

SIA "Talsu namsaimnieks"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2019. gada 31. decembrim

SIA "Talsu Namsaimnieks"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2019. gada 31. decembrim

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Balance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Pielikums finanšu pārskatiem	10 - 21
Neatkarīgā revidenta ziņojums	22 - 25

SIA "Talsu Namsaimnieks"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2019. gada 31. decembrim

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Talsu Namsaimnieks
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Komercreģistrā Nr.41203035896 Ventspils, 2009. gada 02. decembrī
Adrese	Ezera laukums 2 Talsi, LV-3201 Latvija
Pamatdarbības veids	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata, kods 68.32
Dalībnieki	Talsu novada pašvaldība - pieder 100% kapitāls
Kapitāldaļu turētāja pārstāvis	Ģirts Kalnbirze - Talsu novada domes priekšsēdētāja 1.vietnieks, no 01.01.2019.-31.01.2019. Normunds Tropiņš - Talsu novada domes priekšsēdētāja vietnieks, no 14.02.2019.-31.12.2019.
Valde	Egils Briss - valdes priekšsēdētājs Juris Upmalis - valdes loceklis Visiem valdes locekļiem ir kopīgas pārstāvības tiesības
Pārskata gads	2019. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Astrop Revision Komerksabiedrības licence Nr. 80 Aspazijas bulvāris 20 Rīga, LV-1050 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Ēriks Bahirs sertifikāts Nr. 136

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

SIA "Talsu namsaimnieks" reģistrēts LR komercreģistrā 2009.gada 2.decembrī ar reģistrācijas numuru 41203035896. Sabiedrības pamatkapitāls uz 2019.gada 31.decembri 2 060 238 EUR. Sabiedrības 100 % kapitālu daļu turētājs ir Talsu novada pašvaldība. Sabiedrība darbojas saskaņā ar statūtiem un Talsu novada domes rīkojumiem un lēmumiem. Galvenās darbības nozares ir nekustamā īpašuma apsaimniekošana un siltumenerģijas ražošana un piegāde. Uzņēmuma valdi veido divi cilvēki - valdes priekšsēdētājs un valdes loceklis.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

SIA "Talsu namsaimnieks" uzdevums ir organizēt siltumenerģijas ražošanu un piegādi 17 Talsu novada centralizētajās katlu mājās. Siltumenerģijas ražošanu, pārvadi un sadali, tirdzniecību kontrolē Sabiedrisko pakalpojumu regulators, kur iesniegts arī jauns tarifa projekts. Uzņēmums kalendārajā gadā saražojis 18860.64 MWh un realizējis 16539.35 MWh siltumenerģiju.

Turpinās darbi pie siltumapgādes infrastruktūras attīstības. Centrālajā finanšu un līgumu aģentūra (CFLA) "Izaugsme un nodarbinātība" 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centrālajā siltumapgādē" programmā saskaņoti ierosinātie grozījumi un izsludināti atkārtoti iepirkumi:

- Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Talsu novadā, Valdemārpilī;
- Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Talsu novadā, Valdemārpilī;
- Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Talsu novadā, Laidzē.

2019.gadā nodota ekspluatācijā Zvirgzdu katlu māja, kurā tika veikti darbi "Šķeldas apkures katla ar jaudu 0.5 MW piegāde un montāža". Laucienes bērnu dārza katlu mājā esošajam apkures katlam uzmontēts granulu deglis. Daļēji atjaunots uzņēmuma autoparks - nomainot nolietoto ekonomiski neizdevīgo tehniku ar jaunu.

Siltumenerģijas zudumi siltumtīklos 2019.gdā sastādīja 12.06 %. 2019.gadā daudzdzīvokļu māju remontos un uzturēšanā izlietoti vairāk kā 351 360 EUR. Tiek pārjaunoti dzīvojamo māju pārvaldīšanas pilnvarojuma līgumi, kuros iedzīvotāji lemj par uzkrājumu veidošanu nākotnes remontiem. Pārskata gadā sadarbībā ar Talsu novada pašvaldības atbalstu "Sētu labiekārtošana" labiekārtoti divi pagalmi.

Uzņēmuma pārvaldībā ir Talsu Mežu kapu kapliča, Talsu pilsētas un Ģibuļu pagasta Liepu kapu apsaimniekošana, Sabiles pilsētas kapu apsaimniekošana, Talsu novada pašvaldības īpašumā esošo Talsu pilsētas ceļa zīmju apsaimniekošana un uzturēšana. Līdz 2019.gada jūlijam Talsu pilsētas teritorijas uzkopšana, kā arī Talsu novada bez piederīgo personu apbedīšana.

2019. gadā samazināta piešķirtā kredītlīnija SEB Bankā līdz 50 000 EUR. Vidējais nodarbināto skaits 2019.gadā ir 143 darbinieki.

Sabiedrības darbības rādītāji

2019.gadā neto apgrozījums sastādīja 3 230 908 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu veido 1.43 % samazinājumu. Neto apgrozījuma samazinājums, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, saistīts ar to, ka samazinājies sniegto pakalpojumu apjoms.

2019.gada Uzņēmuma zaudējumi ir 17 116 EUR. Likviditātes rādītāji pēdējo gadu laikā ir uzlabojušies, kas nozīmē, ka spējam tikt galā ar savām īstermiņa saistībām, savukārt rentabilitātes rādītāji kritušie, kas saistāms ar neatbilstošu siltumenerģijas tarifu, gan pakalpojuma apgrozījuma krituma 2019.gadā. Tarifs ir apstiprināšanas procesā, kas nodrošinās atbilstošu un rentablu pakalpojumu sniegšanu.

Uzņēmuma realizācijas rentabilitāte ir 0.29. Kopējās likviditātes rādītājs gada sākumā ir 0.61 un gada beigās 0.66, pieļaujamā teorētiskā norma (robežas no 1-2), tomēr valde uzskata, ka likviditātes risks tiek kontrolēts, jo augstais īstermiņu saistību apmērs skaidrojams ar dzīvojamo māju uzkrājumu uzņemšanu bilanci.

Par būtiskāko risku Uzņēmuma darbībā uzskatāms klientu maksātspējas risks. Uzņēmums 2019.gadā nedrošiem parādiem veicis uzkrājumu veidošanu 87 404 EUR.

Informācija par vides aizsardzības prasību ietekmi attiecīgajā nozarē un sabiedrībā

Sadarbībā ar Ventpils reģionālo vides pārvaldi tiek ievērotas visas ar sabiedrības pamatdarbību saistītās vides prasības.

Informācija par nodarbinātības politiku, garantijām un atbalstu darbiniekiem

Nodarbinātības politika Sabiedrībā tiek īstenota saskaņā ar Darba likumu un iekšējās kārtības noteikumiem.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 32. pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrībai nav novērojama būtiska ietekme, kas radītu riskus uzņēmuma darbībai saistībā ar koronavīrusa Covid-19 izplatību saistītajiem ierobežojumiem.

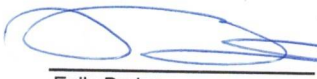
Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību - pasākumi sabalansēti ar budžeta resursiem; ārpakalpojuma samazināšana/ iekšējo resursu izmantošanas palielināšana; debitoru izmaiņu kontrole un analīze; nodrošināt "Krīzes monitoringu" budžetam par būtiskām atkāpēm ziņojot kapitāldaļu turētājam; sekot līdzi, lai krīzes pārvarēšanā netiktu uzņemtas saistības, kuras pie ekonomikas krituma nebūtu izpildāmas.

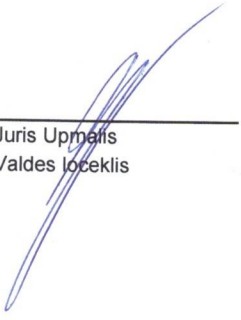
Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Uzņēmums ir izstrādājis un kapitāldaļu turētājs apstiprinājis "Vidēja termiņa stratēģiju 2020. - 2022. gadam".

Sabiedrība turpinās darbu, kas vērsts uz izvirzīto mērķu sasniegšanu vietējā tirgū. Mūsu prioritāšu vidū nodrošināt nepārtrauktu un kvalitatīvu dzīvojamo ēku un to teritoriju apsaimniekošanu un pārvaldīšanu, efektīvi izmantojot finanšu līdzekļus. Sabiedrības valde turpinās apstiprināto stratēģisko plānu izpildi. Sabiedrības tālākā attīstība saistīta ar ēku apsaimniekošanu un siltuma nodrošināšanu Talsu novadā. Tīks turpināts darbs pie kompleksiem siltumapgādes attīstības pasākumiem, piedaloties "Izaugsme un nodarbinātība" 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētājā siltumapgādē.


Egils Bariss
Valdes priekšsēdētājs


Juris Uprmanis
Valdes loceklis


Talsos, 2020.gada 23.aprīlis

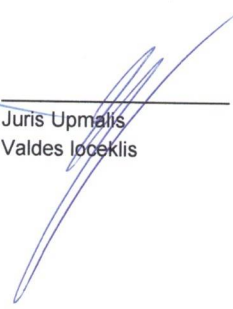
SIA "Talsu Namsaimnieks"
 GADA PĀRSKATS
 par periodu līdz 2019. gada 31. decembrim


PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	2019 EUR	2018 EUR koriģēts
Neto apgrozījums	(2)	3 230 908	3 277 798
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(2 971 047)	(3 011 545)
Bruto peļņa vai zaudējumi		259 861	266 253
Administrācijas izmaksas	(4)	(269 988)	(264 779)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	153 923	167 669
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(134 327)	(131 079)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(26 345)	(28 318)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(16 876)	9 746
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(9)	(240)	(183)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(17 116)	9 563

Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Egils Bariss
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Upmalis
 Valdes loceklis


 Sanita Čuhnova
 Galvenā grāmatvede

Talsos, 2020.gada 23.aprīlis

SIA "Talsu Namsaimnieks"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2019. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR korigēts
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		697	1 128
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		697	1 128
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(10)	951 633	1 013 197
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	(10)	1 102 564	1 366 752
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(10)	504 236	491 321
Pamatlīdzekļi kopā:		2 558 433	2 871 270
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(12)	85	85
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	(11)	18 757	19 305
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		18 842	19 390
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		2 577 972	2 891 788
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(13)	87 142	85 185
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(14)	3 302	2 835
Krājumi kopā:		90 444	88 020
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(15)	392 372	428 191
Radniecīgo sabiedrību parādi	(16)	108 095	152 262
Citi debitori	(17)	10 494	15 195
Nākamo periodu izmaksas	(18)	6 495	6 475
Debitoru parādi kopā:		517 456	602 123
Naudas līdzekļi	(19)	547 968	367 529
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		1 155 868	1 057 672
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>3 733 840</u>	<u>3 949 460</u>


Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

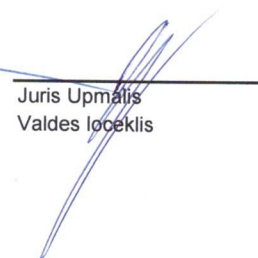
SIA "Talsu Namsaimnieks"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2019. gada 31. decembrim


BILANCE

		31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR korigēts
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(20)	2 060 238	2 060 238
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(726 323)	(735 886)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(17 116)	9 563
Pašu kapitāls kopā:		1 316 799	1 333 915
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(21)	497 757	661 372
Citi aizņēmumi	(22)	57 097	21 199
Nākamo periodu ieņēmumi	(27)	105 158	202 649
Ilgtermiņa kreditori kopā:		660 012	885 220
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(21)	202 079	259 565
Citi aizņēmumi	(22)	20 283	8 400
No pircējiem saņemtie avansi	(23)	17 865	9 573
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		206 513	215 236
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(24)	33 181	46 333
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(25)	95 046	108 444
Pārējie kreditori	(26)	57 802	70 596
Nākamo periodu ieņēmumi	(27)	1 025 885	908 605
Uzkrātās saistības	(28)	98 375	103 573
Īstermiņa kreditori kopā:		1 757 029	1 730 325
Kreditori kopā:		2 417 041	2 615 545
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>3 733 840</u>	<u>3 949 460</u>

Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


 Egils Bariss
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Upmalis
 Valdes loceklis


 Sanita Čuhnova
 Galvenā grāmatvede


Talsos, 2020. gada 23. aprīlis

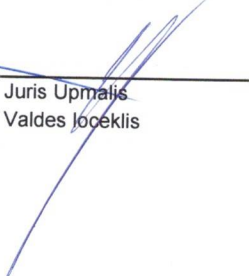
SIA "Talsu Namsaimnieks"
 GADA PĀRSKATS
 par periodu līdz 2019. gada 31. decembrim

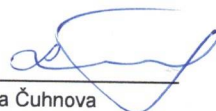
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR
31.12.2017.	2 060 238	(59 024)	2 001 214
Iepriekšējo periodu kļūdu labojumu efekts (sk. 1. pielikumu).		(676 862)	(676 862)
31.12.2017. koriģēts	<u>2 060 238</u>	<u>(735 886)</u>	<u>1 324 352</u>
Pārskata gada peļņa 31.12.2018.	<u>2 060 238</u>	30 986	30 986
Iepriekšējo periodu kļūdu labojumu efekts (sk. 1. pielikumu).		(21 423)	(21 423)
31.12.2018. koriģēts	<u>2 060 238</u>	<u>(726 323)</u>	<u>1 333 915</u>
Pārskata gada peļņa 31.12.2019.	<u>2 060 238</u>	(17 116)	(17 116)
	<u><u>2 060 238</u></u>	<u><u>(743 439)</u></u>	<u><u>1 316 799</u></u>

Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


 Egils Bariss
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Upmalis
 Valdes loceklis


 Sanita Čuhnova
 Galvenā grāmatvede

Talsos, 2020.gada 23.aprīlis

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (Likums).

Pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā **mazā sabiedrība**. Finanšu pārskatos tiek uzrādīta visa Likumā noteiktā informācija, kā arī papildus nepieciešamā informācija patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar vēsturiskās vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevuma funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
 - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzradīšanu neto vērtībā.
- Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Fundamentālo kļūdu labojums un izmaiņas posteņu klasifikācijā

a) fundamentālo kļūdu labojumi

2019. gadā Sabiedrība atklājusi kļūdas, kas radušās iepriekšējos gados.

1) Sabiedrības bilancē neizlietotās apsaimniekošanas maksas uzkrājums un māju uzkrājumi nākotnes remontiem, kā arī saistības pret ledzīvotājiem nav bijušas uzrādītas 100% apmērā.

2) 2018.gadā veikts kļūdainis grāmatojums, palielinot Sabiedrības ieņēmumus par 21 423 EUR. Tika uzskatīts, ka izveidots lielāks uzkrājums šaubīgiem debitoriem kā faktiski nepieciešams. 2019.gadā tika noskaidrots, ka uzkrājumi šaubīgiem debitoriem bija izveidoti pareizi un iepriekš minētais grāmatojums nebija jāveic. Tādējādi tika palielināti 2018.gada ieņēmumi. 2019.gadā šī kļūda tiek labota, palielinot iepriekšējo periodu zaudējumus.

2019. gada finanšu pārskatos veikts šo kļūdu labojums ar atpakaļejošu spēku.

Pielikums	Fundamentālo kļūdu labojuma efekts		
	Uz 2018. gadu	Pirms 2018. gada	Kopā uz iepriekšējiem gadiem
	EUR	EUR	EUR
Istermiņa kreditori, ledzīvotāju maksājumi nākotnes remontiem - saistību palielinājums	(27)	(676 862)	(676 862)
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem - uzkrājumu palielinājums	(15)	(21 423)	(21 423)
Efekts uz neto peļņu	(21 423)	(676 862)	(698 285)
Efekts uz pašu kapitālu uz 01/01/2019			(698 285)

SIA "Talsu Namsaimnieks"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2019. gada 31. decembrim

b) Izmaiņas posteņu klasifikācijā bilancē un peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Patiesā un skaidra priekšstata uzlabošanai, Sabiedrība veikusi noteikto aktīvu, kā arī izmaksu veidu pārklasifikāciju. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu.

Pārklasificētie aktīvi un saistības	31.12.2018		Summa
	Labots	Pirms labojumiem	
	Posteņa nosaukums	Posteņa nosaukums	EUR
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	Citi debitori	Avansa maksājumi par krājumiem	12 384
Talsu novada pašvaldības iestāžu parādi	Radniecīgo uzņēmumu parādi	Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem	46 854
Pārklasificētie ieņēmumi un izdevumi	2018	2018	Summa
	Labots	Pirms labojumiem	EUR
	Posteņa nosaukums	Posteņa nosaukums	
ERAF līdzfinansējums	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	97 491
Neidentificētie iedzīvotāju maksājumi	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	354
Citi ieņēmumi	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	44 695

c) Kopējais efekts no posteņu pārklasifikācijas un fundamentālo kļūdu labojumiem

Zemāk uzrādīts kopējais efekts no fundamentālo kļūdu labojumiem.

Balances posteņi	Pielikums	Efekts uz 31.12.2018		
		Pirms labojumiem	Pārklasifikācija	Kļūdu labojums
		EUR	EUR	Pēc labojumiem
				EUR
Avansa maksājumi par krājumiem	12 384	(12 384)		0
Pircēju un pasūtītāju parādi	496 468	(46 854)	(21 423)	428 191
Radniecīgo uzņēmumu parādi	105 408	46 854		152 262
Citi debitori	2 811	12 384		15 195
Efekts uz kopējiem aktīviem		0	(21 423)	
Īstermiņa kreditori - Iedzīvotāju maksājumi nākotnes remontiem	134 252		676 862	811 114
Efekts uz kopējām saistībām		0	676 862	
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(59 024)		(676 862)	(735 886)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	30 987		(21 423)	9 564
Efekts uz pašu kapitālu		0	(698 285)	
Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi	Pielikums	Efekts par 2018. gadu		
		Pirms labojumiem	Pārklasifikācija	Kļūdu labojums
		EUR	EUR	Pēc labojumiem
		EUR	EUR	EUR
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25 129	142 540		167 669
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	163 964	(142 540)	(21 424)	0
Efekts uz neto peļņu		0	(21 424)	

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiāla valūta.

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

1) Pakalpojumu sniegšana un preču pārdošana

Sabiedrība veic ēku apsaimniekošanu un siltumenerģijas nodrošināšanas pakalpojumus Talsu novada iedzīvotājiem un uzņēmumiem. Neto apgrozījums ir gada laikā pārdoto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienoto vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ja Sabiedrība piedalās pakalpojumu sniegšanā vai preču piegādē, lai īstenotu klientu intereses pakalpojumu sniegšanas vai preču piegādes darījumos, slēdzot līgumus un iekasējot samaksu, bet neiekļūstot par šo preču īpašnieku vai faktisko pakalpojumu sniedzēju, tas tā darījumā piedalās kā starpnieks. Sabiedrība atzīst ieņēmumus tikai savu sniegto starpniecības pakalpojumu.

2) Nomas ieņēmumi

Nomas ieņēmumi tiek uzskaitīti spēkā esošiem nomas līgumiem visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

3) Soda un kavējuma naudas

Ieņēmumi no līgumsoda, nokavējuma procenta tiek atzīti to saņemšanas brīdī.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nemateriāliem ieguldījumiem un pamatlīdzekļiem nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc to nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kas no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļu bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējuma aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomāto īpašumu un pārvaldījumā esošo dzīvojamo māju uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļo pamatlīdzekļu sastāvā. Uzlabojumi nomātos īpašumos tiek amortizēti visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. Ieguldījumi pārvaldījumā esošajās dzīvojamās mājās pakāpeniski tiek atzīti peļņas vai zaudējuma aprēķinā, šim projektam piesaistīts kredītiestādes aizņēmums darbības termiņā.

Nolietojums citiem pamatlīdzekļiem tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

Nolietojuma % gadā

Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas un būves	5
Tehnoloģiskās iekārtas	10-50
Transportlīdzekļi	10-20
Datortehnika	20-33
Pārējie pamatlīdzekļi	5-50

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 250 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 250, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Ieguldījumi citu uzņēmumu kapitālos tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļi maiņa liecina, ka ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos.

Iegūto līdzdalību citu sabiedrību pamatkapitālā norāda attiecīgi bilances posteņos "Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā", "Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā" vai "Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi".

Nomas darījumi (Sabiedrība ir nomnieks)

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām un nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai, atspoguļojot atbilstošas saistības ilgtermiņa un īstermiņa kreditoru posteņos. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katarā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējuma aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskatīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. Visas no operatīvās noma izrietošās Sabiedrības saistības tiek uzskaitītas kā ārpusbilances posteņi.

Krājumi

Izejvielu un materiālu un pirktu preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Iegādes pašizmaksu aprēķina, pirkšanas cenai pieskaitot izdevumus, kas saistīti ar pirkumu (transportēšanas un ar to saistītās izmaksas, ievadmuītas u.c. izmaksas, kas tieši saistītas ar izejvielu un palīgmateriālu iegādi). Preču atlikumi ir novērtēti iegādes pašizmaksā, bet preču veidiem, kuru iegādes pašizmaksā pārsniedz neto pārdošanas vērtību - neto pārdošanas vērtībā, starpību uzrādot pārskata peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

Degvielas krājumu uzskaitē izmanto pirmais iekšā-pirmais ārā (FIFO) metodi. Preču krājumu uzskaitē arī izmantota FIFO metode. Uzkrājumi novecojušiem krājumiem tiek veidoti, novērtējot katru vienību atsevišķi. Uzņēmums regulāri novērtē, vai krājumu vērtība nav samazinājusies novecošanas vai bojājumu rezultātā. Attiecīgie zaudējumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Kad bojātie krājumi tiek fiziski iznīcināti, krājumu vērtība un attiecīgo uzkrājumu vērtība tiek norakstīta.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Šaubīgo debitoru apjomu nosaka izvērtējot katru debitoru parādu atgūšanas iespējas. Identificētie bezcerīgie debitoru parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos, vai, ja tiem iepriekš bija veidots uzkrājums, tad samazinot uzkrājumus.

Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu izdevumiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi tiek atzīti saņemto līdzekļu apjoma vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas.

Turpmāk aizņēmumi novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Starpība starp aizņēmuma sākotnējo vērtību, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas un dzēšanas vērtību, tiek uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā pakāpeniski aizņēmuma lietošanas laikā vai saskaņā ar grāmatvedības politiku kapitalizēta nepabeigto objektu vērtībā.

Uzkrājumi, iespējamās saistības vai aktīvi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ, pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Uzņēmuma un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai ar finansiālo atbalstu iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējo finansiālo atbalstu un dotācijas izdevumu segšanu attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad finansējums saņemts un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

Klientu maksājumi nākotnes remontiem

Sabiedrība iekļauj izrakstītos rēķinos dzīvokļu mājas īpašniekiem maksājumus par plānotajiem nākamo periodu remontiem. Iemaksātie naudas līdzekļi tiek klasificēti kā nākamo periodu ieņēmumi. Nākamo periodu ieņēmumi tiek samazināti periodā, kad Sabiedrības rodas ar šiem remontiem saistītās izmaksas.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Saskaņā ar jauno Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu ir būtiski mainīta nodokļa piemērošana. Sākot ar 2019. gadu uzņēmuma ienākuma nodoklis nav aprēķināms par pārskata gadā gūto peļņu, bet tikai dividenžu sadalīšanas, kā arī nosacītas peļņas izmaksas brīdī. Nodokļa likme ir 20% uz bruto izmaksām, jeb 20/80 no neto izmaksātām summām. Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums paredz pārejas nosacījumus, t.sk.

- līdz 2017. gada 31. decembrim gūtā peļņa netiks papildus aplūkta ar 20% nodokli pie dividenžu izmaksām;

- uzkrātie nodokļu zaudējumi ir izmantojami 5 gadu laikā, bet ne vairāk kā par 50% no ikgadēja aprēķinātā nodokļa apjoma no dividenžu izmaksām.

Nauda

Naudu veido atlikumi banku norēķinu kontos un depozītos.

Radniecīgās sabiedrības

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

SIA "Talsu Namsaimnieks"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2019. gada 31. decembrim

(2) Neto apgrozījums	2019 EUR	2018 EUR
a) Pa darbības veidiem		
ieņēmumi no dzīvojamo māju apsaimniekošanas	1 053 402	1 153 764
ieņēmumi no siltumenerģijas sniegšanas pakalpojumiem	1 035 172	1 003 295
ieņēmumi no pārējiem pakalpojumiem	576 086	590 461
ieņēmumi no telpu nomas	332 497	322 146
ieņēmumi no atkritumu izvešanas iedzīvotājiem	170 751	138 967
ieņēmumi no kases pakalpojumiem	43 047	49 345
ieņēmumi no kapličas pakalpojumiem	15 782	18 105
ieņēmumi par ūdens pakalpojumiem	4 171	1 715
	<u>3 230 908</u>	<u>3 277 798</u>
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2019 EUR	2018 EUR
Personāla izmaksas - atlīdzība par darbu	907 156	929 298
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	856 963	869 691
Izejvielas un materiāli	622 435	634 491
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	214 124	218 509
Atkritumu izvešanas izdevumi	158 023	130 212
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	128 998	121 882
Transporta izmaksas	49 698	61 711
Pārējās izmaksas	15 795	13 082
Zemes nomas maksa	11 466	12 913
Zemes nodoklis	5 686	5 516
Izdevumi par ūdens pakalpojumiem	3 789	4 383
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	(2 050)	8 645
Sociālās apdrošināšanas iemaksas neizmantotajiem atvaļinājumiem	(569)	2 356
Materiālu un preču krājumu izmaiņas	(467)	(1 144)
	<u>2 971 047</u>	<u>3 011 545</u>
(4) Administrācijas izmaksas	2019 EUR	2018 EUR
Personāla izmaksas - atlīdzība par darbu	188 937	170 477
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	44 969	41 621
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	25 291	43 346
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	10 718	9 267
Uzņēmējdarbības riska nodeva	73	68
	<u>269 988</u>	<u>264 779</u>
(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2019 EUR	2018 EUR
<i>ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	3 000	0
<i>Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	(760)	0
Neto rezultāts pamatlīdzekļu darījumos	2 240	0
ERAF līdzfinansējums projektā "Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi" (sk. 26. pielikumu)	97 491	97 491
Pārējie ieņēmumi	53 966	69 935
ieņēmumi no pakalpojumiem	226	243
	<u>153 923</u>	<u>167 669</u>

SIA "Talsu Namsaimnieks"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2019. gada 31. decembrim

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2019 EUR	2018 EUR				
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	87 497	72 815				
Sakaru un biroja izdevumi	24 066	27 032				
Juristu pakalpojumi, revīzijas izmaksas, piedziņas izdevumi	10 285	13 160				
Naudas apgrozījuma izdevumi	8 983	13 166				
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	3 442	3 352				
Samaksātās soda un kavējuma naudas	54	1 554				
	134 327	131 079				
(7) Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	2019 EUR	2018 EUR				
Procenti par kredītu maksājumiem	24 864	27 604				
Citi izdevumi	1 481	714				
	26 345	28 318				
(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2019 EUR	2018 EUR				
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	240	183				
	240	183				
(10) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi						
	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Kopā nemateriālie ieguldījumi	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā pamatlīdzekļi
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2018.	7 477	7 477	1 503 433	1 366 752	1 079 985	3 950 170
legādāts	500	500	-	-	90 897	90 897
Atsavināts/norakstīts	-	-	(89)	-	(9 577)	(9 666)
31.12.2019.	7 977	7 977	1 503 344	1 366 752	1 161 305	4 031 401
Nolietojums						
31.12.2018.	(6 349)	(6 349)	(490 236)		(588 664)	(1 078 900)
Aprēķināts	(931)	(931)	(61 515)	(264 188)	(77 270)	(402 973)
Atsavināts/norakstīts	-	-	40	-	8 865	8 905
31.12.2019.	(7 280)	(7 280)	(551 711)	(264 188)	(657 069)	(1 472 968)
Atlikusī vērtība 31.12.2018.	1 128	1 128	1 013 197	1 366 752	491 321	2 871 270
Atlikusī vērtība 31.12.2019.	697	697	951 633	1 102 564	504 236	2 558 433

a) Aprūtinātie pamatlīdzekļi

Informācija par aprūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 21. pielikumā.

b) Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Lielāko daļu no šī posteņa atlikuma veido Sabiedrības ieguldījumi projektā "Dzīvojamo māju energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi" kas ir veikti 2012-2013. gados. Visi projekta ietvaros veiktie ieguldījumi kļūst par dzīvokļu īpašnieku kopīpašumu, bet Sabiedrības darbojas īpašnieku pilnvarotāju statusā negūstot ieņēmumus. Sabiedrības kopējie ieguldījumi bija daļēji atgūti ar saņemto ERAF finansējumu, kas ir uzskaitīts kā nākamo periodu ieņēmumi (sk. 26.pielikumu), savukārt atlikušo daļu kompensē dzīvojamo māju īpašnieki piesaistīto bankas aizņēmuma atmaksas periodā. Sabiedrības ieguldījumi: projekta sākumā tika amortizēti renovēto aktīvu aplēsta lietošanas laikā, bet sākot ar 2017.gadu - šim projektam piesaistīta kredītiestādes aizņēmuma atmaksas termiņā.

SIA "Talsu Namsaimnieks"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2019. gada 31. decembrim

(11) Pārējie aizdevumi un ilgtermiņa debitori	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Depozīti kredītiem daudzdzīvokļu māju siltināšanas projektiem	18 757	19 305
	<u>18 757</u>	<u>19 305</u>
(12) Pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Paju garāžu kooperatīvā KALVE	85	85
	<u>85</u>	<u>85</u>
(13) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Kurināmais, degviela un citi materiāli	87 142	85 185
	<u>87 142</u>	<u>85 185</u>
(14) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Preces pārdošanai	3 302	2 835
	<u>3 302</u>	<u>2 835</u>
(15) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi nedrošiem parādiem)	735 341 (342 969)	702 757 (274 566)
	<u>392 372</u>	<u>428 191</u>
<p>Sabiedrība veic katra individuāla debitora novērtējumu un veido uzkrājumus nesamaksātiem parādiem, daļai no parādiem kas ilgāki par gadu, parādniekam ar kuriem ir izbeigušās līgumattiecības vai iesniegts pieteikums tiesā par parāda piedziņu. Uzkrājumi tiek veidoti 100% apmērā no to pamatsummas. Uzkrājumi netiek veidoti debitoru parādiem, kas veidojas no darījumiem kuriem Sabiedrība piemēro starpniecības metodi un uzskaita debitorus ārpus bilancē.</p>		
(16) Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Talsu novada dome	105 198	149 115
Talsu novada pašvaldības iestādes un kapitālsabiedrības	2 897	3 147
	<u>108 095</u>	<u>152 262</u>
(17) Citi debitori	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
EKA maiņas nauda	35	30
Drošības nauda VENDEN	24	24
Norēķini ar norēķinu personām	-	320
Piegādātāju pārmaksas	1 343	2 437
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	9 092	12 384
	<u>10 494</u>	<u>15 195</u>

SIA "Talsu Namsaimnieks"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2019. gada 31. decembrim

(18) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	6 191	6 475
Preses abonēšana	304	-
	<u>6 495</u>	<u>6 475</u>

(19) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	547 968	367 529
	<u>547 968</u>	<u>367 529</u>

(20) Pamatkapitāls

2019. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 2 060 238, kas sastāv no 2 060 238 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

(21) Aizņēmumi no kredītiestādēm	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ilgtermiņa daļa		
AS SEB banka kredīti	497 757	661 372
	<u>497 757</u>	<u>661 372</u>
Īstermiņa daļa		
AS SEB banka kredīti	202 079	259 565
	<u>202 079</u>	<u>259 565</u>

Laika periodā no 2011.gada līdz 2013.gadam Sabiedrība saņēma aizņēmumus no AS SEB Banka, no kuriem 7 mājām bija ERAF projekta "Dzīvojamo māju energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi" finansēšanai. Aizņēmumu procentu likme - 3% plus EURIBOR 12 mēnešu likme. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2020. - 2023. gadi.

2018. gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no AS SEB Banka EUR 193 050 apmērā, lai finansētu šķeldas apkures katla iegādi un montāžu katlu mājā Zvirgzdos, Laizes pagastā. Aizņēmuma juridiskais atmaksas termiņš ir 2023.gada 11.augusts. Aizņēmuma procentu likme - 2.25% + EURIBOR 12 mēnešu likme. Daļa no aizņēmuma EUR 100 650 vērtībā atmaksājama pēc vairāk nekā 5 gadiem.

Sabiedrība samazinājusi ar AS SEB Banka noslēgto overdrafta līgumu līdz 50 000 EUR un procentu likmi 2,5% plus EURIBOR. Uz 31.12.2019. neizmantotā overdrafta summa ir 50 000 EUR.

Aizņēmumu un overdrafta līgumu nodrošinājums ir:

- 1) Hipotēka uz Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu, kas atrodas Ezeru laukumā 2, Talsos, Talsu novadā un "Katlu māja", kas atrodas Laidzes pagasts, Talsu novadā.
- 2) Komerckrītā uz ķermeniskiem pamatlīdzekļiem, krājumiem un prasījuma tiesībām, kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi un lietu kopības nākamajām sastāvdaļām.

SIA "Talsu Namsaimnieks"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2019. gada 31. decembrim

(22) Citi aizņēmumi	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Finanšu līzings tehnikas iegādei	57 097	21 199
	<u>57 097</u>	<u>21 199</u>
Īstermiņa daļa		
Finanšu līzings tehnikas iegādei	20 283	8 400
	<u>20 283</u>	<u>8 400</u>
<p>2016.gadā noslēgts finanšu līzings (nomas pirkuma) līgums ar SIA SEB līzings par komunālās mašīnas Bucher CityCat 2020XL iegādi. Nomas priekšmeta iegādes vērtība sastāda EUR 60 500 ar fiksēto procentu likmi 2.5% plus mainīgā daļa 3 mēn. EURIBOR. Neatmaksātā daļa uz 2019.gada 31.decembri sastāda EUR 21 199. Finanšu nomas līguma atmaksas termiņš ir 2022.gada 15.maijs.</p> <p>2019.gadā Sabiedrība noslēdza finanšu līzings (nomas pirkuma) līgumus ar SIA SEB līzings par trīs automašīnu iegādi ar 1,9%-2,3% fiksēto likmi. Finanšu līzings līgumu atmaksas termiņš ir 2024.gada 15.augusts.</p>		
(23) No pircējiem saņemtie avansi	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Saņemtie avansi par sniegtajiem pakalpojumiem	17 865	9 573
	<u>17 865</u>	<u>9 573</u>
(24) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Talsu novada dome	5 560	16 404
SIA Talsu ūdens	27 621	29 929
	<u>33 181</u>	<u>46 333</u>
(25) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	44 740	50 807
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 833	39 245
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	15 534	17 348
Dabas resursu nodoklis	674	815
Ieturējumi no nomas un autoratlīdzībām	161	-
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	55	198
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	49	31
	<u>95 046</u>	<u>108 444</u>
(26) Pārējie kreditori	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Darba samaksa	57 271	70 130
Ieturējumi no darba algas	531	466
	<u>57 802</u>	<u>70 596</u>

SIA "Talsu Namsaimnieks"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2019. gada 31. decembrim

(27) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ilgtermiņa daļa		
ERAF līdzfinansējums dzīvojamo māju ēku energoefektivitātes paaugstināšanai	105 158	202 649
	<u>105 158</u>	<u>202 649</u>
Īstermiņa daļa		
ERAF līdzfinansējums dzīvojamo māju ēku energoefektivitātes paaugstināšanai	97 491	97 491
Saņemtie iedzīvotāju maksājumi nākamo periodu plānotiem remonta darbiem	928 394	811 114
	<u>1 025 885</u>	<u>908 605</u>

Nākamo periodu ieņēmumos uzrādīts ERAF programmas "Dzīvojamo māju energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi" finansējums septiņām dzīvojamām mājām, kas saņemti laika posmā 2012.-2015. gadam EUR 821 734 apmērā. Nākamo periodu ieņēmumi no ERAF finansējuma tiek atzīti kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā piesaistīta bankas aizņēmuma darbības termiņā, piemērojot lineāro metodi.

(28) Uzkrātās saistības	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	78 271	80 839
Pārējās uzkrātās saistības	20 104	22 734
	<u>98 375</u>	<u>103 573</u>

(29) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2019	2018
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	141	170
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>143</u>	<u>172</u>

(30) Personāla izmaksas	2019 EUR	2018 EUR
Atlīdzība par darbu	1 068 140	1 099 775
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	256 083	259 510
Pārējās personāla izmaksas	-	350
	<u>1 324 223</u>	<u>1 359 635</u>

(31) Vadības atalgojums	2019 EUR	2018 EUR
Valdes locekļu atlīdzība	27 953	28 015
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 083	3 082
	<u>31 036</u>	<u>31 097</u>

(32) Finanšu riska vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Tirgus risks - Procentu likmju risks

Sabiedrība pakļauta procentu likmju riskam, galvenokārt saistībā ar tās aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi. Sabiedrības vadība neapsver iespēju pāriet uz aizņēmumiem ar fiksēto procentu likmi.

Kredītrisks

Sabiedrība pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas.


(33) Notikumi pēc pārskata gada beigām

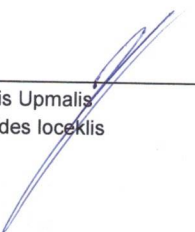
Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrībai nav novērojama būtiska ietekme, kas radītu riskus uzņēmuma darbībai saistībā ar koronavīrusa Covid-19 izplatību saistītajiem ierobežojumiem.

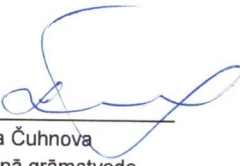
Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību - pasākumi sabalansēti ar budžeta resursiem; ārpakalpojuma samazināšana/ pašu pakalpojuma palielināšana; debitoru izmaiņu kontrole/analīze; nodrošināt "Krīzes monitoringu" budžetam par būtiskām atkāpēm ziņojot kapitāldaļu turētājam; sekot līdzi, lai krīzes pārvarēšanā netiktu uzņemtas saistības, kuras pie ekonomikas krituma nebūtu izpildāmas.

Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2019. gada 31. decembri.


Egils Bariss
Valdes priekšsēdētājs


Juris Upmalis
Valdes loceklis


Sanita Čuhnova
Galvenā grāmatvede

Talsos, 2020.gada 23.aprīlis

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2020. gada 05. jūnijā

nr. 9-35/12/11

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA Talsu Namsaimnieks kapitālu daļu turētajām

Mūsu atzinums ar iebildēm par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA Talsu Namsaimnieks ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 21. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma ar iebildēm pamatojums

a) Sabiedrības ieguldījumi ēku renovācijas projektos

Kā norādīts finanšu pārskata 10. pielikumā Sabiedrība 2011.-2013. gados piedalījās Talsu novada iedzīvotāju mājojumu energoefektivitātes paaugstināšanas projektos (Projekts). Balstoties uz noslēgtiem līgumiem, Sabiedrība darbojās dzīvokļu īpašnieku pilnvarnieka statusā, negūstot ieņēmumus, bet Projekta ietvaros veiktie ieguldījumi kļuva par dzīvokļu īpašnieku kopīpašumu. Sabiedrības kopējie ieguldījumi Projektā bija daļēji atgūti ar saņemto ERAF finansējumu, savukārt ieguldījumu atlikušo daļu, kā arī bankas procentu maksājumus, kompensē dzīvojamo māju īpašnieki Sabiedrībai piesaistīto bankas aizņēmumu atmaksas periodā. Sabiedrība veiktos ieguldījumus Projektā uzskaita aktīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos". To atlikusī vērtība uz 2019.gada 31. decembri sastāda EUR 982,948 (31.12.2018 – EUR 1,233,256) un līdz 2017.gadam ieguldījumi tika amortizēti renovēto aktīvu aplēstā lietošanas laikā, bet ar 2017.gadu - šim projektam piesaistīto bankas aizņēmumu atmaksas periodā. Savukārt saņemtais ERAF finansējums tiek atzīts postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" un amortizēts bankas aizņēmumu atmaksas periodā.

Mūsaprāt, izvērtējot darījumu pēc tā ekonomiskās būtības, Sabiedrība piemēroja neatbilstošu uzskaites politiku:

- Sabiedrības ieguldījumus Projektā bija jāatzīst kā prasības pret dzīvokļu īpašniekiem, nevis postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos", jo, izņemot Projekta administrēšanu, Sabiedrība veic tikai finanšu starpnieka funkcijas, finansējot Projekta izmaksas ar piesaistīto bankas un ERAF finansējumu un vēlāk atgūstot šīs izmaksas no dzīvokļa īpašniekiem. Daļu no prasībām, kas tiks atgūta vairāk nekā viena gada laikā, jāklasificē kā "Pārējie aizdevumi un ilgtermiņa debitori", bet īstermiņa daļu - postenī "Pircēju parādi" vai "Citi debitori".
- Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un Ministru Kabineta noteikumiem Nr. 775 par Likuma piemērošanu, ja Sabiedrība darbojas kā starpnieks, tās ieņēmumi ir tikai šīs trešās personas maksātā atlīdzība par sniegtajiem starpnieka pakalpojumiem. Līdz ar to Sabiedrībai nebija pamata uzrādīt peļņas vai zaudējumu aprēķinā Projekta ieguldījumu amortizāciju, kas 2019.gadā atzītā EUR 250,308 apmērā (2018 – EUR 250,308), kā arī no iedzīvotājiem saņemto kompensāciju par Projekta izdevumiem, kas 2019. gadā atzītā ieņēmumos EUR 167,793 apmērā (2018 – EUR 194,172).



- Tapāt Sabiedrībai nebija pamata uzskaitīt Projekta ietvaros saņemto ERAF finansējumu kā nākamo periodu ieņēmumus un veikt šī finansējuma attiecināšanu uz ieņēmumiem, kas 2019. gadā sastādīja EUR 97,491 (2018. – EUR 97,491). Par saņemto finansējumu uzreiz bija jāsamazina Sabiedrības prasījumu pret dzīvokļu īpašniekiem.
- Balstoties uz līgumu ar dzīvokļu īpašniekiem nosacījumiem un iepriekš aprakstīto metodiku, Sabiedrības Projekta uzskaitītai neatmaksātai daļai, atskaitot vēl neamortizēto ERAF finansējumu (Neto ieguldījumi) jābūt aptuveni vienādaī ar Sabiedrības saistībām pret piesaistīto bankas finansējumu, bet uz 2019. gada 31. decembri Sabiedrības neto ieguldījumi ir par EUR 439,908 lielāki (31.12.2018 – EUR 443,513 lielāki) par attiecīgo bankas aizņēmumu atlikumu.

b) *Sabiedrības darbība siltumenerģijas iegādei no SIA Talsu Bioenerģija un tā piegādei iedzīvotājiem*

Starp SIA "Talsu Bioenerģija" (Piegādātājs) un Sabiedrību ir noslēgts līgums par siltumenerģijas piegādi Sabiedrības klientiem - dzīvojamam fondam. Piegādātājs par piegādāto siltumenerģiju piestāda rēķinus Sabiedrībai un tā iekasē no iedzīvotājiem naudu par siltumenerģijas piegādi. Piegādātāja un Sabiedrības tarifi par piegādāto siltumu ir vienādi, kā rezultātā Sabiedrība nesaņem atlīdzību par šiem pakalpojumiem. Sabiedrība ieņēmumu atzīšanai par iedzīvotājiem piegādāto siltumu savā grāmatvedības uzskaitē izmanto starpnieka metodi, neatzīstot peļņas vai zaudējumu aprēķinā ieņēmumus un izmaksas par piegādāto siltumenerģiju, kā arī iedzīvotāju parādus un saistības pret Piegādātāju par neiekasētiem maksājumiem.

Mūsaprāt, no noslēgtā līguma nosacījumiem izriet, ka Sabiedrībai rodas saistības pret Piegādātāju neatkarīgi no iekasētas naudas no gala patērētāja, kā rezultātā visus riskus saistībā ar debitoru parādu piedziņu uzņemas Sabiedrība. Pēc vispārpieņemtiem uzskaites principiem, ja Sabiedrība uzņemas ar darījumu saistītus būtiskus riskus, tā nevar tikt uzskatīta par starpnieku. Komunālo pakalpojumu sniegšanai iedzīvotājiem viens no būtiskiem riskiem ir risks nesaņemt atlīdzību par sniegtiem pakalpojumiem. Pēc mūsu viedokļa, Sabiedrībai bija jāatzīst bilancē uz 2019. gada 31. decembri iedzīvotāju parādus un saistības pret Piegādātāju par neiekasētiem maksājumiem EUR 263,438 apmērā (31.12.2018: EUR 308,545). Mums netika sniegts Sabiedrības novērtējums par šo debitoru parādu vērtības samazinājuma apjomu, kā rezultātā mēs nevarējām aplēst parādu vērtības samazinājuma ietekmi uz Sabiedrības darbības rezultātiem un finansiālo stāvokli.

c) *Debitoru parādu vērtības samazinājums*

Kā izklāstīts finanšu pārskata 15. pielikumā, 2009. gada 31. decembrī Sabiedrības pircēju un pasūtītāju debitoru parādu bruto vērtība ir EUR 735,341 un daļai no debitoru parādiem, to 100% bruto vērtībai, ir izveidoti uzkrājumi EUR 342,969. Sabiedrība veic katra individuāla debitora novērtējumu un veido uzkrājumus nesamaksātiem parādiem, t.sk. daļai no parādiem, kas ilgāki par gadu, parādniekiem, ar kuriem ir izbeigušās līgumattiecības vai iesniegts pieteikums tiesā par parāda piedziņu. Savukārt, citiem kavētiem debitoru parādiem uzkrājumi netiek veidoti. Sabiedrībai nav pieejama informācija par debitoru parādu vēsturisko atgūšanu, respektīvi cik procentuāli par katru vecuma grupu Sabiedrība bija spējīga atgūt parādus ilgākā laikā periodā. Šīs informācijas trūkuma dēļ mēs nespējam iegūt pietiekamus revīzijas pierādījumus par debitoru parādu iespējamo papildus vērtības samazinājumu apjomu, un tā ietekmi uz Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

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

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



Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam ar iebildēm.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai, un Informācija par Sabiedrību, kas ietverta gada pārskata 3. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietvērto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, 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 izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai



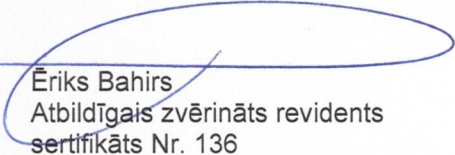
kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās 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 izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Astrop Revision SIA
licence Nr. 26


Ēriks Bahirs
Atbildīgais zvērināts revidents
sertifikāts Nr. 136


Jekaterina Dzikeviča
Valdes locekle

Rīgā, 2020. gada 23. aprīlī