



PSIA „Ventspils labiekārtošanas kombināts”
(vienotais reģistrācijas nr. 41203001052)

2016.gada pārskats

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. 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 - 22

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. 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-3601 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	2016. gada 1. janvāris - 31. decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtšanu	Kristīne Grīnberga, galvenā grāmatvede
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”
2016. 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 tīrīšana, sadzīves atkritumu apsaimniekošana, ar apstādījumu veidošanu un kopšanu saistītie pakalpojumi, ietvju un skvēru uzturēšana, kempinga pakalpojumi, ar apbedīšanu saistītie pakalpojumi, kap sētu un Ventspils Briežu dārza apsaimniekošana.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 1 457 274 *euro*, kas sastāv no 1 457 274 parastajām daļām ar 1 *euro* nominālvērtību katra.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2016.gads bija divpadsmitais Sabiedrības darbības gads pēc Ventspils pilsētas bezpeļņas uzņēmuma „Labiekārtošanas kombināts” pārveidošanas par pašvaldības kapitālsabiedrību. Pārskata gada ~~neto~~ apgrozījums sastādīja 4 789 163 *euro*, un, salīdzinot ar iepriekšējā gada neto apgrozījumu, samazinās par 11% jeb 590 876 *euro*. Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas sastādīja 4 561 853 *euro* un, salīdzinot ar 2015. gadu, samazinājās par 10% jeb 490 164 *euro*.

Lielākais neto apgrozījums pārskata gadā bija sadzīves atkritumu apsaimniekošanas, apzaļumošanas pakalpojumu būvniecības nozarēs. Būvniecības nozares apgrozījums atkarīgs no atklātu konkursu rezultātiem, un pārskata gadā ir par 53% mazāks kā iepriekšējā gadā. Nozīmīgākie realizētie objekti – labiekārtojuma pārbūve koplietošanas teritorijā Jūras ielā 3a, Ventspilī, Ventspils 1.pamatskolas priekšlaukuma pārbūve Pļavas ielā 27, Ventspilī, volejbola laukuma izbūve Tārgales ielā 61, Ventspilī.

Sabiedrības 2016. gada bruto peļņa bija 227 310 *euro*, un, salīdzinot ar 2015. gada bruto peļņu, rezultāts pasliktinājies par 100 712 *euro*, atbilstoši neto apgrozījuma samazinājumam. Pārskata gads tika noslēgts ar neto peļņu 284 339 *euro* apmērā, salīdzinājumam - 2015. gads tika noslēgts ar neto peļņu 278 150 *euro* apmērā.

2016. gadā lielākās investīcijas saistītas ar nekustamā īpašuma Pils ielā 12 telpu remontu, kā arī iegādāts jauns transportlīdzeklis atkritumu apsaimniekošanas nodrošināšanai.

Pētniecības un attīstības pasākumi

Lai uzlabotu sniegto pakalpojumu kvalitāti, klientu apmierinātību un samazinātu Sabiedrības ietekmi 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.

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.

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 uzskaiti” 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.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums (turpinājums)

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

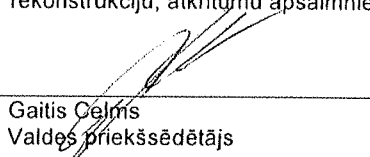
Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietojumu

Sabiedrības valdes priekšlikums 2016. gada peļņu 284 339 *euro* apmērā atstāt nesadalītu, to novirzot aizņēmumu segšanai, kā arī investīcijām Sabiedrības attīstībā – avansa maksājumu segšanai atkritumu savākšanas transportlīdzekļu iegādei, kā arī atkritumu apsaimniekošanas inventāra nomaiņai.

Nākotnes perspektīva

2017.gadā Sabiedrība paredz attīstīt visas galvenās saimnieciskās darbības nozares, - ielu, ceļu un tīklu būvi un rekonstrukciju, atkritumu apsaimniekošanu, apzaļumošanu un teritoriju labiekārtošanu, kempinga darbību.


Gaitis Celms
Valdes priekšsēdētājs

Ventspils, 2017. gada 15. marts

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016. gadu

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	1	4 789 163	5 380 039
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(4 561 853)	(5 052 017)
Bruto peļņa		227 310	328 022
Administrācijas izmaksas	3	(334 083)	(308 843)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	422 333	394 687
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(5 880)	(17 571)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(36 326)	(60 697)
Peļņa pirms nodokļiem		273 354	335 598
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	-	-
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		273 354	335 598
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	7, 22	10 985	(57 448)
Pārskata gada peļņa		284 339	278 150

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

Gaitis Čalms
Valdes priekšsēdētājs

Ventspils, 2017. gada 15. marts

Kristīne Grīnberga
Galvenā grāmatvede

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2016. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		6 503	3 523
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	8	6 503	3 523
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, inženierbūves, ilggadīgie stādījumi		3 010 277	3 286 785
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		4 275 144	4 490 819
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		823 614	978 355
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		66 940	66 941
Pamatlīdzekļi kopā:	9	8 175 975	8 822 900
Nākamo periodu izmaksas	13	22 705	26 917
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		8 205 183	8 853 340
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		70 842	84 969
Dzīvnieki		3 503	3 304
Krājumi kopā:		74 345	88 273
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	206 505	337 859
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	60 792	27 786
Citi debitori	12	1280	9 727
Nākamo periodu izmaksas	13	36 052	35 626
Debitori:		304 629	410 998
Nauda:	14	620 686	544 343
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		999 660	1 043 614
Aktīvu kopsumma		9 204 843	9 896 954

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

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2016. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	15	1 457 274	1 457 274
Rezerves:			
a) pārējās rezerves		260 304	260 304
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu peļņa		335 153	57 003
b) pārskata gada peļņa		284 339	278 150
Pašu kapitāls kopā:		2 337 070	2 052 731
Kreditore:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	1 077 832	1 487 400
Citi aizņēmumi	17	21 852	50 674
Nākamo periodu ieņēmumi	20	4 340 936	4 641 529
Atliktais nodoklis	22	128 362	139 347
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		5 568 982	6 318 950
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	409 568	454 568
Citi aizņēmumi	17	59 612	143 791
No pircējiem saņemtie avansi		35 590	41 238
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		83 429	204 442
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		2 047	2 158
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	18	124 302	117 497
Pārējie kreditori	19	73 018	70 479
Nākamo periodu ieņēmumi	20	299 285	297 977
Uzkrātās saistības	21	211 940	193 123
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 298 791	1 525 273
Pasīvu kopsumma		9 204 843	9 896 954

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

Gaitis Celms
Valdes priekšsēdētājs

Kristīne Grīnberga
Galvenā grāmatvede

Ventspils, 2017. gada 15. marts

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Pārējās rezerves EUR	Iepriekšējo gadu peļņa EUR	Pārskata gada peļņa	Kopā EUR
2014. gada 31. decembrī	1 457 274	260 304	-	57 003	1 774 581
Peļņas pārvešana	-	-	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
Peļņas pārvešana	-	-	278 150	(278 150)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	284 339	284 339
2016. gada 31. decembrī	1 457 274	260 304	335 153	284 339	2 337 070

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

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2016. gadu

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		273 354	335 598
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		749 489	776 342
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		2 355	2 176
d) peļņa no nākamā perioda ieņēmumu atzīšanas			
pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā		(299 285)	(308 449)
f) pārējās procentu izmaksas un tamīdzīgi izmaksas		36 326	60 697
g) zaudējumi no pamatlīdzekļu vērtības norakstīšanas		11 232	18 028
h) uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem (neto)		5 527	16 609
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		778 998	901 001
<u>Korekcijas:</u>			
a) debitoru parādu atlikumu samazinājums		109 266	212 822
b) krājumu atlikumu samazinājums		13 928	13 755
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums		(102 822)	(185 022)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		799 370	942 556
<u>Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(119 132)	(62 055)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(119 132)	(62 055)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Samaksātie procenti (ieskaitot bankas komisijas)		(36 326)	(60 697)
Saņemtie aizdevumi		-	208 136
Atmaksāta dotācijas		-	(3 986)
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(454 568)	(646 240)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(113 001)	(184 192)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(603 895)	(686 979)
Pārskata gada neto naudas plūsma		76 343	193 522
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		544 343	350 821
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	14	620 686	544 343

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

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums
Grāmatvedības politika**

(a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi". Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā vidēja sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Uz pārskata gada beigām Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par EUR 299 131 (izslēdzot nākamo periodu ieņēmumus – īstermiņa aktīvi faktiski vienādi ar īstermiņa saistībām). Sabiedrības vadība apzinās nepieciešamību kontrolēt likviditātes statusu un savlaicīgi nodrošinās kredītresursu pieejamības līgumu pagarinājumu. Līdz ar to Sabiedrības vadība uzskata, ka nepastāv draudi Sabiedrības maksāspējai un darbības turpināšanas princips, kas izmantots, sagatavojot gada pārskatu, ir atbilstošs.

(b) Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums

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

(d) 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 maksājamus 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.

(e) 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.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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 „Pentuli” infrastruktūras pilnveidošana” - tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)**

(i) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

(j) Atliktais nodoklis

Sabiedrība ir izvēlējusies atzīt savā bilancē atlikto nodokli saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. 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 atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

(k) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Iepriekšējos pārskata periodos uzkrājumu sastāvā bija iekļauti uzkrājumi darbinieku atvaļinājuma izmaksām. Sākot ar 2016. gadu saistības par uzkrāto atvaļinājumu izmaksām iekļautas bilances postenī "Uzkrātās saistības". Salīdzinošie rādītāji ir atbilstoši reklasificēti.

(l) 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

(m) 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 termiņš pārsniedz 90 dienas, tiek uzskaitīti bilances postenī vērtspapīri un ieguldījumi.

(n) Saistītās puses

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

(o) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas 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.

(p) 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(r) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst 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”
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2016 EUR	2015 EUR
Ienākumi no Apbedīšanas biroja	155 769	149 324
Ienākumi no Apzaļumošanas iecirkņa	1 264 734	1 269 488
Ienākumi no Ceļu ekspluatācijas iecirkņa	761 267	1 602 675
Ienākumi no Sanitārās tīrīšanas iecirkņa	1 522 663	1 456 876
Ienākumi no Transporta mehāniskā ceha	678 805	494 381
Ienākumi no Piejūras kempinga	404 116	405 702
Ienākumi no Briežu dārza	1 809	1 593
	4 789 163	5 380 039

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Materiāli un mazvērtīgais inventārs	509 579	543 339
Degviela un smērvielas	314 172	346 526
Darba samaksa	1 512 219	1 487 316
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	349 600	344 094
Pamatlīdzekļu nolietojums	740 222	769 731
Maksa par pakalpojumiem	843 241	1 247 548
Īre un noma	58 268	54 000
Sabiedrības uzturēšanas izmaksas	91 218	132 581
Dabas resursu nodoklis	56 977	44 511
Nekustamā īpašuma nodoklis	20 442	22 358
Pārējās ražošanas izmaksas	65 915	60 013
	4 561 853	5 052 017

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	185 364	177 730
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	43 770	41 974
Biroja uzturēšanas izmaksas	26 520	23 015
Pamatlīdzekļu nolietojums	22 855	14 287
Komandējumu izdevumi	862	-
Atvaļinājuma rezerve	4 925	4 500
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	1 162	1 062
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	27 834	26 185
Citas administrācijas izmaksas	20 791	20 090
	334 083	308 843

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no dotēto pamatlīdzekļu aprēķinātā nolietojuma daļas	299 285	308 449
Pārējie ienākumi	123 048	86 238
	422 333	394 687

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Šaubīgie debitori, nedrošie parādi	5 526	16 609
Soda nauda	354	862
Pārējie izdevumi	-	100
	5 880	17 571

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procentu izmaksas (EIB)	2 103	3 347
Procentu izmaksas (līzings, citi aizdevumi)	21 956	34 617
Bankas komisija	12 267	22 733
	36 326	60 697

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(7) Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis par pārskata gadu

	2016 EUR	2015 EUR
Atliktais nodoklis (skat. 22. pielikumu)	(10 985)	57 448
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
	<u>(10 985)</u>	<u>57 448</u>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas:		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	273 354	335 598
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	41 003	50 340
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	(51 988)	3 755
Citas korekcijas	-	3 353
Nodokļu izdevumi	(10 985)	57 448

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2016. gada 31. decembrī sastāda EUR 4 202 850. Saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu nodokļu mērķiem aprēķinātie zaudējumi, kas radušies pēc 2007. taksācijas gada, var tikt segti hronoloģiskā secībā no nākamo gadu apliekamā ienākuma:

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
2016. gada zaudējumi uzņēmuma ienākuma nodokļa mērķiem	128 269
	<u>4 202 850</u>

(8) Nemateriālie ieguldījumi

**Citi nemateriālie ieguldījumi
EUR**

Sākotnējā vērtība	
31.12.2015. iegādāts	51 115
31.12.2016.	<u>56 450</u>
Amortizācija	
31.12.2015.	47 592
Aprēķināts par 2016. gadu	2 355
31.12.2016.	<u>49 947</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2016.	<u>6 503</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.	<u>3 523</u>

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas, inženierbūves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2015.	6 802 468	6 165 864	4 003 796	66 941	17 039 069
Iegādāts	-	-	53 039	60 759	113 798
Norakstīts	(16 659)	(5 640)	(58 446)	-	(80 745)
Pārgrupēts	45 771	-	14 987	(60 760)	(2)
31.12.2016.	<u>6 831 580</u>	<u>6 160 224</u>	<u>4 013 376</u>	<u>66 940</u>	<u>17 072 120</u>
Nolietojums					
31.12.2015.	3 515 683	1 675 045	3 025 441	-	8 216 169
Aprēķināts par 2016. gadu	312 575	215 675	221 239	-	749 489
Par norakstīto	(6 955)	(5 640)	(56 918)	-	(69 513)
31.12.2016.	<u>3 821 303</u>	<u>1 885 080</u>	<u>3 189 762</u>	<u>-</u>	<u>8 896 145</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2016.	<u>3 010 277</u>	<u>4 275 144</u>	<u>823 614</u>	<u>66 940</u>	<u>8 175 975</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.	<u>3 286 785</u>	<u>4 490 819</u>	<u>978 355</u>	<u>66 941</u>	<u>8 822 900</u>

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(9) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2016. gada 31. decembrī ir EUR 150 303, ēku kadastrālā vērtība – EUR 582 873 (2015. gada 31. decembrī attiecīgi EUR 150 303 un EUR 574 733).

2016. gada 31. decembrī uz finanšu līzings noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība ir EUR 267 845 (2015. gada 31. decembrī uz finanšu līzings noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība bija EUR 392 069). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu līzings saistību izpildes. Skat. 17. pielikumu.

2016. gada 31. decembrī Sabiedrības bilanci ir pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi ar sākotnējo bilances vērtību EUR 2 952 810.

Sabiedrības pamatlīdzekļi ir iekļāti kā kredīta nodrošinājums, skat. 16. pielikumu.

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	322 245	827 779
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem, nedrošiem parādiem	(115 740)	(489 920)
	<u>206 505</u>	<u>337 859</u>

(11) Radniecīgo sabiedrību parādi

PSIA „Ventspils siltums”	885	665
PI „Komunālā Pārvalde”	57 316	26 454
PSIA „ŪDEKA”	790	-
SIA “Olimpiskais centrs “Ventspils””	-	365
Ventspils domes pakļautības institūcijas	392	302
PSIA “Ventspils nekustamie īpašumi”	1 409	-
	<u>60 792</u>	<u>27 786</u>

(12) Citi debitori

SIA „Akorda” (avanss par pakalpojumiem)	-	9 557
SIA AWA (avanss par pakalpojumiem)	1 110	-
Citi debitori	170	170
	<u>1 280</u>	<u>9 727</u>

(13) Nākamo periodu izmaksas

Elektroapgāde poligonā „Pentuji”	22 705	26 917
Nākamo periodu izmaksu ilgtermiņa daļa	<u>22 705</u>	<u>26 917</u>
Apdrošināšana	22 432	19 397
Laikrakstu, žurnālu un katalogu abonēšana	772	445
Autotransporta apskates, gada apkopes	2 316	1 691
Licenču gada maksa un kvalitātes vadības sistēma	4 351	7 522
Elektroapgāde poligonā „Pentuji”	4 291	4 291
Citas nākamo periodu izmaksas	1 890	2 280
Nākamo periodu izmaksu ilgtermiņa daļa	<u>36 052</u>	<u>35 626</u>
Nākamo periodu izmaksas kopā	<u>58 757</u>	<u>62 543</u>

(14) Nauda

Naudas līdzekļi bankā	615 984	542 781
Naudas līdzekļi kasē	4 702	1 562
	<u>620 686</u>	<u>544 343</u>

Sabiedrības naudas līdzekļi ir iekļāti kā finanšu ķīla kredītsaistību nodrošinājumam, skat. 16. pielikumu.

(15) Pamatkapitāls

2016. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 1 457 274, kas sastāv no 1 457 274 parastajām daļām ar euro 1 nominālvērtību katra.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(16) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		
Aizņēmums no Eiropas Investīciju bankas	261 420	365 988
Aizņēmums no AS „SEB banka”	816 412	1 121 412
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	1 077 832	1 487 400
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		
Aizņēmums no Eiropas Investīciju bankas – īstermiņa daļa	104 568	104 568
Aizņēmums no AS „SEB banka”	305 000	350 000
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	409 568	454 568
Saistības pret kredītiestādēm - kopā	1 487 400	1 941 968

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 precizēta aizdevuma summa, t.i. 1 492 984 EUR. Kredīta pamatsumma tiek maksāta divas reizes gadā saskaņā ar maksājumu grafiku. 2016. gadā atmaksātā Eiropas Investīciju bankas aizņēmuma pamatsumma ir EUR 104 568 (2015: EUR 104 568). Procentu maksājumi tiek veikti reizi ceturksnī pēc Valsts kases paziņotās mainīgās procentu likmes trīs mēnešiem (Eiropas starpbanku trīs mēnešu procentu likme Euro 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 atmaksa 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 atmaksa, sākot ar 2018.gada pirmo janvāri - divas reizes gadā, saskaņā ar grafiku. Procentu maksājumi tiek veikti reizi ceturksnī pēc AS “SEB banka” paziņotās mainīgās procentu likmes trīs mēnešiem (Eiropas 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 “Jaunpentiļi”, Vārves pagastā.

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 atmaksa uzsākta 2016.gadā. Aizdevuma pamatsumma atmaksājama katru mēnesi, saskaņā ar maksājumu grafiku. Procentu maksājumi tiek veikti katru mēnesi pēc AS “SEB banka” paziņotās mainīgās procentu likmes sešiem mēnešiem (Eiropas starpbanku sešu mēnešu procentu likme EURIBOR), kurai pieskaitīta bankas pievienotā likme 0.95% gadā. Aizņēmums nodrošināts ar hipotēku uz Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu .Vasarnīcu ielā 56, Ventspilī.

(17) Citi aizņēmumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Finanšu līzings ilgtermiņa daļa (līdz 5 gadiem)	21 852	50 674
Finanšu līzings īstermiņa daļa	59 612	143 791
Saistības pret kredītiestādēm - kopā	81 464	194 465

Sabiedrība noslēgusi 3 finanšu līzings līgumus ar SIA SEB Līzings, 1 finanšu līzings līgumu ar SIA Pohjola Finance un 4 finanšu līzings līgumus ar SIA DNB līzings par pamatlīdzekļu iegādi. Līguma termiņi – 3 – 5 gadi. Noteiktā procentu likme – 3 mēnešu RIGIBOR/EURIBOR + 1.5% - 2.2%.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(18) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN	Riska nodeva	NĪN*	DRN	VSAOI	IIN	UVTLN	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Parāds								
31.12.2015.	32 188	67	-	12 333	49 028	23 172	709	117 497
Aprēķināts par								
2016. gadu	511 018	886	22 112	56 977	568 337	290 838	3 123	1 453 291
Samaksāts								
2016. gadā	(513 396)	(886)	(22 112)	(52 998)	(565 535)	(288 461)	(3 098)	(1 446 486)
Parāds								
31.12.2016.	29 810	67	-	16 312	51 830	25 549	734	124 302

* Nekustamā īpašuma nodoklis tiek maksāts arī par nomātiem nekustamajiem īpašumiem, kuru kadastrālā vērtība 2016. gada 31. decembrī ir EUR 1 023 964.

(19) Pārējie kreditori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Algas	72 527	70 022
Pārējie kreditori	491	457
	<u>73 018</u>	<u>70 479</u>

(20) Nākamo periodu ieņēmumi

	ISPA finansējums ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanai EUR	“Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Ventspils reģionā” II kārtā EUR	“Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Ventspils reģionā” III kārtā EUR	Kopā EUR
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa				
2015. gada 31. decembrī	635 255	3 858 241	148 033	4 641 529
Pārņemts uz īstermiņa daļu	(123 519)	(160 072)	(15 694)	(299 285)
2016. gada 31. decembrī	511 736	3 698 169	132 339	4 342 244
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa				
2015. gada 31. decembrī	123 517	157 710	16 750	297 977
Pārņemts no ilgtermiņa daļas	123 519	160 072	15 694	299 285
Atzīti ieņēmumi pārskata gadā	(123 519)	(160 072)	(15 694)	(299 285)
2016. gada 31. decembrī	123 517	157 710	16 750	297 977
Kopā 31.12.2015.	<u>758 772</u>	<u>4 015 951</u>	<u>164 783</u>	<u>4 939 506</u>
Kopā 31.12.2016.	<u>635 253</u>	<u>3 855 879</u>	<u>149 089</u>	<u>4 640 221</u>

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

(21) Uzkrātās saistības

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	124 158	110 955
Uzkrātās saistības par atvaļinājuma uzkrājumu VSAOI	31 558	28 963
Uzkrātās saistības par prēmijām un piemaksām	11 640	13 680
SIA “Vereco”	24 804	-
AS “Latvenergo”	7 143	-
SIA “Elektriks”	-	14 926
SIA „Latvenergo”	-	9 425
SIA „Potapoviča un Andersone”	5 800	4 553
Pārējās saistības	6 837	10 621
	<u>211 940</u>	<u>193 123</u>

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(22) Atliktais nodoklis

	2016 EUR	2015 EUR
Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada sākumā	139 347	81 899
Atliktā nodokļa izmaiņas (skat. 7. pielikumu)	(10 985)	57 448
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	128 362	139 347

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

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	758 751	773 574
Uzkrājumu atvaļinājumiem un prēmijām pagaidu atšķirība	-	(23 040)
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi	(630 389)	(611 187)
Atliktā nodokļa saistības	128 362	139 347

(23) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2016	2015
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	212	221

Darbinieku sadalījums pa kategorijām

Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	211	220
	212	221

(24) Vadības atalgojums

	2016 EUR	2015 EUR
Valdes locekļu:		
darba samaksa	46 177	41 851
sociālās apdrošināšanas iemaksas	10 893	9 873
	57 070	51 724

(25) Nomas un īres līgumi, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

- 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 – 16.05.2018, 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.
- 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 prospekts 52, Ventspilī, ar platību 279 m².
- 03.01.2012. Zemes nomas līgums Nr.7s ar Ventspils PI „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 PI „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 „Pentulji”, Vārves pagastā, ar platību 30 ha.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(26) Kālas un garantijas

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	Darbības termiņš	Garantijas izsniedzējs	Pasūtītājs, kuram garantija iesniegta	Ap drošinājuma summa, EUR
1	2	4	5	6	3
1	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
2	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
3	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
4	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
5	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
6	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
7	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
8	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
9	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
10	Garantijas laika garantija (polise Nr.938011361, 10.02.2016)	11.02.2016-29.12.2020	SE ERGO Insurance	SIA "VENTTERM O"	9 503.35
11	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000661-8)	06.07.2016.-05.07.2018.	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	2 517.12
12	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000666-7)	15.07.2016.-14.07.2018.	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	9 213.09
13	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000665-5)	16.07.2016.-15.07.2018.	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	1 533.86
14	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000668-1)	16.07.2016.-15.08.2018.	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	7 808.72
15	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000746-7)	15.08.2016-14.08.2018	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	5 971.79

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(26) Kālas un garantijas (turpinājums)

N.p.k.	Garantijas veids	Darbības termiņš	Garantijas izsniedzējs	Pasūtītājs, kuram garantija iesniegta	Apdrošinājuma summa, EUR
1	2	4	5	6	3
16	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000747-6)	15.08.2016.-14.08.2018	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	11 348.83
17	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000810-1)	06.09.2016.-16.12.2020.	AAS BTA Baltic Insurance Company	SIA "VIA"	945.93
18	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000821-8)	13.09.2016.-12.09.2018.	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	16 620.57
19	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000940-4)	14.10.2016.-27.09.2021.	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	8 709.08
20	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000942-8)	14.10.2016.-06.10.2021.	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	8 496.24
21	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000964-6)	20.10.2016.-21.10.2017	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	4 773.27
22	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000962-5)	20.10.2016.-08.11.2017	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	6 332.12
23	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000963-7)	20.10.2016.-21.12.2017	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	13 477.44
24	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000961-0)	20.10.2016.-03.12.2017	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	3 832.35
25	Būvniecības garantiju apdrošināšana (polise Nr.938012779)	21.10.2016.-20.12.2017.	SE ERGO Insurance	P/i "Komunālā pārvalde"	14 856.70
26	Būvniecības garantiju apdrošināšana (polise Nr.938012781)	21.10.2016.-26.12.2017	SE ERGO Insurance	P/i "Komunālā pārvalde"	15 390.55
27	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000966-4)	01.11.2016.-31.10.2018	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	960.44
28	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000967-2)	22.11.2016.-21.11.2018	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	1 956.45
29	Garantijas laika garantija (polise Nr.LV16-65-10000968-8)	22.11.2016.-21.11.2018	AAS BTA Baltic Insurance Company	P/i "Komunālā pārvalde"	15 277.37
30	Arhitektu un inženieru profesionālās civiltiesiskās atbildības apdrošināšana (polise Nr.LV16-52-00000556-4)	05.07.2016.-04.07.2017	AAS BTA Baltic Insurance Company		150 000.00
31	Civiltiesiskās atbildības apdrošināšana (polise Nr.610034108)	31.08.2016.-30.08.2017	SE ERGO Insurance		150 000.00

(27) Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrības valdes priekšlikums 2016. gada peļņu 284 339 euro apmērā atstāt nesadalītu, to novirzot aizņēmumu segšanai, kā arī investīcijām Sabiedrības attīstībā – avansa maksājumu segšanai atkritumu savākšanas transportlīdzekļu iegādei, kā arī atkritumu apsaimniekošanas inventāra nomaīnai.

(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī.

Gaitis Celms
Valdes priekšsēdētājs

Kristīne Grīnberga
Galvenā grāmatvede

Ventspils, 2017. gada 15. martā

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Pašvaldības SIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 20. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Pašvaldības SIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Revīzija tika veikta saskaņā ar 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) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus.

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

Ziņošana par citu informāciju, ieskaitot Vadības ziņojumu

Par citu informāciju atbild vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, tai skaitā, uz Vadības ziņojumu.

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 šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Papildus tam, attiecībā uz Vadības ziņojumu mūsu pienākums ir apsvērt, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām;
- mūsu uzmanības lokā nav nākuši citi apstākļi saistībā ar citu informāciju, par kuriem būtu jāziņo.

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

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas 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 kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību, un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

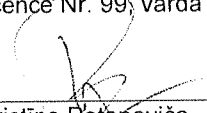
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, 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 ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās 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 rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju 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 uzskaites 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 ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā


Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

2017. gada 15. martā