	16698	15844

Arodbiedrība	52	71
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	217	0
KOPĀ:	16967	15915

Piezīme Nr. 27

Uzkrātās saistības

	31.12.2015.	31.12.2014.
Uzkrātās saistības par neizmantotiem atvaļinājumiem	10023	13427
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par atvaļinājumiem	2336	3170
KOPĀ:	12359	16597

Piezīme Nr. 28

Notikumi pēc bilances datuma

Līdz 2015.gada pārskata sagatavošanas un apstiprināšanas datumam nav notikuši nekādi notikumi, kas būtiski ietekmētu šo gada pārskatu.

Valdes loceklis:

Ainārs Labzovs