

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

"LIELVĀRDES REMTE"

FINANŠU PĀRSKATS UZ 2016. GADA 31. DECEMBRI

(01.01.2016.-31.12.2016.)

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU (01.01.-31.12.)

Saturs

Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Pelēnas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance 2016.gada 31.decembrī	7
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pienēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	9
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	12
III. Cita informācija.....	13
IV. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem.....	14
V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā	16
VI. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	17
VII. Skaidrojums par bilances posteņiem.....	21
Revidenta ziņojums	31

(SIA Lielvārdes Remte)
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU (01.01.-31.12.)

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Lielvārdes Remte
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistra Nr., vieta un datums	47403003224, Rīga, 21.12.1992.
Adrese (juridiskā un pasta)	Cerīnu iela 3, Lielvārde, Lielvārdes novads, LV-5070
Valdes loceklis	Andris Siliņš
Aкционāru (dalībnieku) pilni vārdi, akciju(daļu) īpatsvars % un adreses	Lielvārdes novada pašvaldība 100% Raiņa iela 11A, Lielvārde, Lielvārdes novads, LV-5070
Valdes locekļi	Andris Siliņš
Gada pārskatu sagatavoja	Agita Unska – Lapiņa, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	01/01/2016 – 31/12/2016
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR
Vidējais darbinieku skaits	45
Zvērināts revidents	SIA "A.Kursītes auditorfirma" reģ.Nr.45402005304, Raiņa iela 13-2, Madona, LV-4801 A.Kursīte, sertifikāts Nr. 14

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA Lielvārdes Remte (turpmāk - sabiedrība) reģistrēta 1992. gada 21. decembrī. Sabiedrība nodarbojas ar siltuma ražošanu, piegādi un realizāciju Lielvārdes pilsētā un Lēdmanes pagastā, ūdensapgādi un noteikūdeņu novadišanu Lielvārdes pilsētā un Lēdmanes pagastā, elektroenerģijas piegādi Avotu masīvā, atsevišķām dzīvojamajām mājām Lielvārdes pilsētā un mazdārziniem E.Kauliņa masīvā, dzīvojamo māju iekšējo un ārējo inženierkomunikāciju apkalpošanu, dzīvojamo māju un tām piesaistīto teritoriju pārvaldišanu.

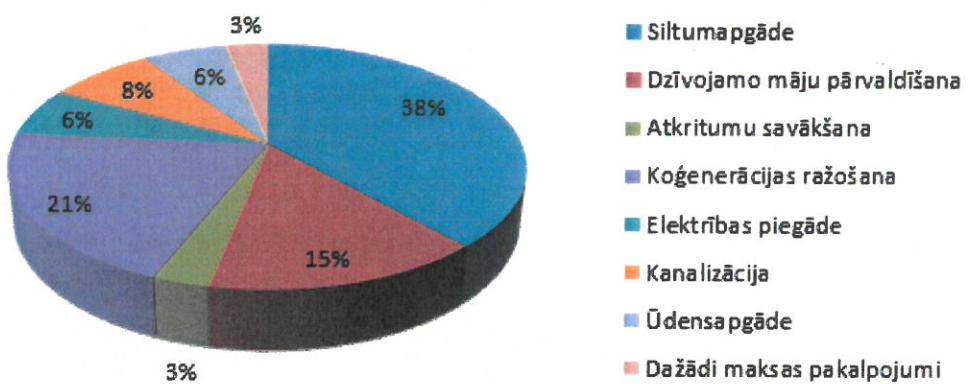
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrības ieņēmumi (neto apgrozījums) 2016. gadā bija EUR 2 053 710 (skatīt Finanšu pārskata 1. piezīmi), kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir samazinājušies par EUR 67 160 jeb 3%. Ko galvenokārt veido siltumapgādes un dzīvojamo māju pārvaldišanas neto apgrozījuma samazinājums.

Neto apgrozījums sadalījumā pa saimnieciskās darbības veidiem %



Sabiedrības izdevumi 2016. gadā bija EUR 2 422 861. Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas 2016. gadā bija EUR 1 873 185 (skatīt Finanšu pārskata 2. piezīmi), kas salīdzinājumā ar 2015. gadu samazinājušās par EUR 94 869. Bruto peļņa 2016. gadā bija EUR 180 525, kas salīdzinājumā ar 2015. gadu palielinājusies par EUR 27 709.

Sabiedrība 2016. gadu beigusi ar EUR 65 444 zaudējumiem.

Sabiedrības bilances vērtība pārskata perioda beigās bija EUR 9 518 134, kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir samazinājusies par EUR 566 137. Galvenokārt samazinājums saistīts ar pilnvērtīga un grāmatvedības jomu regulējošiem normatīvajiem aktiem atbilstoša inventarizācijas procesa veikšanu.

Sabiedrība 2016.gada laikā Valsts budžetā nodokļos samaksājusi EUR 323 563 (skatīt Finanšu pārskata 30. piezīmi), kas salīdzinājumā ar 2015. gadu ir par EUR 21 658 vairāk.

2016.gada 1.martā tika iesniegts un 2016.gada 24.novembrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija ar padomes lēmumu Nr.159 akceptēja jaunu siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu, kurš stājās spēkā ar 2017.gada 1.janvāri un ir vienots visā Lielvārdes novadā, kur sabiedrība veic siltumenerģijas apgādi.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem ar kuriem sabiedrība saskaras

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, ārvalstu valūtu kursu un procentu likmju svārstību riskus. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli.

(SIA Lielvārdes Remte)
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU (01.01.-31.12.)

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Sabiedrības vadība strādā pie kredītu risku politikas uzlabošanas, lai arī nākotnē nepieļautu pircēju un pasūtītāju parādu pieaugumu un to koncentrāciju. Sabiedrībā ir izstrādāta kārtība, kādā tiek veiktas ikmēneša pircēju un pasūtītāju kontroles procedūras. Bilancē pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā.

Cita starpā sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Pārskata perioda beigās sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 71 963.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2016.gadā sabiedrība pieteicās Kohēzijas fonda līdzfinansētajam projektam "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē, III kārtā", kurš paredz jaunas centralizētas kanalizācijas sistēmas izbūvi Lielvārdē aiz dzelzceļa. Projekta ieguldījumu izmaksu kopsumma atbalstāmajās darbībās 4 495 103 EUR, no tām pieprasītais finansējums no Kohēzijas fonda būtu 3 130 057 EUR (69,63% no attiecīnāmajām izmaksām) un Lielvārdes novada pašvaldības budžeta finansējums būtu 1 365 046 EUR (30,37% no attiecīnāmajām izmaksām).

2016.gada 28.februārī sabiedrība noslēdza līgumu ar SIA "Firma L4" par "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē, III kārtā" būvprojekta izstrādi, kurš 2017.gada 28.februārī ir akceptēts Lielvārdes novada Būvvaldē.

Projektu paredzēts sākt realizēt 2017.gada nogalē (iepirkums) ar darbu izpildi 2018.gadā.

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (turpmāk – Regulators) ir uzrakstījusi vēstuli, kurā lūdz sabiedrībai veikt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifu izvērtēšanu un jauna tarifa iesniegšanu Regulatoram. Līdz ar to, sabiedrība 2017.gadā plāno sagatavot un iesniegt Regulatoram jaunos ūdenssaimniecības tarifus.

Iespējamie aktīvi

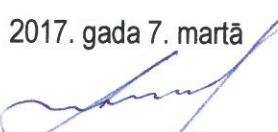
Sabiedrībai nav zināmi iespējamie aktīvi, kas varētu rasties konkrētu pagātnes notikumu sakarā, kurus nedrīkst iekļaut bilancē.

Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

Sabiedrība plāno izstrādāt tehniski ekonomisko pamatojumu (turpmāk – TEP) jaunas, ar biokurināmo (šķelda), ar jaudu 7 MW katlu mājas būvniecībai, kura varētu saražot un apgādāt ar siltumenerģiju visu Lielvārdi. Lai to nodrošinātu, jāveic visu siltumtīklu savienošana, kas prasa ļoti lielus finansiālos resursus un papildus siltumenerģijas zudumus.

Tikai pēc TEP izstrādes būs redzams, vai ir lietderīgi uzsākt un realizēt šo projektu.

2017. gada 7. martā


Andis Silins
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:



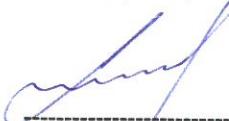
Agita Unska - Lapiņa, galvenā grāmatvede

Pēļas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

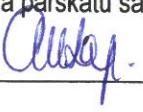
RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NUMURS	2016	2015
Neto apgrozījums:	1	2 053 710	2 120 870*
- <i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		2 053 710	2 120 870
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 873 185)	(1 968 054)
Bruto pēļa vai zaudējumi		180 525	152 816
Pārdošanas izmaksas	3	(172 976)	(237 748)
Administrācijas izmaksas	4	(297 380)	(262 869)
Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	5	303 466	208 201
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(43 861)	(1 112)
Pārējie procentu ienēmumi un tamlīdzīgi ienēmumi:	7	241	0
- <i>no citām personām</i>		241	0
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	8	(11 589)	(11 480)
- <i>citām personām</i>		(11 589)	(11 480)
Pēļa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(41 574)	(152 192)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
Pēļa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(41 574)	(152 192)
Ienēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	9	(23 870)	22 930
Pārskata gada pēļa vai zaudējumi		(65 444)	(129 262)

* Ir izdarīta 2015.gada salīdzinošo rādītāju fundamentālo kļūdu labojums . Labojumi atspoguļoti nodaļā IV. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem



Andis Silins
 Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:

 Agita Unska – Lapiņa, galvenā grāmatvede

Pielikums no 9. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

(SIA Lielvārdes Remte)
 GADA PĀRSKATS
 PAR 2016. GADU (01.01.-31.12.)

Bilance 2016.gada 31.decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	2016	2015
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi.	0	6 848	
Nemateriālie ieguldījumi kopā	11	0	6 848
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		8 041 824	8 439 390
Tehnoloģiskās lekārtas un ierīces		8 041 824	8 439 390
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		773 325	696 155
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		21 976	32 384
		10 316	0
Pamatlīdzekļi kopā	12	8 847 441	9 167 929
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	13	11 821	0
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		11 821	0
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		8 859 262	9 174 777
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	14	6 839	17 338
Avansa maksājumi par krājumiem		8 928	14 573
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	15	8 220	8 220
Krājumi kopā		23 987	40 131
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	16	351 562	386 421
Citi debitori	17	23 668	39 716
Nākamo periodu izmaksas.	18	10 810	10 915
Uzkrātie ienēmumi	18.1	56 564	45 901
Debitori kopā		442 604	482 953
Nauda		192 281	386 410
Apgrozāmie līdzekļi kopā		658 872	909 494
Aktīvu kopsumma		9 518 134	10 084 271

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU (01.01.-31.12.)

Bilance 2016.gada 31.decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	2016	2015
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	19	3 432 446	2 624 740
Rezerves:			
- rezerves pašu akcijām vai daļām;	19.1.	0	5 246
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	20	(563 061)	(433 799)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	21	(65 444)	(129 262)
Pašu kapitāls kopā		2 803 941	2 066 925
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi.		0	500*
Uzkrājumi kopā		0	500*
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Akcijās pārvēršamie aizņēmumi.	22	93 495	0
Aizņēmumi no kreditiestādēm.	23	85 725	385 154
Atliktā nodokļa saistības	24	115 676	91 806
Nākamo periodu ienēmumi	25	5 688 462	5 917 025
Ilgtermiņa parādi kopā		5 983 358	6 393 985
Isterminiņa parādi			
Akcijās pārvēršamie aizņēmumi.	26	55 000	802 460
Aizņēmumi no kreditiestādēm.	27	77 932	188 198
No pircējiem saņemtie avansi.	28	19 630	7 381*
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	29	33 493	42 596*
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30	39 406	46 385
Pārējie kreditori.	31	26 310	25 530
Nākamo periodu ienēmumi.	32	406 131	443 219*
Uzkrātās saistības	33	72 933	67 093*
Isterminiņa parādi kopā		730 835	1 622 861
Kreditori kopā		6 714 193	8 016 846
Pasīvu kopsumma		9 518 134	10 084 271

* sakarā ar izmaiņām likumdošanā veikta 2015.gada salīdzinošo rādītāju pārklassifikācija posteņos "Citi uzkrājumi" un "Uzkrātās saistības", skatīt 16.lpp.

** Ir izdarīta 2015.gada salīdzinošo rādītāju fundamentālo kļūdu labojums . Labojumi atspoguļoti nodaļā IV. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Andis Silījs
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:

Agita Unska – Lapiņa, galvenā grāmatvede

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2016.gada 31.decembri pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Pārskata sagatavošanas pamats

Pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc *izdevumu funkcijas*. Sakarā ar 2016.gadā izdarītajām likumdošanas izmaiņām ir mainīts peļņas vai zaudējuma aprēķina klasifikācijas nosaukums un veiktas citas izmaiņas, kas detalizēti paskaidrotas sadaļā *V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā*.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2016.gada 1.janvāra līdz 2016.gada 31.decembrim.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) nemtas 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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķināts un nemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, nemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskarojo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, nemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksā ir izejvielu, pamatl materiālu 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.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Šajos finansu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir:

- Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētais euro atsauces kurss;
- tām ārvalstu valūtām, kurām ECB nepublicē euro atsauces kursu – pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja periodiskajā izdevumā vai tā interneta resursā publicētais valūtas tirgus kurss attiecībā pret euro (Bloomberg, Reuters, Financial Times publicētie ārvalstu valūtu kursi attiecībā pret euro).

Prasību, saistību un naudas līdzekļu atlikumus, kas uzskaitīti ārvalstu valūtā, pārskata perioda beigās pārrēķina euro:

- Mēneša beigās, izņemot decembri - pēc kurga, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas sākumā;
- Gada beigās pēc kurga, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas (31.decembra) beigās.

	31.12.16.	31.12.15.
GBP	0.85618	0.73395

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzinga nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļnas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgā izmantošanas laika garumā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme. Kopumā tās ir šādas:

Ēkas	5%
Tehnoloģiskās iekārtas, transporta līdzekļi	20 – 35 %
Pārējie pamatlīdzekļi	20%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	25%

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Ienēmumu atziņas principi

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdoto preču un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Ienēmumus no pakalpojumu sniegšanas (ūdensapgādes un kanalizācijas, siltumapgādes, dzīvojamā māju pārvaldišanas, atkritumu, elektroapgādes un citu maksas pakalpojumu) atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, kas nosaka, ka ienēmumus atzīst periodā, kad tie radušies (sniegts pakalpojums), neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas. Ienēmumu korekcijas pieļaujamas tikai pārskata perioda ietvaros.

Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no ūres maksām – to rašanās brīdī;
- ieņēmumi no līgumsoda – tā saņemšanas brīdī;
- dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Izdevumu atzīšanas principi

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu samaksas. Izdevumu korekcijas pieļaujamas tikai pārskata perioda ietvaros.

Tāpat kā ieņēmumu arī izdevumu uzskaitē tiek organizēta katram izdevumu (nozares jeb saimnieciskās darbības) veidam atsevišķi, kā arī nodalīta pa administratīvās teritorijas iedalījumiem – Lielvārdes pilsēta un Lēdmane.

Debitoru parādi

Debitoru parādus veido juridisko un fizisko personu parādi par sniegtajiem komunālajiem un maksas pakalpojumiem. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un vijam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Par nedrošu (šaubīgu) debitoru parādu uzskata tādu debitoru parādu, ja debitors ir nokavējis parāda summas samaksas termiņu, kas noteikts līgumā ilgāk par 12 mēnešiem.

Par bezcerīgu (zaudētu) parādu uzskata tādu debitora parādu, kuru nav iespējams atgūt, un to apliecinā attiecīgi dokumenti:

- tiesas izpildītāja atzinums par piedziņas neiespējamību;
- debitors atzīst par maksātnespējīgu;
- debitora – fiziskas personas nāve;
- izziņa par debitora izslēgšanu no komercreģistra;
- atbilstošas institūcijas vai amatpersonas lēmums par debitora likvidāciju.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti:

1. sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.

2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatojusi maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā nejēm vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai), kad sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatojas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvajinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvajinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai

paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecināšiem dokumentiem.

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 nosacījumu 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 apliecināšiem dokumentiem

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atlīktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Būtiskie piegēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt piegēmumi ir vadības piegēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, nemot vērā pamatinformāciju, iespējamos piegēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek nemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās pusēs

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radinieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādišanas principiem vai noteikumiem

Atliktā nodokļa saistības ir uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kuras maksājamas nākamajos pārskata gados un attiecas uz tām pagaidu starpībām, kuras apliekamas ar šo nodokli.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām starp aktīvu un pasīvu vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, no nedrošajiem debitoru parādiem, kam pēc vadības novērtējuma, iestāsies likuma "Par

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

uzņēmumu ienākuma nodokli" 9.pantā minētie kritēriji, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana droši sagaidāma.

III. Cita informācija

Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības (kopsumma)

- Informācija par operatīvo nomu

1. 2015.gada 10.decembrī noslēgts līzinga (nomas) līgums ar SIA DNB līzings līgums Nr.50550 par vieglās automašīnas Peugeot 508 operatīvo līzingu. Pirkuma maksa EUR 18 760. Nomas beigu datums - 15.12.2019.

- Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ieķilāti vai citādi apgrūtināti

1. 2012.gada 13.martā ar AS Swedbanka noslēgts Aizdevumu līgums nr.12-006304-IN

Summa: 209000 LVL vai (0,702804) EUR 297380,21

Mērķis: Koģenerācijas stacija izbūves finansēšanai

Termiņš: 2017.gada 13.marts

Nodrošinājums: Hipotēkas līgums Nr. 12-006304-IN/1

Nekustamais īpašums zemesgrāmatu nodalījums Nr.100000212465, Mednieku iela 24, Lielvārde

Nodrošinājuma maksimālā summa LVL 292669 vai EUR 416430. Komercķīlas reģistrācijas akts Nr. 300003234259, datums 16.05.2012.

2. 2015.gada 10.martā ar AS Swedbanka noslēgts Kredītlīnijas līgums nr.15-008358-KR nav izmantots uz 31.12.2016.

Summa: 143500,0 EUR

Mērķis: Apgrozāmo līdzekļu finansēšanai

Termiņš: 2017.gada 1.marts

Nodrošinājums: Hipotēkas līgums Nr. 15-008358-KR/1

Nekustamais īpašums zemesgrāmatu nodalījums Nr.100000146365, Cerīju ielā 3, Lielvārde

Nodrošinājuma maksimālā summa EUR 200900,00

Galvojumi un garantijas

2014.gada 15.septembrī ar SIA Vides investīciju fondu noslēgts Aizdevuma līgums nr.AL00555

Summa: 376014,0 EUR

Mērķis: Projekta realizācijai- preču iegādei u.c. izmaksām

Termiņš: 2019.gada 1.oktobris

Nodrošinājums: Lielvārdes novada pašvaldības galvojums Galvojuma līgums Nr. GL00555

4. 2014.gada 15.septembrī ar SIA Vides investīciju fondu noslēgts Aizdevuma līgums nr.AL00554

Summa: 178461,0 EUR

Mērķis: Projekta realizācijai- preču iegādei u.c. izmaksām

Termiņš: 2019.gada 1.oktobris

Nodrošinājums: Lielvārdes novada pašvaldības galvojums Galvojuma līgums Nr. GL00554

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

Koģenerācijas stacijas nomu

2009.gada 5.maijā ar SIA MRK (Iznomātājs) ir noslēgts Koģenerācijas stacijas nomas līgums par koģenerācijas stacijas nomu, kas sastāv no 2 koģenerācijas iekārtām, kas atrodas SIA Lielvārdes REMTE katlu mājā Avotu ielā 17
Nomas līguma termiņš 2019.gada 4.maijs

Nomas līguma 2.2.5. punktā ir noteikts, ka Nomniekam ir jāatlīdzina zaudējumi ja stacija tiek bojāta vai pilnīgi zaudēta.

- **Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā**

Sabiedrībai nav zināmas saistības, kas varētu rasties kāda konkrēta pagātnes notikuma sakarā, kuras nav iekļautas bilancē.

- **Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē**

Sabiedrības gada pārskata sagatavošanas laikā nav noticis labvēlīgs vai nelabvēlīgs notikums, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

- **Notikumi pēc bilances datuma**

No pārskata gada beigām līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdim nav notikuši nekādi būtiski notikumi, kas varētu ietekmēt šī finanšu pārskata rezultātu.

- **Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā**

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finansu rādītājus nav notikuši.

IV. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Salīdzinošo rādītāju uz 2015.gada 31.decembri fundamentālo kļūdu labojumu skaidrojums

Sakarā ar atklātajām kļūdām 2015.gada salīdzinošajos rādītājos ir veiktas sekojošas salīdzinošo rādītāju fundamentālo kļūdu labojumi uz 2015.gada 31.decembri

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2015. gadu

Rādītāja nosaukums	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2015. pirms kļūdu labojumu veikšanas	Veikto kļūdu labojuma kopējais efekts	Veikto kļūdu labojumu pamatojums un summa	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2015. pēc kļūdu labojumu veikšanas
Neto apgrozījums	2 119 646	1 224	lepriekšējos periodos nebija precīzi iegrāmatoti debitoru parādi	2 120 870
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(1 964 987)	(3 067)	2015.gadā netika precīzi attiecinātas uz izdevumiem summas, netika precīzi iegrāmatoti kreditoru rēķini, kā rezultātā jāpalieina Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(1 968 054)
Bruto peļņa vai zaudējumi	154 659	(1 843)		152 816
Pārdošanas izmaksas	(237 748)			(237 748)
Administrācijas	(262 869)			(262 869)

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

izmaksas				
Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	264 113	(55 912)	Nākamo periodu ienēmumu neprecīza atziņana	208 201
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(1 112)			(1 112)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(11 480)			(11 480)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(94 437)	(57 755)		(152 192)
Atliktais UIEN	22 930			22 930
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(71 507)	(57 755)		(129 262)

Bilance uz 2015.31.12.

Bilances posteņa nosaukums	2015.31.12. bilancē uzrādīts	Veikto fundamentālo kļūdu labojumu kopējais apmērs	Salīdzinošie rādītāji uz 2015.31.12. bilancē pēc fundamentālo kļūdu labojumu veikšanas
Debitori			
Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem	385 197	1 224	386 421
Citi debitori	189	+31 040 +8 487	39 716
Pašu kapitāls			
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi (2015.)	(71 507)	(57 755)	(129 262)
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	7 521	(140)	7 381
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	39 529	3 067	42 596
Nākamo periodu ienēmumi	347 640	+56 052 -11740 +20227 -37412 +68 452	443 219

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

Korekciju summas, kas attiecas uz iepriekšējiem gadiem:

1. Postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" uz 31.12.2015 uzrādītie pārvaldīšanā esošo dzīvojamo māju mērķa un ārkārtas uzkrājumi uzrādīti neto vērtībā:
 - Mērķa izdevumiem debitoru parāds EUR 31 040, kreditoru parāds EUR 68 452, neto vērtība EUR 37 412;
 - Ārkārtas remontiem debitoru parāds EUR 8 487, kreditoru parāds EUR 20 227, neto vērtība 11 740.
2. Bilances postenī "lepriekšējo gadu nesadalītā peļņa" 2016.gada laikā veiktās korekcijas, kas attiecas uz iepriekšējiem periodiem kopā:

Korespondējošais postenis	Summa Debetā	Summa Kreditā
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 067	0
No pircējiem saņemtie avansi	302	442
Pircēju un pasūtītāju parādi	2 805	4 029
Nākamo periodu ieņēmumi	56 052	0
Kopā	62 226	4 471

Bilances iedala "Pašu kapitāls" saistībā ar iepriekšējo gadu kļūdu labošanu uz 31.12.2015 būtu 2 066 925.

V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem

2016.gada 1.janvārī, stājoties spēja Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums aizstājot "pēc apgrozījuma izmaksu metodes" ar "klasificēts pēc izdevumu funkcijas". Atbilstoši minētā likuma prasībām mainīti arī atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija gan atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 305.² punkta normām, gan pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

Ārējā normatīvā akta nosaukums: Ministru kabineta Noteikumi Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi"

Pienemšanas datums: 2015. gada 22. decembrī

- Paredzamā ietekme uz nākamajiem pārskata periodiem: saskaņā ar 147. punktā noteikto, dzīvojamo māju īpašnieku veiktie uzkrājumi, kas ir saņemti naudas maksājumu veidā, uzskaitīti kā saņemtie avansa maksājumi un uz 31.12.2016. uzrādīti postenī "No pircējiem saņemtie avansi";
- Paredzamā ietekme uz nākamajiem pārskata periodiem: saskaņā ar 164. punktā noteikto, aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaijnājumu dienām uz 31.12.2016. uzrādītas postenī "Uzkrātās saistības".

Finanšu pārskata postenis	2015 pēc pārklasifikācijas EUR	Pārklasifikācija EUR	2015 pirms pārklasifikācijas EUR
<i>Bilance</i>			
Citi uzkrājumi	500	(15 527)	16 028
Uzkrātās saistības	67 092	15 527	51 565

VI. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

Salīdzinošo rādītāju uz 2015.gada 31.decembri fundamentālo kļūdu labojumu skaidrojums

Sakarā ar atklātajām kļūdām 2015.gada salīdzinošajos rādītājos ir veiktas sekojošas salīdzinošo rādītāju fundamentālo kļūdu labojumi uz 2015.gada 31.decembri

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2015. gadu

Rādītāja nosaukums	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2015. pirms kļūdu labojumu veikšanas	Veikto kļūdu labojuma kopējais efekts	Veikto kļūdu labojumu pamatojums un summa	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2015. pēc kļūdu labojumu veikšanas
Neto apgrozījums	2 119 646	1 224	Iepriekšējos periodos nebija precīzi iegrāmatoti debitoru parādi	2 120 870
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(1 964 987)	(3 067)	2015.gadā netika precīzi attiecinātas uz izdevumiem summas, netika precīzi iegrāmatoti kreditoru rēķini, kā rezultātā jāpalielina Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(1 968 054)
Bruto peļņa vai zaudējumi	154 659	(1 843)		152 816
Pārdošanas izmaksas	(237 748)			(237 748)
Administrācijas izmaksas	(262 869)			(262 869)
Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	264 113	(55 912)	Nākamo periodu ienēmumu neprecīza atzišana	208 201
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(1 112)			(1 112)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(11 480)			(11 480)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(94 437)	(57 755)		(152 192)
Atliktais UIEN	22 930			22 930
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(71 507)	(57 755)		(129 262)

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Siltumapgāde	784 147	820 827	- 36 680
Ūdensapgāde	127 931	165 197	- 37 266
Kanalizācija	162 071	107 777	+ 54 294
Dzīvojamā māju pārvaldīšana	305 124	403 771	- 98 647
Atkritumu savākšana	60 374	54 866	+ 5 508
Elektrības piegāde	129 654	119 689	+ 9 965
Koģenerācija	417 263	404 456	+ 12 807
Dažādi maksas pakalpojumi	67 146	44 287	+ 22 859
Kopā	2 053 710	2 120 870	- 67 160

Piezīme Nr. 2

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču un sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas

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

	31.12.2016.	31.12.2015.
Materiālu izmaksas	877 943	827 391
Pārējās ārējās izmaksas	179 163	294 895
Pamatlīdzekļu nolietojums	466 881	465 536
Personāla izmaksas	349 198	380 232
Kopā	1 873 185	1 968 054

Piezīme Nr. 3

Pārdošanas izmaksas

Iekļauj ar pārdošanu saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar tām saistītās izmaksas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Uzkrājums šaubīgajiem debitoriem	18 063	82 380
Transporta uzturēšanas izdevumi	16 066	23 364
Ar parādu piedziņu saistītie izdevumi	16 992	11 666
Pārējās izmaksas	121 855	120 338
Kopā	172 976	237 748

Piezīme Nr. 4

Administrācijas izmaksas

Iekļauj ar tām saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar tām saistītās izmaksas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Pamatlīdzekļu nolietojums	32 689	31 874
Personāla izmaksas	201 358	184 857
Sakaru izdevumi	4 539	5 786
Administratīvo telpu uzturēšana	202	292
Administratīvā transporta uzturēšana	4 641	4 388
IT pakalpojumi	34 835	11 337
Biroja izdevumi, kancelejas preces	4 613	7 721

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

Bankas pakalpojumi	1 556	2 728
Citas administrācijas izmaksas	12 947	13 886
Kopā	297 380	262 869

Piezīme Nr. 5

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Iekasētie līgumsodi	7 939	9 299
Nākamo periodu ieņēmumu atdzīšana	278 511	196 600
ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	3 970	0
Pārējie ieņēmumi	13 046	2 302
Kopā	303 466	208 201

Informācija par peļnu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas (

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļna vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Automašīna CITROEN C4, VR-4111 ar gāzes iekārtu	196.97	1 652.89	0	1 652.89	1 455.92
Demontētā skursteņa daļa 16m garumā	0	143.62	0	143.62	143.62
Apkures katls Juta RF KVS 800 kW	0	1239.67	0	1239.67	1239.67
Automašīna Citroen Berlingo, HA 9904 ar gāzes iekārtu	45.47	933.88	0	933.88	888.41
Kopā	242.44	3 970.06	0	3 970.06	3 727.62

Tai skaitā

Skaidrojums par ieņēmumu posteniem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības

- Pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016.
ES KF I kārta	185 632
ES KF "Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Lielvārdes pilsētas E.Kauliņa alejā"	17 677
ES KF "Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Lēdmanes ciemā"	5 096
ES KF Lēdmanes ūdenssaimniecības attīstība	8 909
ES KF II kārta	61 197
Kopā	278 511

Piezīme Nr. 6

Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Kontu korekcija	30 863	0
Inventarizācijā konstatētie iztrūkumi	9 043	0
Pārējie izdevumi	3 955	1 112
Kopā	43 861	1 112

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

Piezīme Nr. 7

Pārējie procentu iegēmumi un tamlīdzīgi iegēmumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
No citām personām	241	0
Kopā	241	0

Piezīme Nr. 8

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Citām personām	11 589	11 480
Kopā	11 589	11 480

Piezīme Nr. 9

Iegēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām

	31.12.2016.	31.12.2015.
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(23 870)	22 930
	(23 870)	22 930

Piezīme Nr. 10

Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2016	2015
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	45	47

VII. Skaidrojums par bilances posteņiem

Salīdzinošo rādītāju uz 2015.gada 31.decembri fundamentālo kļūdu labojumu skaidrojums
Bilance uz 2015.31.12.

Bilances posteņa nosaukums	2015.31.12. bilancē uzrādīts	Veikto fundamentālo kļūdu labojumu kopējais apmērs	Salīdzinošie rādītāji uz 2015.31.12. bilancē pēc fundamentālo kļūdu labojumu veikšanas
Debitori			
Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem	385 197	1 224	386 421
Citi debitori	189	+31 040 +8 487	39 716
Pašu kapitāls			
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi (2015.)	(71 507)	(57 755)	(129 262)
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	7 521	(140)	7 381
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	39 529	3 067	42 596
Nākamo periodu ienēmumi	347 640	+56 052 -11740 +20227 -37412 +68 452	443 219

Korekciju summas, kas attiecas uz iepriekšējiem gadiem:

3. Postenī "Nākamo periodu ienēmumi" uz 31.12.2015 uzrādītie pārvaldīšanā esošo dzīvojamā māju mērķa un ārkārtas uzkrājumi uzrādīti neto vērtībā:
 - Mērķa izdevumiem debitoru parāds EUR 31 040, kreditoru parāds EUR 68 452, neto vērtība EUR 37 412;
 - Ārkārtas remontiem debitoru parāds EUR 8 487, kreditoru parāds EUR 20 227, neto vērtība 11 740.
4. Bilances posteņi "lePRIEKŠĒJO gadu nesadalītā peļņa" 2016.gada laikā veiktās korekcijas, kas attiecas uz iepriekšējiem periodiem kopā:

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

Korespondējošais postenis	Summa Debetā	Summa Kredītā
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 067	0
No pircējiem saņemtie avansi	302	442
Pircēju un pasūtītāju parādi	2 805	4 029
Nākamo periodu ienēmumi	56 052	0
Kopā	62 226	4 471

Bilances iedaļa "Pašu kapitāls" saistībā ar iepriekšējo gadu kļūdu labošanu uz 31.12.2015 būtu 2 066 925.

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Piezīme Nr. 11

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālo ieguldījumu sastāvā ar bilances atlikušo vērtību EUR 0.00 uzskaitītas datorprogrammas.

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība uz 31.12.15.	26 260	26 260
legādāts	0	0
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem	(1 167)	(1 167)
Likvidēts	(1 850)	(1 850)
uz 31.12.16.	23 243	23 243
Nolietojums uz 31.12.15.	19 412	19 412
Aprēķinātais nolietojums	6 848	6 848
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem	(1 167)	(1 167)
Izslēgts	(1 850)	(1 850)
uz 31.12.16.	23 243	23 243
Bilances vērtība uz 31.12.15.	6 848	6 848
Bilances vērtība uz 31.12.16.	0	0

Piezīme Nr. 12

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	5 %
Tehnoloģiskās iekārtas	20 – 35 %
Transporta līdzekļi	20 %
Citi pamatlīdzekļi	20 %
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	25 %

Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts.

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali	Ēkas būves un	Tehnoloģisk ās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana	Kopā
Sākotnējā vērtība						
31.12.15.	8 256	10 860 588	1 189 231	202 338	0	12 260 413
legādāts	0	22 637	165 298	5 243	10 316	203 494
Likvidēts	0	(96 229)	(61 497)	(37 319)	0	(195 045)
Pārklasificēts no nemateriālajiem ieguldījumiem	0	1 167	0	0	0	1 167
31.12.16.	8 256	10 788 163	1 293 032	170 262	10 316	12 270 029
Nolietojums						
31.12.15.	x	2 429 454	493 076	169 954	x	3 092 484
Aprēķinātais nolietojums	x	394 695	87 222	15 384	x	497 301
Izslēgts	x	(70 721)	(60 591)	(37 052)	x	(168 364)
Pārklasificēts no nemateriālajiem ieguldījumiem	x	1 167	0	0	x	1167
31.12.16.	x	2 754 595	519 707	148 286	x	3 422 588
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	8 256	8 431 134	696 155	32 384	0	9 167 929
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	8 256	8 033 568	773 325	21 976	10 316	8 847 441

- 2012.gada 14.martā ar AS Swedbank noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. 12-006304-IN

Termiņš: 13.03.2017

Nodrošinājums : Mednieku iela 24, Lielvārde. Komercķīlas reģistrācijas akts Nr. 300003234259, datums 16.05.2012.

- 2015.gada 10.martā ar AS Swedbanka noslēgts Kredītlīnijas līgums nr.15-008358-KR nav izmantots uz 31.12.2016.

Termiņš: 2017.gada 1.marts

Nodrošinājums: Hipotēkas līgums Nr. 15-008358-KR/1

Nekustamais īpašums zemesgrāmatu nodalījums Nr.100000146365, Ceriņu ielā 3, Lielvārde

Nodrošinājuma maksimālā summa EUR 200900,00

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Piezīme Nr. 13

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

- Citi ilgtermiņa debitori

2016.gadā ar apsaimniekojamās dzīvojamās mājas Spīdolas ielā 17 īpašniekiem ir noslēgtas vienošanās "Par ārpuskārtas remontdarbu izdevumu nomaksu". Apsaimniekotājs ir veicis šīs mājas jumta seguma nomaiņu, bēniņu siltināšanu. Vienošanās noslēgta par to, ka šo veikto darbu samaksu katrs iedzīvotājs segs saskaņā ar nomaksas grafiku.

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Ārpuskārtas remontdarbu izdevumu nomaksa par dzīvojamo māju Spīdolas ielā 17, Lielvārdē	11 821	0	+ 11 821
Kopā	11 821	0	+ 11 821

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr. 14

Krājumu atlikumi

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Izejvielas un materiāli	3 548	6 585	- 3 037
Degviela	551	184	+ 367
Kurināmais – dīzeļdegviela	1 054	4 252	- 3 198
Kurināmais - malka	0	406	- 406
Kurināmais - akmenogles	0	5 911	- 5 911
Kurināmais – kokskaidu granulas	1 686	0	+ 1 686
Kopā	6 839	17 338	- 10 499

Izejvielu un materiālu novērtēšanā pielieto FIFO metodi, pieņem, ka izejvielu un materiālu vienības, kuras pirmās iepirkas vai saražotas, pirmās arī tiek izlietas, faktisko izejvielu un materiālu izlietošanas secību neņemot vērā. Kurināmo un degvielu atzīst izdevumos periodā, kurā tos faktiski izlieto. Kurināmo izdevumos atzīst un atlikumu pārbauda pēc tā uzmērišanas dabā. Degvielas norakstīšana tiek veikta saskaņā ar ikmēneša ceļazīmēs uzrādīto degvielas faktisko izlietojumu. Degvielas atlikumu autotransporta tvertnē aprēķina, pamatojoties uz pilnas degvielas tvertnes ietilpību.

Piezīme Nr. 15

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Grāmatvedības uzskaites programma "Horizon"	8 220	8 220	0

Piezīme Nr. 16

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 067 008	1 153 298	- 86 290
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(715 446)	(766 877)	51 431
Bilances vērtība	351 562	386 421	- 34 859

Piezīme Nr. 17

Citi debitori

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Citi debitori	278	189	+ 89
Prasības pret citiem debitoru parādiem	59 011	59 011	0
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(59 011)	(59 011)	0
Apsaimniekoto ēku mērķa izdevumu pārtēriņš	358	31 040	-30 682
Apsaimniekoto ēku ārkārtas remonts pārtēriņš	2 271	8 487	-6 216
Apsaimniekoto ēku iedzīvotāju tekošās uzturēšanas parāds	20 761	0	+20 761
Bilances vērtība	23 668	39 716	-16 048

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

Piezīme Nr. 18

Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Pārvaldīšanā esošo dzīvojamo māju remonta izmaksas	4 934	6 843	- 1 909
Apdrošināšana	993	1 528	- 535
Preses abonēšana	253	398	- 145
Sistēmu uzturēšanas izdevumi	4 488	2 146	+ 2 342
Citi izdevumi	142	0	+142
Kopā	10 810	10 915	- 105

Uzrādītas izmaksas, kas izdarītas pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo gadu.

Piezīme Nr. 18.1.

Uzkrātie iegēmumi

summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Elektroenerģijas publiskais tirgotājs AS	55 048	45 568	9 480
Citi	1 516	333	1 183
Kopā	56 564	45 901	10 663

PASĪVS

Pašu kapitāls

Piezīme Nr. 19

Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no dalībnieka ieguldījumiem.

	Procenti no pamatkapitāla	Daju skaits	Dajas vērtība EUR	Summa EUR
Lielvārdes novada pašvaldība	100	3 432 446	1.00	3 432 446
Kopā:	100	3 432 446	X	3 432 446

	EUR
Pamatkapitāla apjoms uz 01.01.2016	2 624 740
Palielināts pamatkapitāls par	807 706
Pamatkapitāla apjoms uz 31.12.2016	3 432 446

1. 016.gada 27.maijā LR UR reģistrēta pamatkapitāla denominācija. Pamatkapitāls pirms denominācijas EUR 2624740,33, pēc denominācijas EUR 2 624 740. Izveidojusies denominācijas starpība EUR 0,33.

2. Iepriekšējos periodos (2013.gadā) novada pašvaldība ir finansējusi Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcijas darbus Lielvārdes un Lēdmanes ciemā, kas uz 01.01.2016. uzrādīti postenī "akcijās pārvēršamie aizņēmumi" ir uzskaitīti EUR 802460,36, tai skaitā:

- a) 2013.gada 8.maijā Lielvārdes domes pr-tāja rīkojums nr.2-1/116 "Par līdzekļu pārskaitījumu "SIA "Lielvārdes Remte" LVL 20941 vai EUR 29796,36
- b) .gada 11.jūnija Lielvārdes novada domes lēmums nr.271 , kurā nolemts lūgt Pašvaldības aizņēmumu un garantiju kontroles un pārraudzības padomi atbalstīt aizņēmuma ņemšanu EUR 528938,20 projekta "Pārvades

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

- un sadales sistēmas rekonstrukcija Lielvārdes pilsētas E.Kauliņa alejā" īstenošanai, ieguldot to SIA Lielvārdes Remte pamatkapitālā
- c) 2014.gada 11.jūnija Lielvārdes novada domes lēmums nr.272 , kurā nolemts līgt Pašvaldības aizņēmumu un garantiju kontroles un pārraudzības padomi atbalstīt aizņēmuma ķemšanu EUR 243726,13 projekta "Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Lēdmanes ciemā" īstenošanai, ieguldot to SIA Lielvārdes Remte pamatkapitālā. Līdz šai dienai izmaiņa vēl tikai uzsāktas reģistrēt.
5. Sabiedrība no 2014.gada kontā 33600 "Pārējās rezerves" ir uzrādījusi summu EUR 5246,13.
 2014.gada 31.martā saskaņā ar Lielvārdes novada pašvaldības dalībnieku sapulces lēmumu nr.4 "Par SIA Lielvārdes Remte" 2013.gada pārskata periodā nesadalīto peļņu" nolemts:
 2013.gada nesadalīto peļņu sadaļit šādi:
 a) Ls 3687,30 vai EUR 5246,56 novirzīt SIA Lielvārdes Remte pamatkapitāla palielināšanai ar mērķi siltumsaimniecības un ūdenssaimniecības projektu realizēšanai Lielvārdes pilsētā un Lēdmanes ciemā.
 2016.gadā dalībnieks ir pieņemis lēmumu sakārot iepriekš līdz galam juridiski nesakārtotās lietas, kā rezultātā 2016.gadā sabiedrības pamatkapitāls palielināts par EUR 807 706.

Piezīme Nr. 19.1

Rezerves

Sabiedrības 2013.gada novirzītās peļņas daļa, kas 2016. gadā reģistrēta LR UR un uzskaitīta pamatkapitālā.

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Rezerves pašu akcijām vai daļām	0	5 246	- 5246

2016.gadā par šīm rezervēm ir palielināts pamatkapitāls, skatīt piezīmi nr.19.

Piezīme Nr. 20

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(563 061)	(433 799)	+ 129 262

Piezīme Nr. 21

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(65 444)	(129 262)*	+63 818

* Skatīt sadaļu IV Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

ILGTERMINĀ KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr. 22

Akcijās (daļās) pārvēršamie aizņēmumi, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem

Lielvārdes novada domes lēmums Nr.618 no 2016.gada 30.novembra par finansējuma piešķiršanu SIA "Lielvārdes Remte" projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lielvārdē III kārtā" ietvaros (ieguldījums pamatkapitālā). Finansējums būvprojekta izstrādes izmaksām. Plānots kapitalizēt 2021.gadā, kad darbi tiks pabeigti

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Akcijās (daļās) pārvēršamie aizņēmumi	93 495	0	+ 93 495

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

Piezīme Nr. 23
Aizņēmumi no kredītiestādēm

Neviens no aizņēmumiem nav atmaksājams laika periodā, kas garāks par 5 gadiem.
Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas.

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
SIA Vides investīciju fonds, līg.Nr.AL00555	50 711	250 674	-199 963
SIA Vides investīciju fonds, līg.Nr.AL00554	35 014	118 977	-83 963
AS Swedbank	0	15 503	-15 503
Kopā	85 725	385 154	-299 429

2014.gada 15.septembrī ar SIA Vides investīciju fondu noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. AL00555

Summa: 376 014

Termiņš: 01.10.2019

Mērķis: Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija E.Kauliņa alejā, Lielvārdes pilsētā

Nodrošinājums : Lielvārdes novada pašvaldības galvojums

2014.gada 15.septembrī ar SIA Vides investīciju fondu noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. AL00554

Summa: 178 461

Termiņš: 01.10.2019

Mērķis: Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Lēdmanes ciemā

Nodrošinājums : Lielvārdes novada pašvaldības galvojums

Piezīme Nr. 24

Atlikta nodokļa saistības

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finansu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atlikta nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes.

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Atlikta nodokļa saistības	115 676	91 806	+23 870

Piezīme Nr. 25

Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamiem periodiem.

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
ES KF I kārtā	2 561 943	2 679 686	-117 743
ES KF II kārtā	2 524 547	2 583 301	-58 754
ES KF "Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Lielvārdes pilsētas E.Kauliņa alejā"	215 080	250 186	-35 106
ES KF "Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Lēdmanes ciemā"	111 263	119 528	-8 265
ES KF Lēdmanes ūdenssaimniecības attīstība	275 629	284 324	-8 695
Kopā	5 688 462	5 917 025	228 563

Nemot vērā LR MK 2015.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" kārtību par valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Savienības, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālo atbalstu (finanšu palīdzība), ziedojumu un dāvinājumu naudā un natūrā uzskaņi, šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā". Nākamo periodu ieņēmumi tiek pakāpeniski atzīti ieņēmumos.

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

Atzīstamie ieņēmumi tiek aprēķināti atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam pārskata gadā, nemot vērā saņemtā finansējuma proporciju izveidotā pamatlīdzekļa vērtībā.

ĪSTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr. 26

Akcijas (daļas) pārvēršamie aizņēmumi

Lielvārdes novada domes lēmums Nr.617 no 2016.gada 30.novembra par finansējuma piešķiršanu SIA "Lielvārdes Remte" projekta "Katlu mājas pārbūve un skursteņa demontāža "Āres", Lēdmanes pagastā, Lielvārdes novadā" izdevumu daļējai segšanai (ieguldījums pamatkapitālā). Izmaiņas LR UR tiks reģistrētas 2017. gada laikā.

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Akcijas (daļas) pārvēršamie aizņēmumi	55 000	802 460	-747 460

Piezīme Nr. 27

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas.

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
SIA Vides investīciju fonds, līg.Nr.AL00555	41 780	83 560	-41 780
SIA Vides investīciju fonds, līg.Nr.AL00554	19 828	39 656	-19 828
AS Swedbank	16 324	64 982	-48 658
Kopā	77 932	188 198	-110 266

2014.gada 15.septembrī ar SIA Vides investīciju fondu noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. AL00555
Summa: 376 014

Terminš: 01.10.2019

Mērķis: Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija E.Kauliņa alejā, Lielvārdes pilsētā

Nodrošinājums : Lielvārdes novada pašvaldības galvojums

2014.gada 15.septembrī ar SIA Vides investīciju fondu noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. AL00554

Summa: 178 461

Terminš: 01.10.2019

Mērķis: Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Lēdmanes ciemā

Nodrošinājums : Lielvārdes novada pašvaldības galvojums

2012.gada 14.martā ar AS Swedbank noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. 12-006304-IN

Summa: 297 215

Terminš: 13.03.2017

Mērķis: Koģenerācijas stacijas izbūve

Nodrošinājums : Mednieku iela 24, Lielvārde. Komercķīlas reģistrācijas akts Nr. 300003234259, datums 16.05.2012.

Piezīme Nr. 28

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Avansi par komunālajiem pakalpojumiem	6 751	7 381	-630
Saņemtie avansa maksājumi no dzīvojamā māju īpašniekiem uzkrājumu veidošanai	12 879	0	+12 879
Kopā	19 630	7 381	+12 249

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

Piezīme Nr. 29
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Siltumenerģijas piegāde, SIA BaltEnEko	11 342	11 431	-89
Nomas maksa par KES, SIA MRK	12 596	10 441	+2 155
Atkritumu savākšana, SIA Kilupe	5 546	5 901	-355
Tehniskās apkopes darbi, SIA TK Serviss	2 397	2 078	+319
Degviela, SIA Circle K Latvia	1 070	1 029	+41
Citi	542	11 716	-11 174
Kopā	33 493	42 596	-9 103

Piezīme Nr. 30
Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.15.	Aprēķināts 2016.gadā	Samaksāts 2016.gadā	Atlikums uz 31.12.16.
Pievienotās vērtības nodoklis	8 346	68 326	62 108	14 564
Sociālās iemaksas	18 612	149 796	155 990	12 418
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	14 524	81 093	88 914	6 703
Dabas resursu nodoklis	4 887	17 173	16 355	5 705
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	16	196	196	16
Kopā	46 385	316 584	323 563	39 406

Piezīme Nr. 31
Pārējie kreditori
Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas.

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Norēķini par darba samaksu un ieturējumiem	26 033	25 127	+906
Norēķini ar Lielvārdes novada pašvaldību par īres maksu	277	403	-126
Kopā	26 310	25 530	+780

Piezīme Nr. 32
Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamiem periodiem.

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
ES KF I kārta	185 331	253 219	-67 888
ES KF II kārta	61 198	63 641	-2 443
ES KF "Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Lielvārdes pilsētas E.Kauliņa alejā"	17 677	249	+17 428
ES KF "Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Lēdmanes ciemā"	5 096	1 927	+3 169
ES KF Lēdmanes ūdenssaimniecības attīstība	8 909	9 122	+213
Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi līdz 01.07.16.	92 253	88 679	+3 574
Parāds dzīvojamo māju tekošajai uzturēšanai	9 286	0	+9 286
Neatzītās kreditoru saistības	26 381	26 382	-1
Kopā	406 131	443 219	-37 088

SIA Lielvārdes Remte
GADA PĀRSKATS
PAR 2016. GADU(01.01.-31.12.)

Piezīme Nr. 33
Uzkrātās saistības

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaininājumiem	16 017	15 527	+490
Gāzes iegāde, AS Latvijas Gāze	24 644	28 669	-4 025
Elektroenerģijas iegāde, AS Latvenergo	24 257	17 238	+7 019
IT pakalpojumi, SIA OBS	1 554	0	+1 554
Subsidētā elektroenerģija, SIA Enerģijas publiskais tirgotājs	2 752	2 278	+474
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	1 350	2 200	-850
Citi	2 359	1 180	+1 179
Kopā	72 933	67 092	+5 841

Postenis "Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaininājumiem" uz 31.12.2015. tika uzrādīts uzkrājumu sastāvā.

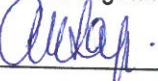
2017. gada 7. martā

Gada pārskatu paraksta:



Andis Silins
Valdes Joceklis

Gada pārskatu sagatavoja:



Agita Unska – Lapiņa, galvenā grāmatvede



SIA "A.Kursītes auditorfirma"
Vienotais reģistrācijas
Nr. 45402005304
Raiņa iela 13-2
Madona, LV-4801

Tel: +371 29 48 38 13
Fax: 648-60497
e-pasts: anita.kursite@inbox.lv

Neatkarīgu revidēntu ziņojums

SIA „LIELVĀRDĒS REMTE” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „LIELVĀRDĒS REMTE” pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 30. lapai revīziju.
Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsuprāt, pievienotais finansu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „LIELVĀRDĒS REMTE” finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Apstākļu akcentējums

Vēršam uzmanību uz faktu, ka atbilstošā iepriekšējā perioda salīdzinoša informācija, izņemot finanšu pārskata nodajā IV "Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem" aprakstītās korekcijas, ir balstīta uz Sabiedrības finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2015.gada 31.decembrī, kuru revīziju veica citi revidēnti, kas 2016.gada 14.martā izsniedza atzinumu bez iebildēm.

Veicot revīzijas procedūras attiecībā uz finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2015.gada 31.decembrī, mēs revidējām finanšu pārskatu nodajā IV "Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem" aprakstītās korekcijas, kas tika veiktas, lai izlabotu kļūdas iepriekšējā perioda salīdzinošajā informācijā. Mūsuprāt, šīs korekcijas ir atbilstošas un tās ir piemērotas korekti. Mūsu darba apjoms neietvēra revīzijas, pārbaudes vai jebkādu procedūru veikšanu attiecībā uz Sabiedrības finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2015.gada 31.decembrī, izņemto tās, kuras tika veiktas attiecībā uz minētajām korekcijām, un tāpēc mēs neizsakām atzinumu vai cita veida pārliecību par finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2015.gada 31.decembrī, kopumā.

Mūsu atzinums nav modificēts attiecībā uz šo apstākli.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegs pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. 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 citā informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur citu veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ģemot 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, mūsuprāt:

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

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

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

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības 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 izteiks 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 katrā atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiess 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 pamatošību;
- 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 sniegtā informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modifikuētu 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 sazināmies 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 "A.Kursītes auditorfirms"
(sabiedrības licence nr. 20.)
valdes pri-tāja,
zvērināta revidente

Anita Kursīte (sertifikāts nr.14.)

Madona, 2017.gada 7.martā