

**PSIA „VENTSPILS
LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”**

2015. GADA PĀRSKATS

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 - 20
Revidentu ziņojums	21

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	PSIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts"
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41203001052, Komercreģistrā Ventspilī, 2004. gada 1. novembrī
Nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikāciju	Ceļu un tiltu būve, uzturēšana, NACE2 42.11 Ceļu un maģistrāļu būvniecība
Adrese	Pils iela 12, Ventspils, LV-3600 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils pilsētas dome (100%), Jūras iela 36 Ventspils, LV-3601 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Gaitis Celms, valdes priekšsēdētājs
Pārskata gads	2015. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA "Potapoviča un Andersone" Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija
	Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums

Darbības veids

Pašvaldības SIA „Ventspils labiekārtošanas kombināts” (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbības veidi ir ielu, ceļu un laukumu būve, rekonstrukcija un remonts, ūdensvada, kanalizācijas tīklu būve un rekonstrukcija, ielu mehanizētā tīrišana, sadzīves atkritumu apsaimniekošana, ar apstādījumu veidošanu un kopšanu saistītie pakalpojumi, ietvju un skvēru uzturēšana, kempinga pakalpojumi, ar apbedīšanu saistītie pakalpojumi, kapsētu un Ventspils Briežu dārza apsaimniekošana.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2015.gads bija vienpadsmitais Sabiedrības darbības gads pēc Ventspils pilsētas bezpejķas uzņēmuma „Labiekārtošanas kombināts” pārveidošanas par pašvaldības kapitālsabiedrību. Pārskata gada neto apgrozījums sastādīja 5 380 039 euro, un, salīdzinot ar iepriekšējā gada neto apgrozījumu, palielinājās par 29% jeb 1 193 865 euro. Ražošanas izmaksas sastādīja 5 029 659 euro un, salīdzinot ar 2014. gadu, palielinājās par 22% jeb 890 206 euro.

Lielākais neto apgrozījums pārskata gadā bija būvniecības, apzajomošanas pakalpojumu un sadzīves atkritumu apsaimniekošanas nozarēs. Būvniecības nozares apgrozījums atkarīgs no atklātu konkursu rezultātiem, un pārskata gadā ir 2.4 reizes vairāk kā iepriekšējā gadā. Nozīmīgākie realizētie objekti - Jēkaba ielas rekonstrukcija posmā no Ganību ielas līdz Bebru ielai, ŪK tīklu atjaunošana un koplietošanas teritorijas labiekārtošana - Lielajā prospektā 68A, P.Stradiņa ielā 7A un Celtnieku ielā 2A, 4, 6 un 8A, Ventspili, seguma izbūves un labiekārtošanas darbi objektā “Ražošanas ēkas jaunbūve Kustes dambī 30a, Ventspili”.

Sabiedrības 2015. gada bruto peļņa bija 350 380 euro, un, salīdzinot ar 2014. gada bruto peļņu, rezultāts uzlabojies par 303 659 euro. Pārskata gads tika noslēgts ar neto peļņu 278 150 euro apmērā, salīdzinājumam - 2014. gads tika noslēgts ar peļņu 57 003 euro apmērā.

2015.gada saimnieciskās darbības rezultāta uzlabojums galvenokārt skaidrojams ar 2014.gadā pakāpeniski veikto izdevumu optimizāciju (t.sk., vispārējo izdevumu samazinājums), saimnieciskās darbības rentabilitātes un naudas plūsmas stabilitātes uzlabošanai. Papildus ieteikmi uz saimnieciskās darbības rezultātu dod veiktie būvniecības un labiekārtošanas darbi objektos, kuru līgumu slēgšanas tiesības piešķirtas atklātu konkursu rezultātā. Pārskata periodā sasniegts būtisks apjoma pieaugums (par 53% pret 2014.gadu), kā arī nodrošināta salīdzinoši augsta rentabilitāte (vidēji 8%).

2015. gadā lielākās investīcijas saistītas ar ēkas Pils ielā 12 pieslēgšanu centralizētās siltumapgādes sistēmai.

Pētniecības un attīstības pasākumi

Lai uzlabotu sniegtu pakalpojumu kvalitāti, Klientu apmierinātību un samazinātu Sabiedrības ieteikmi uz vidi visracionālākajā veidā, pārskata gadā tika turpināts ievērot un aktualizēt 2012.gadā ieviesto integrēto kvalitātes un vides pārvaldības sistēmu saskaņā ar standartu LVS EN ISO 9001:2009 „Kvalitātes pārvaldības sistēmas. Prasības” un LVS EN ISO 14001:2005 „Vides pārvaldības sistēmas”.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot procentu likmju svārstību un naudas plūsmas risku. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo efektu uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrības ilgtermiņa aizņēmumi no Eiropas Investīciju bankas sadzīves atkritumu apsaimniekošanas projekta I kārtas realizācijai un no AS „SEB banka” sadzīves atkritumu apsaimniekošanas projekta II un III kārtas realizācijai ir ar mainīgu procentu likmi, kura pārskata gadā ir samazinājusies, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši naudas līdzekļi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos.

Pārskata periodā tika veikta īstermiņa kredītlīguma par kopējo summu 955 000 euro refinansēšana, kā rezultātā tika samazināta kopējā aizņēmuma summa līdz 655 000 euro un samazināti aizņēmuma procenti. Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību naudas plūsmas riskam, galvenokārt ir pasūtītāju parādi. Pasūtītāju parādi uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums (turpinājums)

Vadības vērtējums par Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katra pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100 % no Sabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils pilsētas domei, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2010. gada 15. decembra Ministru kabineta noteikumu Nr. 1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārto grāmatvedības uzskaits” 27. punktā noteiktajiem kritērijiem.

Veicot novērtējumu, Sabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka:

- pieprasījums pēc Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem nav samazinājies;
- nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā;
- Sabiedrības pamatlīdzekļi nav novecojuši vai fiziski bojāti;
- Sabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību;
- nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas lietošanā (ekspluatācijā), kas varētu radīt zaudējumus Sabiedrībai.

Apstākji un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pedējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietojumu

Sabiedrības valdes priekšlikums 2015. gada peļņu 278 150 euro apmērā atstāt nesadalītu, to novirzot aizņēmumu segšanai, kā arī investīcijām Sabiedrības attīstībā – avansa maksājumu segšanai ielu atkritumu savākšanas mašīnas iegādei un nekustamā īpašuma Pils ielā 12 telpu remontam.

Nākotnes perspektīva

2016.gadā Sabiedrība paredz attīstīt visas galvenās saimnieciskās darbības nozares, - ielu, ceļu un tīklu būvi un rekonstrukciju, atkritumu apsaimniekošanu, apzājumošanu un teritoriju labiekārtošanu, kempinga darbību.

Gaitis Celms
Valdes priekšsēdētājs

Ventspils, 2016. gada 16. martā

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2015. gadu

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Neto apgrozījums	1	5 380 039	4 186 174
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(5 029 659)	(4 139 453)
Bruto peļņa		350 380	46 721
Administrācijas izmaksas	3	(308 843)	(304 118)
Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	4	394 687	469 203
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(17 571)	(41 079)
Pārējie procentu ienēmumi un tamlīdzīgi ienēmumi	6	-	1
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(60 697)	(71 634)
Peļņa pirms nodokļiem		357 956	99 094
Atliktais nodoklis	8, 24	(57 448)	(21 196)
Pārējie nodokļi	20	(22 358)	(20 895)
Pārskata gada peļņa		278 150	57 003

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gaitis Celms
 Valdes priekšsēdētājs

Ventspils, 2016. gada 16. martā

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS

Bilance 2015. gada 31. decembrī	Pielikums	31.12.2015. EUR	(1) 31.12.2014. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		3 523	4 397
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	9	3 523	4 397
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi		3 286 785	3 602 332
leķertas un mašīnas		4 490 819	4 707 724
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		978 355	1 171 715
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		66 941	74 746
Pamatlīdzekļi kopā:	10	8 822 900	9 556 517
Nākamo periodu izmaksas	14	26 917	31 208
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		8 853 340	9 592 122
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izeļvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		84 969	96 818
Dzīvnieki		3 304	5 210
Krājumi kopā:		88 273	102 028
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	337 859	499 088
Radniecīgo sabiedrību parādi	12	27 786	13 501
Citi debitori	13	9 727	80 822
Nākamo periodu izmaksas	14	35 626	42 727
Debitori:		410 998	636 138
Nauda:	15	544 343	350 821
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		1 043 614	1 088 987
Aktīvu kopsumma		9 896 954	10 681 109

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS

Bilance 2015. gada 31. decembrī	Pielikums	31.12.2015. EUR	(2) 31.12.2014. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	16	1 457 274	1 457 274
Rezerves:			
a) pārējās rezerves		260 304	260 304
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu peļņa		57 003	-
b) pārskata gada peļņa		278 150	57 003
Pašu kapitāls kopā:		2 052 731	1 774 581
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi	17	153 598	135 053
Uzkrājumi kopā:		153 598	135 053
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	1 487 400	1 251 472
Citi aizņēmumi	19	50 674	201 839
Nākamo periodu ieņēmumi	22	4 641 529	4 943 382
Atliktais nodoklis	24	139 347	81 899
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		6 318 950	6 478 592
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	454 568	1 128 600
Citi aizņēmumi	19	143 791	176 818
No pircējiem saņemtie avansi		41 238	201 693
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		204 442	253 011
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		2 158	1 915
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	20	117 497	112 859
Pārējie kreditori	21	70 479	67 552
Nākamo periodu ieņēmumi	22	297 977	308 559
Uzkrātās saistības	23	39 525	41 876
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 371 675	2 292 883
Pasīvu kopsumma		9 896 954	10 681 109

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gaitis Celms
 Valdes priekssēdētājs

Ventspils, 2016. gada 16. martā

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2015. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Citas rezerves EUR	Iepriekšējo gadu peļņa/(zaudējumi) EUR	Pārskata gada peļņa	Kopā EUR
2013. gada 31. decembrī	1 457 274	1 106 476	(846 172)	-	1 717 578
Zaudējumu pārnešana	-	(846 172)	846 172	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	57 003	57 003
2014. gada 31. decembrī	1 457 274	260 304	-	57 003	1 774 581
Peļņas pārnešana	-	-	57 003	(57 003)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	278 150	278 150
2015. gada 31. decembrī	1 457 274	260 304	57 003	278 150	2 052 731

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2015. gadu

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	357 956	99 094	
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	776 342	818 657	
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	2 176	(126 147)	
c) atvaijnājumu un piemaksu uzkrājumu veidošana	18 545	274	
d) peļņa no nākamo periodu ieņēmumu atziņanas pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(308 449)	(324 186)	
e) procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	(1)	
f) pārējās procentu izmaksas un tamlīdzīgi izmaksas	60 697	71 634	
g) zaudējumi no pamatlīdzekļu vērtības norakstīšanas	18 028	35 512	
h) uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem (neto)	16 609	34 267	
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	941 904	609 104	
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu samazinājums	212 822	186 142	
b) krājumu atlikumu samazinājums	13 755	7 086	
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(203 567)	(361 263)	
Bruto pamatlīdzekļu un pārējām naudas plūsmām	964 914	441 069	
Izdevumi īpašuma nodokļa maksājumiem	(22 358)	(20 876)	
Pamatdarbības neto naudas plūsma	942 556	420 193	
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(62 055)	(155 534)	
Pamatlīdzekļu un pārdošanai turēto nekustamo īpašumu realizācija	-	126 147	
Saņemtie procentu maksājumi	-	1	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(62 055)	(29 386)	
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Samaksātie procenti (ieskaitot bankas komisijas)	(60 697)	(71 634)	
Saņemtie aizdevumi	208 136	21 815	
Atmaksāta dotācijas	(3 986)	-	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(646 240)	(175 560)	
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(184 192)	(205 628)	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(686 979)	(431 007)	
Pārskata gada neto naudas plūsma	193 522	(40 200)	
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	350 821	391 021	
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	15	544 343	350 821

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu likumu". Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešas metodes. Saīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Uz pārskata gada beigām Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par EUR 328 061 (izslēdzot nākamo periodu ieņēmumus – par EUR 30 084). Sabiedrības vadība apzinās nepieciešamību kontrolēt likviditātes statusu un savlaicīgi nodrošinās kredītresursu pieejamības līgumu pagarinājumu. Līdz ar to Sabiedrības vadība uzskata, ka nepastāv draudi Sabiedrības maksātspējai un darbības turpināšanas princips, kas izmantots, sagatavojojat gada pārskatu, ir atbilstošs.

(b) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez pievienotās vērtības nodoļa.

(c) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta euro. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamos debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(d) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	5 - 10
Ēkas	2 - 10
Tehnoloģiskās iekārtas	10 - 50
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10 - 60

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi. Pamatlīdzekļu, pašreizējā remonta un uzturēšanas izmaksas, tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

(e) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc zemākās no pašizmaksas vai tirgus cenas. Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu sastāvā iekļauta Briežu dārza vajadzībām iegādāto dzīvnieku (briežu, mežacūku) vērtība.

(f) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

(g) Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas - ISPA dāvinājums un Ventspils domes līdzfinansējums projektam „Cieto sadzīves atkritumu apsaimniekošana Ventspils reģionā” un KF līdzfinansējums projektam „Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Ventspils reģionā II un III kārtā – poligona „Pentuļi” infrastruktūras pilnveidošana” - tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

(h) Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas tiek iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atlīktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(i) Uzkrājumi neizmantotajiem atvajinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta reizinot vidējo darbinieku atalgojumu pārskata gadā par vienu dienu, ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvajinājuma dienu skaitu.

(j) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļnas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

(k) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, pašreizējo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām. Termiņdepozīti, kuru tērmiņš pārsniedz 90 dienas, tiek uzskaitīti bilances posteņā vērtspapīri un ieguldījumi.

(l) Saistītās putas

Par saistītajām putas tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Par saistītajām personām tiek uzskaitītas visas Ventspils pilsētas domes kapitālsabiedrības.

(m) Aplēšu izmantošana

Sagatavojoj finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

(n) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korīgējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korīgējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(o) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, klūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2015 EUR	2014 EUR
Ienākumi no Apbedīšanas biroja	149 324	148 735
Ienākumi no Apzaļumošanas iecirkņa	1 269 488	1 261 664
Ienākumi no Ceļu ekspluatācijas iecirkņa	1 602 675	743 455
Ienākumi no Sanitārās tīrišanas iecirkņa	1 456 876	1 513 894
Ienākumi no Transporta mehāniskā ceha	494 381	147 065
Ienākumi no Piejūras kempinga	405 702	370 036
Ienākumi no Briežu dārza	1 593	1 325
	5 380 039	4 186 174

Tai skaitā regulējamā sabiedriskā pakalpojuma –
sadzīves atkritumu apglabāšana atkritumu poligonā neto apgrozījums 501 675 502 414

(2) Pārdotās produkcijas (pakalpojumu) ražošanas izmaksas

Materiāli un mazvērtīgais inventārs	543 339	587 119
Degviela un smērvielas	346 526	405 987
Darba samaksa	1 487 316	1 447 916
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	344 094	335 229
Pamatlīdzekļu nolietojums	769 731	810 506
Maksa par pakalpojumiem	1 247 548	214 388
Īre un nomā	54 000	56 957
Sabiedrības uzturēšanas izmaksas	132 581	175 826
Dabas resursu nodoklis	44 511	43 491
Pārējās ražošanas izmaksas	60 013	62 034
	5 029 659	4 139 453

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	177 730	138 226
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	41 974	32 866
Biroja uzturēšanas izmaksas	23 015	20 687
Pamatlīdzekļu nolietojums	14 287	43 152
Komandējumu izdevumi	-	563
Atvajinājuma rezerve	4 500	1 955
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	1 062	413
Pārskata gada revīzijas izmaksas*	5 691	5 691
Pārējie pakalpojumi	20 494	19 636
Citas administrācijas izmaksas	20 090	40 929
	308 843	304 118

* Pārskata gada laikā Sabiedrība no revidenta citus pakalpojumus nav saņēmusi.

(4) Pārējie saimnieciskās darbības iepēmumi

Ieņēmumi no dotēto pamatlīdzekļu aprēķinātā nolietojuma daļas	308 449	324 186
Pārējie ienākumi	86 238	145 017
	394 687	469 203

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Šaubīgie debitori, nedrošie parādi	16 609	40 751
Soda nauda	862	-
Pārējie izdevumi	100	328
	17 571	41 079

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Procentu ieņēmumi par tekošo naudas atlīkumu	-	1
--	---	---

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procentu izmaksas (EIB)	3 347	5 377
Procentu izmaksas (līzings, citi aizdevumi)	34 617	49 589
Bankas komisija	22 733	16 668
	60 697	71 634

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis un pārējie nodokļi par pārskata gadu

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas:

	2015 EUR	2014 EUR
Peļņa pirms nodokļiem	357 956	99 094
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	53 693	14 864
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	3 755	6 296
Citas korekcijas	-	36
Nodokļu izdevumi	57 448	21 196

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2015. gada 31. decembrī sastāda EUR 4 074 581. Saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu nodokļu mērķiem aprēķinātie zaudējumi, kas radušies līdz 2007. gadam, var tikt segti hronoloģiskā secībā no nākamo astoņu gadu apliekamā ienākuma. Nodokļu mērķiem aprēķinātie zaudējumi, kas radušies pēc 2007. gada, var tikt segti hronoloģiskā secībā no nākamo gadu apliekamā ienākuma bez termiņa ierobežojuma.

	EUR
2009. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	29 048
2011. gada zaudējumi uzņēmuma ienākuma nodokļa mērķiem	33 066
2012. gada zaudējumi uzņēmuma ienākuma nodokļa mērķiem	1 899 616
2013. gada zaudējumi uzņēmuma ienākuma nodokļa mērķiem	1 812 651
2014. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	300 200
	4 074 581

(9) Nemateriālie ieguldījumi

Citi nemateriālie ieguldījumi
EUR

Sākotnējā vērtība	
31.12.2014.	60 831
legādāts	1 302
Norakstīts	(11 018)
31.12.2015.	51 115

Amortizācija

31.12.2014.	56 434
Aprēķināts par 2015. gadu	2 176
Par norakstīto	(11 018)
31.12.2015.	47 592

Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.

3 523

Atlikusī bilances vērtība 31.12.2014.

4 397

(10) Pamatlīdzekji

	Zemes gabali, ēkas, būves EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2014.	6 802 468	6 164 299	4 005 748	74 746	17 047 261
legādāts	-	1 565	28 364	30 824	60 753
Norakstīts	-	-	(56 418)	(12 527)	(68 945)
Pārgrupēts	-	-	26 102	(26 102)	-
31.12.2015.	6 802 468	6 165 864	4 003 796	66 941	17 039 069
Nolietojums					
31.12.2014.	3 200 136	1 456 575	2 834 033	-	7 490 744
Aprēķināts par 2015. gadu	315 547	218 470	242 325	-	776 342
Par norakstīto	-	-	(50 917)	-	(50 917)
31.12.2015.	3 515 683	1 675 045	3 025 441	-	8 216 169
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.	3 286 785	4 490 819	978 355	66 941	8 822 900
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2014.	3 602 332	4 707 724	1 171 715	74 746	9 556 517

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(10) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2015. gada 31. decembrī ir EUR 150 303, ēku kadastrālā vērtība – EUR 574 794 (2014. gada 31. decembrī attiecīgi EUR 150 303 un EUR 574 733).

2015. gada 31. decembrī uz finanšu līzinga noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība ir EUR 392 069 (2014. gada 31. decembri uz finanšu līzinga noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība bija EUR 577 369). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu līzinga saistību izpildes. Skat. 19. pielikumu.

2015. gada 31. decembrī Sabiedrības bilancē ir pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi ar sākotnējo bilances vērtību EUR 2 650 157.

Sabiedrības pamatlīdzekļi ir ieķīlāti kā kredīta nodrošinājums, skat. 18. pielikumu.

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	827 779	984 696
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem, nedrošiem parādiem	<u>(489 920)</u>	<u>(485 608)</u>
	<u>337 859</u>	<u>499 088</u>

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

PSIA „Ventspils siltums”	665	500
PI „Komunālā Pārvalde”	26 454	12 429
PSIA „ÜDEKA”	-	227
SIA „Ventspils reiss”	-	65
SIA „Olimpiskais centrs „Ventspils””	365	-
Ventspils domes pakļautības institūcijas	302	280
	<u>27 786</u>	<u>13 501</u>

(13) Citi debitori

SIA „Akorda” (avanss par pakalpojumiem)	9 557	19 114
SIA „Variants” (avanss par pakalpojumiem)	-	57 435
Citi debitori	<u>170</u>	<u>4 273</u>
	<u>9 727</u>	<u>80 822</u>

(14) Nākamo periodu izmaksas

Elektroapgāde poligonā „Pentuji”	26 917	31 208
Nākamo periodu izmaksu ilgtermiņa daļa	26 917	31 208
Apdrošināšana	19 397	21 806
Laikrakstu, žurnālu un katalogu abonēšana	445	981
Autotransporta apskates, gada apkopes	1 691	4 090
Licenču gada maksā un kvalitātes vadības sistēma	7 522	11 559
Elektroapgāde poligonā „Pentuji”	4 291	4 291
Citas nākamo periodu izmaksas	2 280	-
Nākamo periodu izmaksu ilgtermiņa daļa	35 626	42 727
Nākamo periodu izmaksas kopā	62 543	73 935

(15) Nauda

Naudas līdzekļi bankā	542 781	349 393
Naudas līdzekļi kasē	1 562	1 428
	<u>544 343</u>	<u>350 821</u>

Sabiedrības naudas līdzekļi ir ieķīlāti kā finanšu ķīla kredītsaistību nodrošinājumam, skat. 18. pielikumu.

(16) Pamatkapitāls

2015. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 1 457 274 parastajām daļām ar euro 1 nominālvērtību katrā.

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(17) Uzkrājumi

	Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	Uzkrājumi samaksai par neizmantotajiem atvaijinājumiem	Uzkrājums ceturkšņa piemaksai	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
2014. gada 31. decembrī	25 601	93 865	15 587	135 053
Palielinājums/ (samazinājums)	3 362	17 090	(1 907)	18 545
2015. gada 31. decembrī	28 963	110 955	13 680	153 598

(18) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		
Aizņēmums no Eiropas Investīciju Bankas	365 988	470 556
Aizņēmums no AS „SEB banka”	1 121 412	780 916
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	1 487 400	1 251 472
Istermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		
Aizņēmums no Eiropas Investīciju Bankas – Istermiņa daļa	104 568	104 568
Aizņēmums no AS „SEB banka”	350 000	70 992
Kredītlīnija AS „SEB banka” – izmantotā daļa (Istermiņa)	-	953 040
	454 568	1 128 600
Saistības pret kredītiestādēm - kopā	1 941 968	2 380 072

2002. gada 23. decembrī Sabiedrība parakstīja aizdevuma līgumu ar Valsts kasi par Eiropas Investīciju Bankas (EIB) kredīta saņemšanu ar atmaksas termiņu – 2020. gada 5. marts. Atbilstoši 2005. gada 30. augustā noslēgtajam pārjaunojuma līgumam Nr. 120-A003-v/05/394 ir precīzēta aizdevuma summa, t.i. 1 492 984 EUR. Kredīta pamatsumma tiek maksāta divas reizes gadā saskaņā ar maksājumu grafiku. 2015. gadā atmaksātā Eiropas Investīciju Bankas aizņēmuma pamatsumma ir EUR 104 568 (2014: EUR 104 568). Procentu maksājumi tiek veikti reizi ceturksnī pēc Valsts kases pazīnotās mainīgās procentu likmes trīs mēnešiem (Eirozonas starpbanku trīs mēnešu procentu likme Eiro plus 0,25% uzcenojums), kurai pieskaitīta apkalpošanas maksa Valsts kasei - 0,5% gadā. Aizņēmums nodrošināts ar Ventspils pilsētas pašvaldības galvojumu, galvojuma summa – EUR 1 492 984.

2012. gada 20. septembrī Sabiedrība parakstīja aizdevuma līgumu Nr.VN12090 ar AS "SEB banka" par aizdevuma saņemšanu 922 900 EUR apmērā ar atmaksas termiņu – 2026.gada 7.decembris. Aizdevuma pamatsummas atmaka uzsākta 2013.gadā. 2015.gada 26.augustā parakstīta vienošanās par grozījumiem aizdevuma līgumā – grozīts aizdevuma pamatsummas atmaksas grafiks. Sākot ar 2015.gada 26.augustu līdz 2017.gada 31.decembrim netiks veikta pamatsummas atmaka, sākot ar 2018.gada pirmo janvāri - divas reizes gadā, saskaņā ar grafiku. Procentu maksājumi tiek veikti reizi ceturksnī pēc AS "SEB banka" pazīnotās mainīgās procentu likmes trīs mēnešiem (Eirozonas starpbanku trīs mēnešu procentu likme EURIBOR), kurai pieskaitīta bankas pievienotā likme 1.8% gadā. Aizņēmums nodrošināts ar komercķīlu uz Sabiedrības pamatlīdzekļiem un hipotēku uz Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu.

2015.gada 1.septembrī beidzās 2012.gada 20.septembrī noslēgtā kredītlīnijas līguma Nr. VN12095 ar AS "SEB banka" darbības termiņš. Tika veikta minētā kredītlīnijas līguma refinansēšana, 2015.gada 26.augustā parakstot jaunu aizdevuma līgumu Nr. VN15047 ar AS "SEB banka" par aizdevuma saņemšanu 655 000 EUR apmērā ar atmaksas termiņu – 2017.gada 15.decembris. Aizdevuma pamatsummas atmaka tiks uzsākta 2016.gadā. Aizdevuma pamatsumma atmaksājama katru mēnesi, saskaņā ar maksājumu grafiku. Procentu maksājumi tiek veikti katru mēnesi pēc AS "SEB banka" pazīnotās mainīgās procentu likmes sešiem mēnešiem (Eirozonas starpbanku sešu mēnešu procentu likme EURIBOR), kurai pieskaitīta bankas pievienotā likme 0.95% gadā. Aizņēmums nodrošināts ar hipotēku uz Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu.

(19) Citi aizņēmumi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Finanšu līzinga ilgtermiņa daļa (līdz 5 gadiem)	50 674	201 839
Finanšu līzinga īstermiņa daļa	143 791	176 818
Saistības pret kredītiestādēm - kopā	194 465	378 657

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(19) Citi aizņēmumi (turpinājums)

Sabiedrība noslēgusi 3 finanšu līzinga līgumus ar SIA SEB Līzings, 1 finanšu līzinga līgumu ar SIA Swedbank Līzings, 1 finanšu līzinga līgumu ar SIA Pohjola Finance un 4 finanšu līzinga līgumus ar SIA DNB Līzings par pamatlīdzekļu iegādi. Līguma termiņi – 3 – 5 gadi. Noteiktā procentu likme – 3 mēnešu RIGIBOR/EURIBOR + 1.5% - 2.2%. Informāciju par līzingā iegādātajiem pamatlīdzekļiem skat. 10. pielikumu. Nākotnes minimālo nomas maksājumu statuss atspoguļots sekojošajā tabulā:

Termiņā: kas īsāks par vienu gadu no 2 līdz 5 gadiem	Nākotnes minimālie nomas maksājumi, bruto	Minimālie nomas maksājumi pašreizējā vērtībā, neto	Procentu izdevumi	Nākotnes minimālie nomas maksājumi, bruto	Minimālie nomas maksājumi pašreizējā vērtībā, neto	Procentu izdevumi
	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2014 EUR
Kopā	148 256 51 221 199 477	143 791 50 674 194 465	4 465 547 5 012	186 413 213 163 399 576	176 818 201 839 378 657	9 595 11 324 20 919

(20) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN EUR	Riska nodeva EUR	NĪN*	DRN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	UVTLN EUR	Kopā EUR
Parāds								
31.12.2014.	36 680	69	-	11 053	43207	21 059	791	112 859
Aprēķināts par 2015. gadu	411 179	883	22 358	44 511	553 310	280 744	2 774	1 315 759
Samaksāts 2015. gadā	(415 671)	(885)	(22 358)	(43 231)	(547 489)	(278 631)	(2 856)	(1 311 121)
Parāds								
31.12.2015.	32 188	67	-	12 333	49 028	23 172	709	117 497

* Nekustamā īpašuma nodoklis tiek maksāts arī par nomātiem nekustamajiem īpašumiem, kuru kadastrālā vērtība 2015. gada 31. decembrī ir EUR 1 023 964.

(21) Pārējie kreditori

		31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Algas		70 022	67 302
Pārējie kreditori		<u>457</u>	<u>250</u>
		70 479	67 552

(22) Nākamo periodu iegēmumi

	ISPA finansējums ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanai EUR	"Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Ventspils reģionā" II kārt EUR	"Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Ventspils reģionā" III kārt EUR	Kopā EUR
Nākamo periodu iegēmumu ilgtermiņa daļa				
2014. gada 31. decembrī	758 774	4 020 353	164 255	4 943 382
Pārnests uz īstermiņa daļu	(123 519)	(158 236)	(16 222)	(297 977)
Atmaksāti projekta līdzekļi	-	(3 876)	-	(3 876)
2015. gada 31. decembrī	635 255	3 858 241	148 033	4 641 529
Nākamo periodu iegēmumu īstermiņa daļa				
2014. gada 31. decembrī	132 682	159 655	16 222	308 559
Pārnests no ilgtermiņa dajas	123 519	158 236	16 222	297 977
Korekcija	-	(110)	-	(110)
Atzīti iegēmumi pārskata gadā	(132 684)	(160 071)	(15 694)	(308 449)
2015. gada 31. decembrī	123 517	157 710	16 750	297 977
Kopā 31.12.2014.	891 456	4 180 008	180 477	5 251 941
Kopā 31.12.2015.	758 772	4 015 951	164 783	4 939 506

Pēc līguma Nr.3DP/3.5.1.2.2./10/IPIA/VIDM/003 „Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Ventspils reģionā II kārt – poligona „Pentuli” infrastruktūras pilnveidošana” padarīto darbu un veikto avansa maksājumu atskaitēm saņemtie līdzekļi.

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(23) Uzkrātās saistības

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
SIA „Transporte”	-	17 613
SIA “Elektriķis”	14 926	-
SIA „Latvenergo”	9 425	11 851
SIA „Potapoviča un Andersone”	4 553	4 553
Pārējās saistības	10 621	7 859
	<u>39 525</u>	<u>41 876</u>

(24) Atliktais nodoklis

	2015 EUR	2014 EUR
Neatzītās atliktās nodokļa aktīvs pārskata gada sākumā	81 899	60 703
Atliktā nodokļa izmaiņas	<u>57 448</u>	<u>21 196</u>
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	<u>139 347</u>	<u>81 899</u>

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

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	773 574	757 054
Uzkrājumu atvaijnājumiem un prēmijām pagaidu atšķirība	(23 040)	(20 258)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi	<u>(611 187)</u>	<u>(654 897)</u>
Atliktā nodokļa saistības	<u>139 347</u>	<u>81 899</u>

(25) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2015	2014
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>221</u>	<u>210</u>

(26) Vadības atalgojums

	2015 EUR	2014 EUR
Valdes locekļu		
darba samaksa	41 851	31 638
sociālās apdrošināšanas iemaksas	<u>9 873</u>	<u>7 295</u>
	<u>51 724</u>	<u>38 933</u>

(27) Nomas un īres līgumi

- 05.08.2015. Zemes nomas līgums ar SIA ‘Olimpiskais centrs “Ventspils”’, termiņš – 04.08.2025., par zemes gabalu Ganību ielā 160A, Ventspilī, ar platību 38742 m².
- 30.06.2015. Zemes nomas līgums ar Ventspils brīvostas pārvaldi, termiņš – 16.05.2016, par zemes gabalu Ganību ielā 103, Ventspilī, ar platību 2 482 m².
- 12.06.2013. Zemes nomas līgums ar PSIA „Ventspils nekustamie īpašumi”, termiņš – 30.06.2023., par zemesgabalu Bebru ielā 12, Ventspilī, ar platību 5 205 m².
- 12.06.2013. Zemes nomas līgums ar PSIA „Ventspils nekustamie īpašumi”, termiņš – 30.06.2023., par zemesgabalu Jēkaba ielā 43, Ventspilī, ar platību 17 835 m².
- 12.06.2013. Zemes nomas līgums ar PSIA „Ventspils nekustamie īpašumi”, termiņš – 30.06.2023., par zemesgabalu Jēkaba ielā 47, Ventspilī, ar platību 2 054 m².
- 22.07.2008. Zemes nomas līgums Nr.359s ar Ventspils Pl „Komunālā pārvalde”, termiņš – 09.01.2016., par zemesgabalu Talsu ielā 240 un 222, Ventspilī, ar platību 244 463 m².
- 12.06.2013. Zemes nomas līgums ar PSIA „Ventspils nekustamie īpašumi”, termiņš – 30.06.2023., par zemesgabalu Balasts ielā 9, Ventspilī, ar platību 1 099 m².
- 12.06.2013. Zemes nomas līgums ar PSIA „Ventspils nekustamie īpašumi”, termiņš – 30.06.2023., par zemesgabalu Lielais prospeks 52, Ventspilī, ar platību 279 m².
- 03.01.2012. Zemes nomas līgums Nr.7s ar Ventspils Pl „Komunālā pārvalde”, termiņš – 02.01.2023., par zemesgabalu Vasarnīcu ielā 56, Ventspilī, ar platību 90 467 m².
- 02.05.2012. Zemes nomas līgums Nr.206s ar Ventspils Pl „Komunālā pārvalde”, termiņš – 01.05.2023., par zemesgabalu Dienvidu mols 5, Ventspilī, ar platību 606 m².
- 31.08.2005. Zemes nomas līgums Nr.5.7 -1.1/15201/05/29 ar VAS „Latvijas Valsts meži”, termiņš – 31.08.2030., par zemesgabalu Talsu ielā 236B, Ventspilī, ar platību 1,099 ha.
- 27.04.2000. Zemes nomas līgums ar Vārves pagasta padomi, termiņš – 01.05.2099., par zemesgabalu „Pentuļi”, Vārves pagastā, ar platību 30 ha.

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(27) Nomas un īres līgumi (turpinājums)

2015. gada 31. decembrī kopējie minimālie nomas maksājumi saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem atspoguļoti sekojošajā tabulā:

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
< 1 gads	23 320	23 320
1 – 5 gadi	110 568	110 568
	133 888	133 888

Nomas līgumu ar termiņu līdz 2023. gadam, 2030. gada un 2099. gadam izmaksu aplēses uzrādītas par tuvākajiem 5 gadiem.

Sabiedrība ir noslēgusi septiņus zemes nomas līgumu ar termiņu līdz 2023. gadam ar noteikto gada maksu EUR 52 – EUR 17 890 gadā, vienu zemes nomas līgumu ar termiņu līdz 2030. gadam ar noteikto gada maksu EUR 173 un vienu nomas līgumu ar termiņu līdz 2099. gadam ar noteikto gada maksu EUR 1 809.

(28) Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Saskaņā ar noslēgto būvniecības līgumu noteikumiem Sabiedrībai ir pienākums sniegt pasūtītājiem garantijas un nodrošinājumus par saistību izpildi. Sabiedrība ir sniegusi šādas garantijas:

N. p.k.	Garantijas veids, līguma Nr.	Darbības laiks	Garantijas izsniedzējs	Pasūtītājs, kuram iesniegta garantija	Garantijas summa, EUR
1	Garantijas laika garantija, polise Nr. LV13-65-00000382-0; 05.07.2013	05.07.2013- 04.07.2016	“BTA” AAS	PI “Komunālā pārvalde”	2 517
2	Garantijas laika garantija, polise Nr. LV13-65-00000404-5; 15.07.2013	15.07.2013- 14.07.2016	“BTA” AAS	PI “Komunālā pārvalde”	9 213
3	Garantijas laika garantija, polise Nr. LV13-65-00000405-7; 16.07.2013	16.07.2013- 15.07.2016	“BTA” AAS	PI “Komunālā pārvalde”	7 809
4	Garantijas laika garantija, polise Nr. LV13-65-00000406-6; 16.07.2013	16.07.2013- 15.07.2016	“BTA” AAS	PI “Komunālā pārvalde”	1 534
5	Garantijas laika garantija Nr.G13-1308, 23.07.2013, līg. Nr. LIAA-2*	23.07.2013- 28.06.2016	AS „SEB banka”	PSIA “Ventspils siltums”	389 533
6	Garantijas laika garantija, polise Nr. LV13-65-00000537-6; 30.08.2013	30.08.2013- 14.08.2016	“BTA” AAS	PI “Komunālā pārvalde”	11 349
7	Garantijas laika garantija, polise Nr. LV13-65-00000538-1; 30.08.2013	30.08.2013- 14.08.2016	“BTA” AAS	PI “Komunālā pārvalde”	5 972
8	Garantijas saistību garantija, polise Nr. LV13-65-00000910-8; 10.12.2013	10.12.2013- 21.11.2016	“BTA” AAS	PI “Komunālā pārvalde”	1 956
9	Līguma izpildes garantija Nr. G14 - 376, 17.03.2014, līg. Nr. 3DP /3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/004-19*	17.03.2014 – 24.02.2016	AS „SEB banka”	PSIA „ŪDEKA”	43 456
10	Ieturējuma naudas garantija Nr.G14 - 378, līg. Nr.3DP/ 3.5.1.1.0/10/ IPIA/VIDM/004-19*	17.03.2014 – 24.02.2016	AS „SEB banka”	PSIA „ŪDEKA”	34 705
11	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV14-65-000007119, 07.08.2014)	08.08.2014- 07.08.2019	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	1 400.00
12	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV14-65-00001207-7, 04.12.2014)	04.12.2014- 27.11.2019	AAS BTA Baltic Insurance Company	SIA "Olimpiskais centrs "Ventspils""	4 839.00
13	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV14-65-00001280-5, 16.12.2014)	16.12.2014- 10.12.2019	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	3 471.06

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(28) Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem (turpinājums)

14	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV15-65-00000581-9, 17.06.2015)	17.06.2015-16.06.2020	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	647.61
15	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV15-65-10001024-6, 25.09.2015)	25.09.2015-15.09.2020	AAS BTA Baltic Insurance Company	Ventspils brīvostas pārvalde	39 097.44
16	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV15-65-10001275-7, 06.11.2015)	07.11.2015-29.10.2020	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	3 399.65
17	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV15-65-10001409-7, 02.12.2015)	02.12.2015-11.11.2020	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	1 022.21
18	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV15-65-1001432-5, 07.12.2015)	04.12.2015-11.11.2020	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	3 765.76
19	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV15-65-10001558-1, 22.12.2015)	22.12.2015-16.12.2020	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	11 068.66
20	Garantijas laika garantija (polise Nr.938011361, 10.02.2016)	11.02.2016-29.12.2020	SE ERGO Insurance	SIA "VENTTERMO"	9 503.35

* AS "SEB banka" garantiju Nr. G13-1308, G14-376, G14-378 nodrošinājums ir hipotēkas uz Sabiedrībai piederošajiem nekustamiem īpašumiem Pils ielā 12, Ventspilī, un Saules ielā 124, Ventspilī.

(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T +371 67607902 F +3 71 67807092
www.p-a.lv

SIA „Ventspils labiekārtošanas kombināts” dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā SIA „Ventspils labiekārtošanas kombināts” 2015. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 20. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, 2015. gada pejnas 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, kādū 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 jem 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 izteiku atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatojības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

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

Atzinums

Mūsuprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par SIA „Ventspils labiekārtošanas kombināts” finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās 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 pārskatā no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA Potapoviča un Andersone,
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā


Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

2016. gada 16. martā
Rīga, Latvija