

Uzņēmuma gada pārskats

1. Pārskata periods	no: 01.01.2015 līdz: 31.12.2015
2. Reģistrācijas kods komercreģistrā vai uzņēmumu reģistrā	40003708356
3. Nosaukums	GARKALNES KOMUNĀLSERVISS SIA
4. Juridiskā adrese	Vidzemes šoseja 1, Garkalne, Garkalnes nov., LV-2137
5. Vidējais darbinieku skaits	
6. Pamatdarbības veidi (NACE kods)	8110
7. Likvidācijas slēguma bilance	<input type="checkbox"/>
8. Saīsinātā bilance	<input type="checkbox"/>
9. Saimnieciskās darbības pārskats	<input type="checkbox"/>
10. Aizpilda tikai kapitālsabiedrība (papildus jāiesniedz arī izpildinstitūcijas locekļu saraksts)	
10a Vai ir izveidota padome:	
<input checked="" type="checkbox"/> Nē	<input type="checkbox"/> Jā - jāiesniedz padomes locekļu saraksts
10b Revidenta vārds, uzvārds un amats:	Māris Biernis, zvērināts revidents
11. Personālsabiedrībai jāiesniedz personīgi atbildīgo biedru un komandītu saraksts	
12. Aizpilda tikai kooperatīvā sabiedrība (papildus jāiesniedz arī valdes locekļu saraksts)	
12a Vai ir izveidota padome:	
<input type="checkbox"/> Nē	<input type="checkbox"/> Jā - jāiesniedz padomes locekļu saraksts
13. Aizpilda tikai individuālais uzņēmums, zemnieka vai zvejnieka saimniecība	
13a Īpašnieka vārds, uzvārds:	
13b Īpašnieka personas kods:	
13c Īpašnieka dzīvesvieta:	
14. Apstiprināts publiskošanai	07.03.2016
Amats	Valdes loceklis

BILANCE Aktīvs

Reģistrācijas numurs **40003708356**

Nosaukums **GARKALNES KOMUNĀLSERVISS SIA**

Rādītāja nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepr. pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi		
I NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI:		
1. Attīstības izmaksas	0	0
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	0	100
3. Citi nemateriālie ieguldījumi	0	0
4. Nemateriālā vērtība	0	0
5. Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	0	0
	0	0
	0	0
NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI KOPĀ	0	100
II PAMATLĪDZEKĻI		
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	0	0
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	0	0
3. Iekārtas un mašīnas	491865	606429
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3180	3822
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	0	0
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	0	0
7. Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos	0	0
	0	0
	0	0
PAMATLĪDZEKĻI KOPĀ	495045	610251
III IEGULDĪJUMA ĪPAŠUMI:		
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
IEGULDĪJUMA ĪPAŠUMI KOPĀ	0	0
IV BIOLOĢISKIE AKTĪVI:		
	0	0

Rādītāja nosaukums	Pārskata gada beigās	Iep. pārskata gada beigās
	0	0
	0	0
	0	0
BIOĻOGISKIE AKTĪVI KOPĀ	0	0
V ILGTERMIŅA FINANŠU IEGULDĪJUMI:		
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	0	0
2. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	0	0
3. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	0	0
4. Aizdevumi asociētajām sabiedrībām	0	0
5. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	0	0
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	0	0
7. Pašu akcijas un daļas	0	0
8. Aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai	0	0
9. Atliktā nodokļa aktīvi	0	0
	0	0
	0	0
ILGTERMIŅA FINANŠU IEGULDĪJUMI KOPĀ	0	0
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ	495045	610351
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I KRĀJUMI:		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7089	8081
2. Nepabeigtie ražojumi	0	0
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	0	0
4. Nepabeigtie pasūtījumi	0	0
5. Avansa maksājumi par precēm	0	0
6. Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki	0	0
	0	0
	0	0
KRĀJUMI KOPĀ	7089	8081
II PĀRDOŠANAI TURĒTI ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
	0	0
	0	0
	0	0
PĀRDOŠANAI TURĒTI ILGTERMIŅA NOGULDĪJUMI KOPĀ	0	0
III DEBITORI:		

Rādītāja nosaukums	Pārskata gada beigās	Iep. pārskata gada beigās
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	38184	40502
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	17423	65264
3. Asociēto sabiedrību parādi	0	0
4. Citi debitori	0	0
5. Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā	0	0
6. Īstermiņa aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai	0	0
7. Nākamo periodu izmaksas	4518	4047
8. Uzkrātie ieņēmumi	0	0
	0	0
	0	0
DEBITORI KOPĀ	60125	109813
IV ĪSTERMIŅA FINANŠU IEGULDĪJUMI:		
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	0	0
2. Pašu akcijas un daļas	0	0
3. Pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos	0	0
4. Atvasinātie finanšu instrumenti	0	0
	0	0
	0	0
ĪSTERMIŅA FINANŠU IEGULDĪJUMI KOPĀ	0	0
V NAUDA	157920	26486
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ	225134	144380
BILANCE	720179	754731

BILANCE Pasīvs

Reģistrācijas numurs **40003708356**

Nosaukums **GARKALNES KOMUNĀLSERVISS SIA**

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iep. pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	742054	742055
2. Akciju (daļu) emisijas uzcenojums	0	0
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	0	0
4. Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve	0	0
5. Rezerves:		
a) likumā noteiktās rezerves	0	0
b) rezerves pašu akcijām vai daļām	0	0
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	0	0
d) pārējās rezerves	0	0
	0	0
	0	0
8. Rezerves kopā	0	0
9. Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-120333	-97282
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	-17583	-23051
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ	604138	621722
UZKRĀJUMI:		
1. Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	0	0
2. Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	0	0
3. Citi uzkrājumi	0	0
Uzkrājumi atvaļinājumu izmaksām	23784	5851
	0	0
UZKRĀJUMI KOPĀ	23784	5851
KREDITORI		
ILGTERMIŅA KREDITORI		
1. Aizņēmumi pret obligācijām	0	0
2. Akcijās pārvēršamie aizņēmumi	0	0
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	0	0

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iep. pārskata gada beigās
4. Citi aizņēmumi	0	0
5. No pircējiem saņemtie avansi	0	0
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	0	0
7. Maksājamie vekseli	0	0
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	0	0
9. Parādi asociētajām sabiedrībām	0	0
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	0	0
11. Pārējie kreditori	0	0
12. Nākamo periodu ieņēmumi	0	0
13. Neizmaksātās dividendes	0	0
Atliktā nodokļa saistības	22787	25221
	0	0
ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ	22787	25221
ĪSTERMIŅA KREDITORI:		
1. Aizņēmumi pret obligācijām	0	0
2. Akcijās pārvēršamie aizņēmumi	0	0
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	0	0
4. Citi aizņēmumi	0	0
5. No pircējiem saņemtie avansi	0	0
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16535	49971
7. Maksājamie vekseli	0	0
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	0	0
9. Parādi asociētajām sabiedrībām	0	0
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23774	25792
11. Pārējie kreditori	19251	19241
12. Nākamo periodu ieņēmumi	0	0
13. Neizmaksātās dividendes	0	0
14. Uzkrātās saistības	9910	6933
15. Atvasinātie finanšu instrumenti	0	0
	0	0
	0	0
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ	69470	101937
KREDITORI KOPĀ	92257	127158
BILANCE	720179	754731

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Reģistrācijas numurs **40003708356**

Nosaukums **GARKALNES KOMUNĀLSERVISS SIA**

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepr. pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums	896684	892098
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	810681	843580
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	86003	48518
4. Pārdošanas izmaksas	2865	3345
5. Administrācijas izmaksas	102487	70474
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3674	26364
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4342	27431
8. Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos	0	0
9. Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus	0	42752
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	0
11. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana	0	42724
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	0	0
	0	0
14. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-20017	-26340
15. Ārkārtas ieņēmumi	0	0
16. Ārkārtas izmaksas	0	0
17. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	-20017	-26340
18. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	0	0
Atliktā nodokļa saistības	2434	3289
20. Pārējie nodokļi	0	0
21. Aprēķinātās ārkārtas dividendes	0	0
22. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-17583	-23051

Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)

Reģistrācijas numurs **40003708356**

Nosaukums **GARKALNES KOMUNĀLSERVISS SIA**

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepr. pārskata gada beigās
I PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA:		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-20017	-26340
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums	126213	112540
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	0	0
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	17933	681
d) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	0	0
e) ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos	0	0
f) ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus	0	28
g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	0
h) ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana	0	0
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	0	0
Zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	-1631	-3498
	0	0
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	122498	83355
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	49689	-65112
b) Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	992	13124
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-32470	29012
	0	0
	0	0
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	0	0
4. Izdevumi procentu maksājumiem	0	0
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	0	0
	0	0
	0	0
6. Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	0	0
7. Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem	0	0
Pamatdarbības neto naudas plūsma	140709	60379

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iep. pārskata gada beigās
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Radniecīgo vai asociēto sabiedrību akciju vai daļu iegāde	0	0
2. Ieņēmumi no radniecīgo vai asociēto sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	0	0
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-11870	-260998
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	2595	3512
5. Izsniegtie aizdevumi	0	0
6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	0	0
7. Saņemtie procenti	0	0
8. Saņemtās dividendes	0	0
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļu iegādi	0	0
Ieņēmumi no rezerves fanda apliecību pārdošanas	0	42752
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-9275	-214734
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	0	0
2. Saņemtie aizņēmumi	0	0
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	0
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	0	0
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	0
6. Izmaksātās dividendes	0	0
	0	0
	0	0
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	0	0
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	131434	-154355
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	26486	180841
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	157920	26486

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Reģistrācijas numurs **40003708356**

Nosaukums **GARKALNES KOMUNĀLSERVISS SIA**

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iep. pārskata gada beigās
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	742055	742055
1.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
1.3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums	-1	0
Pamatkapitāla palielinājums	0	0
Samazinājums, denominējot uz eiro	-1	0
	0	0
	0	0
	0	0
1.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	742054	742055
2. Akciju (daļu) emisijas uzcenojums		
2.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	0
2.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
2.3. Akciju (daļu) emisijas uzcenojuma pieaugums/ samazinājums	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
2.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
3.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	0
3.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3.3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Posteņa nosaukums	Pārskata gada beigās	Iepri. pārskata gada beigās
3.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
4. Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve		
4.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	0
4.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
4.3. Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervju atlikuma palielinājums/ samazinājums	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
4.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
5. Rezerves		
5.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	0
5.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
5.3. Rezervju atlikuma palielinājums/ samazinājums	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
5.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
6. Nesadalītā peļņa		
6.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	-120333	-97282
6.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
6.3. Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums	-17583	-23051
Nesadalītās peļņas palielinājums	0	0
Nesadalītās peļņas samazinājums	-17583	-23051
	0	0
	0	0
	0	0
6.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	-137916	-120333
7. Pašu kapitāls		
7.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	621722	644773
7.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
7.3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	604138	621722

Revidenta ziņojums

Reģistrācijas numurs **40003708356**

Nosaukums **GARKALNES KOMUNĀLSERVISS SIA**

Zvērināta revidenta NMR kods:	40003373598
Licences Nr.:	13
Zvērināta revidenta personas kods:	10067412376
Sertifikāta Nr.:	148
Revidenta ziņojuma datums:	16.02.2016
Komentārs:	ziņojums bez iebildēm

Citi iesniegtie dokumenti

Reģistrācijas numurs **40003708356**

Nosaukums **GARKALNES KOMUNĀLSERVISS SIA**

Dokuments		Faila nosaukums	Komentārs	
10	Pielikums	piel_2015.pdf	t.s. bilances piezīmes	
20	Vadības ziņojums	vadibas_zin_2015.pdf		
30	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts	rev_2015.pdf		
40	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu			
50	Apstiprināts akcionāru vai dalībnieku pilnsapulces protokola noraksts	sap_prot_2015.pdf		
55	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās			
60	Sabiedrības valdes parakstīts paskaidrojums par lik. 54.p. krit. izpildi			
65	Bilances piezīmes			
70	Nr. p. k.	Citi dokumenti	Faila nosaukums	Komentārs
	1			
	2			
	3			
	4			
	5			
	6			
	7			
	8			
	9			
	10			

Vadītājs: **H.Lieljuris**

Izpildītājs:

E-pasts **santa.laizane@garkalnesks.lv**

Tālrunis **67998585**

Dokumenta numurs EDS:	41113278	Dokumenta sagatavotājs:	HARIJS LIELJURIS
Parakstītāja vārds, uzvārds:	HARIJS LIELJURIS	Parakstīšanas datums:	08.03.2016
Parakstītāja personas kods:	18085512764	Parakstīšanas laiks:	10:59:24

Finanšu pārskats

Pielikums

Grāmatvedības politika

1. Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu likumu”, 21.06.2012 MK noteikumiem Nr. 481 "Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata sagatavošanas kārtību" un 21.06.2012 MK noteikumiem Nr. 488 "Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi"

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

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

2. Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

3. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie aktīvi	33
Ēkas un būves	5
Iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20-33

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūds Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

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

4. Krājumi

Krājumi – izejvielas un materiāli, ir norādīti pašizmaksā, kura aprēķināta, izmantojot FIFO metodi.

Finanšu pārskats

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Pielikums (turpinājums)

5. Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek atspoguļoti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību.

6. Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda ir skaidrā naudas kasē un bezskaidrā nauda bankas norēķinu kontos un atvērtajos depozīta kontos.

Naudas ekvivalenti ir īstermiņa ieguldījumi ar augstu likviditāti, kuri ir viegli pārvēršami noteiktās naudas summās un kuru vērtības izmaiņu risks ir neliels. Naudas ekvivalentus tur naudas īstermiņa apņemšanos pildīšanai, nevis ieguldīšanai vai citiem mērķiem

7. Nodokļi

Uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas tiek iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem, taču pārskata gadā nodoklis nav aprēķināts, jo nav ar nodokli apliekamā ienākuma.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantotas bilances datumā spēkā esošās nodokļu likmes, kas sagaidāmas periodos, kad paredzēts realizēt attiecīgo atliktā nodokļa aktīvu vai nokārtot atliktā nodokļa saistību. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

8. Uzkrātās neizmanto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrāto neizmanto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmanto atvaļinājuma dienu skaitu.

Finanšu pārskats

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2015	2014
	euro	euro
Komunālie un apsaimniekošanas pakalpojumi	401 836	403 635
Teritoriju uzturēšanas un infrastruktūras pakalpojumi	494 848	488 463
	896 684	892 098

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Darba samaksa	207 428	194 150
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	47 129	44 000
Materiālu izmaksas	51 996	71 873
Pamatlīdzekļu nolietojums	126 113	111 931
Elektrības, kurināmā un energoresursu izmaksas	110 757	148 315
Darbu un pakalpojumu izmaksas	30 901	22 886
Komunālās saimniecības ekspluatācijas izdevumi	84 918	75 501
Transporta izmaksas	121 205	114 418
Izdevumi Sabiedrības dalībnieka pasūtījumu izpildei	28 125	52 754
Pārējie saimnieciskie izdevumi	2 109	7 752
	810 681	843 580

(3) Pārdošanas izmaksas

Debitoru parādu vērtības norakstījumi	2 611	2 925
Samaksātās komisijas naudas	254	420
	2 865	3 345

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	72 573	51 432
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 120	12 091
Nemateriālo aktīvu amortizācija	100	609
Sakaru izdevumi	2 516	2 255
Kancelejas izdevumi	5 845	1 229
Pārskata gada revīzijas izmaksas	2 100	2 100
Citi administrācijas izdevumi	2 233	758
	102 487	70 474

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	1 640	3 498
Ieņēmumi no ieguldījuma nomātā objektā kompensācijas	-	21 427
Pārējie ieņēmumi	2 034	1 439
	3 674	26 364

Finanšu pārskats

Pielikums (turpinājums)

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2015	2014
	euro	euro
Apdrošināšanas izmaksas	3 971	3 033
Ieguldījuma nomātā objektā izdevumi	-	21 195
Samaksātās soda naudas	-	450
Citas izmaksas	371	2 753
	<u>4 342</u>	<u>27 431</u>

(7) Ieņēmumi no vērtspāriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus

Eiro Rezervesfonda apliecību pārdošanas ieņēmumi	-	42 724
Ieņēmumi no rezerves fonda vērtības pieauguma	-	28
	<u>-</u>	<u>42 752</u>

(8) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspāriņu vērtības norakstīšana

Atsavināto Euro Rezerves fonda apliecību vērtība	-	42 724
	<u>-</u>	<u>42 724</u>

(9) Atliktā nodokļa izmaksas (ieņēmumi)

Peļņa pirms nodokļiem	-20 017	-26 340
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	3 003	3 951
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	-568	-662
	<u>2 434</u>	<u>3 289</u>

Finanšu pārskats

Pielikums (turpinājums)

(10) Ilgtermiņa ieguldījumi

	Datoru programmas	Iekārtas un transporta līdzekļi	Pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	euro	euro	euro	euro
Sākotnējā vērtība				
31.12.2014.	3 206	1 102 337	21 409	1 126 951
iegāde	-	8 705	3 165	11 870
Izslēgšana	-	-3 981	-2 094	-6 075
31.12.2015.	3 206	1 107 061	22 480	1 132 747
Nolietojums				
31.12.2014.	3 106	495 908	17 587	516 600
Aprēķināts	100	122 611	3 502	126 213
Izslēgšana	-	-3 323	-1 789	-5 112
31.12.2015.	3 206	615 196	19 300	637 702
Bilances vērtība				
31.12.2014.	100	606 429	3 822	610 351
Bilances vērtība				
31.12.2015.	-	491 865	3 180	495 045

(12) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2015 euro	31.12.2014 euro
Degviela un kurināmais	7 089	8 081
	7 089	8 081

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi

Juridisko personu parādi	7 717	7 377
Fizisko personu parādi	46 225	46 272
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-15 758	-13 147
	38 184	40 502
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem gada sākumā	13 147	10 457
Izveidoti pārskata gadā	2 611	2 690
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem gada beigās	15 758	13 147

(13) Nākamo periodu izmaksas

Transporta apdrošināšanas izmaksas	1 861	1 769
Veselības apdrošināšanas izmaksas	1 906	1 549
Pašpārvadājumu sertifikātu izmaksas	655	639
Citas izmaksas	96	90
	4 518	4 047

Finanšu pārskats

Pielikums (turpinājums)

(14) Nauda

	31.12.2015	31.12.2014
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Kase	1 257	2 863
Norēķinu konti bankā	156 664	23 623
	157 920	26 486

(15) Pamatkapitāls

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 31.12.2015. sastāv no 742 054 parastajām daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 *euro* (31.12.2014: 521 519 parastās daļas ar vienas daļas nominālvērtību 1 lats). 31.12.2014 nebija veikta pamatkapitāla denominācija no latiem uz *euro*, tāpēc bilancē pamatkapitāls norādīts kā aprēķināts lielums 742 055 *euro*, pamatkapitāla kopsummu latos pārrēķinot pēc Eiropas Centrālās Bankas fiksētā valūtas maiņas kursa 2013.gada 31.decembrī 1,422872 *euro*/LVL.

(16) Uzkrājumi atvaļinājumu izmaksām

Atlikums gada sākumā	5 851	5 169
Palielinājums	17 933	682
Atlikums gada beigās	23 784	5 851

(17) Atliktā nodokļa saistības

Atliktais nodoklis aprēķināts no šādām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

Atliktā nodokļa saistības:

Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība 49 882 47 865

Atliktā nodokļa aktīvi:

Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība -3 568 -878

Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie nodokļu zaudējumi -23 527 -21 766

Atliktā nodokļa saistības **22 787** **25 221**

(18) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	UIN	PVN	VSAOI	IIN	Riska nodeva	DRN	Kopā
	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Parāds 31.12.2014.	-	10 375	7 387	7 540	17	473	25 792
Aprēķināts		90 359	88 342	46 334	165	1 344	226 544
Samaksāts		-92 444	-88 255	-46 321	-164	-1 378	-228 562
Parāds 31.12.2015.		8 289	7 474	7 553	18	439	23 774

Finanšu pārskats

Pielikums (turpinājums)

(19) Pārējie kreditori

	31.12.2015	31.12.2014
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Norēķini par darba algu un ieturējumiem no algas	13 903	14 476
Norēķini par parādiem ar uzņēmumiem, saskaņā ar līgumu	300	-
Fizisko personu veiktās pārmaksas par pakalpojumiem	5 048	4765
	<u>19 251</u>	<u>19 241</u>

(20) Vadības atalgojums

	2015	2014
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Valde		
Atlīdzība par darbu	24 060	26 898
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	5 676	6 345
	<u>29 736</u>	<u>33 243</u>

(21) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

Vidējais nodarbināto personu skaits:	<u>37</u>	<u>36</u>
--------------------------------------	-----------	-----------

(22) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2015	2014
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Gada pārskata revīzija	2 100	2 100
	<u>2 100</u>	<u>2 100</u>

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

PSIA „Garkalnes Komunālserviss” Reģ. Nr. 40003708356 dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā PSIA „Garkalnes Komunālserviss” 2015. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 5. līdz 16. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, 2015. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par PSIA „Garkalnes Komunālserviss” finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2015. gada pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Auditorfirma Inspekcija”
Licence Nr. 13

Māris Biernis
Valdes priekšsēdētājs, LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 148

Rīgā, Daudzeses ielā 6-33, LV 1004
16.02.2016



Vadības ziņojums

Darbības veids

Pašvaldības SIA „Garkalnes Komunālserviss” (turpmāk-Sabiedrība) pamatdarbības veids ir komunālās saimniecības pakalpojumu sniegšana un Garkalnes novada Domes pasūtījumu nodrošināšana. Sabiedrība veic novada ceļu, teritorijas un infrastruktūras objektu uzturēšanu. Papildus tiek sniegti autotransporta pakalpojumi, rakšanas, iekraušanas un tamlīdzīgi pakalpojumi. Sabiedrība sniedz sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu visā Garkalnes novadā.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2015. gads ir vienpadsmitais saimnieciskās darbības gads. Sabiedrības neto apgrozījums 2015.gadā ir stabilizējies un sasniedz 896,7 tūkstoš *euro*. Ir samazinājies Garkalnes novada Domei sniegto pakalpojumu īpatsvars, palielinājies apgrozījums atkritumu apsaimniekošanas un transporta pakalpojumu nodrošināšanas nozarēs. Paplašinot darbību brīvas konkurences tirgū, kā arī samazinot materiālu izmaksas ceļu uzturēšanas un siltumapgādes nozarēs, ir izdevies paaugstināt bruto peļņas rentabilitāti līdz 9,6%. Neskatoties uz to, pārskata gads noslēgts ar 17,58 tūkst. *euro* zaudējumiem, kuru rašanās galvenais iemesls ir uzkrājumu atvaļinājumiem būtisks palielinājums, kas aprēķināts, pamatojoties uz izmaiņām Darba likumā. Atbilstoši minētajām izmaiņām, kompensācijai par neizmantotajiem atvaļinājumiem vairs nav noilguma un beidzoties darba attiecībām, tā jāizmaksā pilnībā.

2015. gadā, atbilstoši plānotajam, ir iegādāts saimnieciskais inventārs un citi pamatlīdzekļi, taču ievērojamas investīcijas pamatlīdzekļos nav veiktas, jo Sabiedrības tehniskā bāze ir pietiekoša, lai nodrošinātu pakalpojumus esošā apjomā.

Priekšlikumi par Sabiedrības zaudējumu segšanu

Sabiedrības vadība iesaka pārskata gada zaudējumus 17,58 tūkst. *euro* segt no Sabiedrības nākošo gadu peļņas.

Nākotnes perspektīva

2016. gadā Sabiedrība plāno mērenas apgrozījuma izmaiņas, kas saistītas ar tarifu politikas izmaiņām atkritumu apsaimniekošanas nozarē, kā arī pārskatot pakalpojumu tarifus sakarā minimālās darba algas pieaugumu.

2016.gadā plānots turpināt darbu pie atsevišķu izmaksu optimizācijas, papildinot atkritumu apsaimniekošanas sistēmu ar kompostēšanas laukumu, kā arī rīkojot cenu aptaujas arī zemsliedzņa iepirkumiem.

2016.gadā ir plānots atjaunot materiāli tehnisko bāzi, lai paaugstinātu darbības efektivitāti un novērstu remonta izmaksu pieaugumu.

Pamatojoties uz novada attīstības stratēģiju un 2016.gada budžeta plānu, kā galvenie uzdevumi ir turpināt darbu pie infrastruktūras un vides pārvaldības uzlabošanas.

Valdes loceklis _____

Harijs Lieljūris

2016. gada 16.februāris