



SIA "Ķeguma Stars"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskati	
Pielikums finanšu pārskatiem	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6 - 7
Bilance	8 - 17
Neatkarīgā revidenta ziņojums	18

SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums

Ķeguma Stars

Sabiedrības juridiskais statuss

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

Reģistrācijas numurs, vieta un datums

Komercregistrā

Nr. 40003227117

Rīga, 1996. gada 21. oktobrī

Adrese

Kuģu iela 5,

Ķegums, LV-5020

Latvija

Pamatdarbības veids

3700 Noteikūdeņu savākšana un attīrīšana

3600 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde

3811 Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos
atkritumus)

4329 Citu inženiersistēmu montāža

6832 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību
vai uz līguma pamata

4339 Citas būvdarbu pabeigšanas operācijas

4399 Citur neklasificētie specializētie būvdarbi

Aigars Roze - valdes locekis (no 2016. gada 1. maija)
2016. gada 1. janvāris - 31. decembris

Orients Audit & Finance

Komercsabiedrības licence Nr. 28

Gunāra Astras iela 8B

Rīga, LV-1082

Latvija

Atbildīgais zvērināts revidents

Natālīja Zaiceva

sertifikāts Nr. 138

Valdes locekji

Pārskata gads

Revidenta vārds un adrese

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

SIA "Ķeguma Stars" ir patsāvīga saimnieciska vienība ar juridiskās personas tiesībām, kura darbojas saskaņā ar statūtiem un veic uzņēmējdarbību, vadoties pēc Latvijas Republikas likumdošanas. Uzņēmums 1994. gada 09. novembrī reģistrējies uzņēmumu reģistrā, 2004. gada 04. martā ir reģistrēts komercreģistrā Nr. 40003227117 ar nosaukumu Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Ķeguma Stars".

Uzņēmuma statūtos minēti vairāk kā 70 komercdarbības veidi, galvenie no tiem, pēc NACE klasifikatora:

- 3700 Noteikūdeņu savākšana un attīrīšana
- 3600 Īdens ieguve, attīrīšana un apgāde
- 3811 Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus)
- 4329 Citu inženierisētēmu montāža
- 6832 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata
- 4339 Citas būvdarbu pabeigšanas operācijas
- 4399 Citur neklasificētie specializētie būvdarbi

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata gadu uzņēmums beidzis ar 166372 euro zaudējumiem. Sabiedrības vienīgais dalībnieks Ķeguma novada dome 2016.gadā ir veikusi finanšu ieguldījumus sabiedrības kapitālā EUR 119000 apmērā.

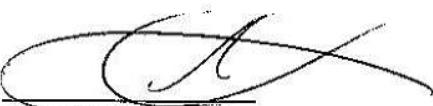
1. SIA "Ķeguma Stars" turpinās attīstīt un pilnveidot namu apsaimniekošanas procesu Ķeguma novadā, iesaistot namu apsaimniekošanas procesā dzīvojamio māju kopīpašniekus un pašvaldību.
2. Jautājumi un problēmas, kuras ir saistītas ar komunālo pakalpojumu sniegšanu, īdensapgādes, noteikūdeņu attīrīšanas, siltumapgādes tarifu jautājumu un namu apsaimniekošanas izmaksu apmēra noteikšanu joprojām ir aktuāli.
3. Uzņēmums ir realizējis vairākus Eiropas Savienības līdzfinansētos projektus:
 - 1) Daudzdzīvokļu dzīvojamās ēkas Ogres ielā 6, Ķegumā energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi Līgums Nr. DMS/3.4.4.1.0/11/09/001 Līgums noslēgts ar Latvijas investīciju attīstības agentūru.
 - 2) Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Ķeguma pilsētā, Projekts Nr. PSC/3.5.2.1.1/12/04/002 līgums noslēgts ar Latvijas investīciju attīstības agentūru, pabeigts 2013.gadā.
 - 3) Īdenssaimniecības attīstība Ķeguma novada, Rembates pagasta, Rembates ciemā Nr.3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/036/037 līgums ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru - pabeigts 2013.gadā.
 - 4) Īdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ķegumā, projekta Nr.3DP/3.5.1.1.0/12/APIA/VARAM/013. Līgums noslēgts ar Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju.
 - 5) Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Ķeguma pilsētā. Projekts Nr. PSC/3.5.2.1.1/12/04/002 II kārtā, līgums noslēgts ar Latvijas investīciju attīstības agentūru, pabeigts 2015.gadā/2016. gadā.
 - 6) Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Birzgales ciemā, Ķeguma novadā. Projekts Nr.PCS/3.5.2.1.1/14/06/016. līgums noslēgts ar Latvijas investīciju aģentūru. pabeigts 2015.gadā.

Priekšlikumi par zaudējumu segšanu

1. Sakārtot uzņēmuma iekšējo politiku un optimizēt izdevumus.
2. Tiekt apzināti zudumu iemesli īdens apgādes un kanalizācijas tīklos.
3. Piesaistīt privātmāju mājsaimniecības īdensapgādes un noteikūdeņu attīrīšanas pieslēgumiem.
4. 2017.gadā izskatīt īdens apgādes un kanalizācijas tarifus.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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



Aigars Roze
valdes loceklis

Rīgā, 2017. gada 08.maijs

SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

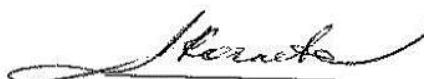
	Pielikumi	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	(2)	581 606	493 708
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtā pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(840 094)	(939 237)
Bruto peļņa vai zaudējumi	<hr/>	<hr/> (258 488)	<hr/> (445 529)
Administrācijas izmaksas	(4)	(29 360)	(26 449)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	169 006	304 587
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(6)	(47 530)	(35 863)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	<hr/>	<hr/> (166 372)	<hr/> (203 254)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	0	0	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa	<hr/>	<hr/> (166 372)	<hr/> (203 254)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	<hr/> <hr/> (166 372)	<hr/> <hr/> (203 254)	

Pielikumi no 8. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Aigars Roze
valdes loceklis

Rīgā, 2017. gada 08.maijs



Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "Ķeguma Stars"
Rīgā, 2017. gada 08.maijs

SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

BILANCE

	Pielikumi	31.12.2016.	31.12.2015.
		EUR	EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas	(7)	3 650	5 010
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>3 650</u>	<u>5 010</u>
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(7)	7 556 727	7 611 733
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	(7)	216 198	227 117
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(7)	27 569	29 934
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(7)	0	145 715
Pamatlīdzekļi kopā:		<u>7 800 494</u>	<u>8 014 499</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	(8)	26 578	44 769
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		<u>26 578</u>	<u>44 769</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>7 830 722</u>	<u>8 064 278</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(9)	2 560	968
Krājumi kopā:		<u>2 560</u>	<u>968</u>
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(10)	142 888	125 696
Citi debitori	(11)	19 063	15 305
Nākamo periodu izmaksas	(12)	75	1 423
Debitoru parādi kopā:		<u>162 026</u>	<u>142 424</u>
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		<u>0</u>	<u>0</u>
Naudas līdzekļi			
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>45 610</u>	<u>14 161</u>
Aktīvu kopsumma		<u>210 196</u>	<u>157 553</u>
		<u><u>8 040 918</u></u>	<u><u>8 221 831</u></u>

Pielikumi no 8. līdz 17. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pielikumi			
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(14)	2 484 718	2 365 718
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(941 521)	(760 836)	
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(166 372)	(180 685)	
Pašu kapitāls kopā:		1 376 825	1 424 197
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi	(15)	0	3 627
Uzkrājumi kopā:		0	3 627
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(16)	1 276 025	1 507 360
Nākamo periodu ieņēmumi	(19)	4 884 755	4 567 329
Ilgtermiņa kreditori kopā:		6 160 780	6 074 689
Istermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(16)	139 952	159 453
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(17)	146 642	144 607
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(18)	9 822	7 594
Nākamo periodu ieņēmumi	(19)	141 856	387 357
Uzkrātās saistības	(20)	65 041	20 307
Istermiņa kreditori kopā:		503 313	719 318
Kreditori kopā:		6 664 093	6 794 007
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>8 040 918</u>	<u>8 221 831</u>

Pielikumi no 8. līdz 17. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Aigars Roze
valdes loceklis

Rīgā, 2017. gada 08.maijs

Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "Ķeguma Stars"
Rīgā, 2017. gada 08.maijs

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

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

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar vēsturiskās vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši izdevumu funkcijas shēmai.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

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

Grāmatvedības politikas maiņa un fundamentālo kļūdu labojums

Sakarā ar jaunā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma (Likums) stāšanos spēkā 2016. gadā, tika mainītas zemāk minētās grāmatvedības politikas normas.

a) Ieguldījuma īpašumu, bioloģisko aktīvu un pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu novērtēšana un uzrādīšana

Sākot ar 2016. gadu, atcelta iespēja novērtēt ieguldījuma īpašumus, bioloģiskos aktīvus un pārdošanai turētos ilgtermiņa ieguldījumus patiesā vērtībā ar efektu caur peļnas vai zaudējumu aprēķinu. Ieguldījuma īpašumi un ilgtermiņa bioloģiskie aktīvi (darba un produktīvie dzīvnieki, ilggadīgie stādījumi) turpmāk tiek uzskaņoti pamatlīdzekļu sastāvā, un tiem piemērojama pamatlīdzekļu atzīšanas un novērtēšanas politika. Ilgtermiņa bioloģiskie aktīvi (dzīvnieki un viengadīgie stādījumi pārdošanai) un pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi turpmāk tiek uzskaņoti krājumu sastāvā. Savukārt, ja finanšu pārskatos tika atzītas ieguldījuma īpašumu vai bioloģisko aktīvu pārvērtēšanas rezerves, tad tos noraksta un iekļauj ieņēmumos pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai iepriekšējo gadu nedalītajā peļnā, nelabojot iepriekšēja gada bilances atlīkumus.

Nemot vērā, ka Sabiedrībai nav ieguldījuma īpašumu, bioloģisko aktīvu un pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu, šī Likuma izmaiņas neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

b) Atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atziņa

Sākot ar 2016. gadu, sabiedrībām vairs nav jānovērtē un jāatzīst atliktā nodokļa aktīvi vai saistības. Saskaņā ar pārejas noteikumiem iepriekš atzītus atliktā nodokļa aktīvus vai saistības jānoraksta pārskata gada sākumā uz iepriekšējo gada nesadalīto peļņu, nelabojot iepriekšēja gada bilances atlīkumus.

Nemot vērā, ka Sabiedrība uz 2015. gada sākumu un beigām nav atzinusi atliktā nodokļa aktīvus vai saistības, šī Likuma izmaiņas neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

**SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim**

c) Nemateriālo aktīvu novērtēšana

Ar Likuma stāšanos spēkā nemateriālo vērtību un citus nemateriālus aktīvus ar nenoteiktu lietošanas vērtību jānoraksta tās lietderīgās lietošanas laikā, bet ne ilgāk kā 10 gados. Iepriekš minētos aktīvus Sabiedrība novērtē iegādes izmaksas, atskaitot iespējamo vērtības samazinājumu.

Nemot vērā, ka Sabiedrībai nav nemateriālās vērtības un citu nemateriālu aktīvu ar nenoteiktu lietošanas vērtību, šīs Likuma izmaiņas neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

d) Saņemto dotāciju un finansiāla atbalsta uzskaitē

Ar Likuma stāšanos spēkā dotācijas, kas saņemtas pārskata gada izdevumu segšanai, attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad tās ir saņemtas un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai. Sabiedrība iepriekš ir atzinusi ieņēmumus no saņemtām dotācijām periodā, kad Sabiedrībai rodas tiesības tās saņemt.

Nemot vērā, ka Sabiedrībai 2015. un 2016. gadā netika saņemtas dotācijas, kurām piešķiršanas un faktiski saņemšanas periodi nesakrīt, šīs Likuma izmaiņas neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

e) Izmaiņas posteņu klasifikācijā un informācijas atklāšanā bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā

Ar Likuma stāšanos spēkā mainīta bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un naudas plūsmas pārskata strukturētā forma. Ieviesta arī jauna strukturēta forma pašu kapitāla izmaiņu pārskatam. Tāpat, patiesa un skaidra priekšstata uzlabošanai, Sabiedrība veikusi noteikto aktīvu un saistību, kā arī ieņēmumu un izmaksu veidu pārklassifikāciju. Finanšu pārskatā saīdzošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir saīdzināmi. Pārklassifikācijai nav ieteikmes uz finanšu rezultātu.

Pārklassificētie ieņēmumi un izdevumi	2015		2015		Summa EUR
	Labots	Pirms labojumiem	Posteņa nosaukums	Posteņa nosaukums	
Nekustamo īpašumu nodokļa izdevumi ražošanas pašizmaksas ...		Pārdotās produkcijas		Pārējie nodokļi	831

f) Kopējais efekts no posteņu pārklassifikācijas un fundamentālo kļūdu labojumiem

2016. gadā Sabiedrība atklājusi kļūdas, kas radušās 2015. gadā. 2016. gada finanšu pārskatos veikts šo kļūdu labojums ar atpakaļejošu spēku.

Zemāk uzradīts kopējais efekts no grāmatvedības politikas maiņas, posteņu pārklassifikācijas un fundamentālo kļūdu labojumiem.

Bilances posteņi	Efekts uz 31.12.2015				
	Pielikums labojumiem	Pirms labojumiem	Politikas maiņas efekts	Kļūdu labojums	Pēc labojumiem
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Īstermiņa kreditori - Parādi piegādātājiem	151 491		(6 884)	144 607	
Īstermiņa kreditori - Nodokļi un sociālās apdrošināšanas izmaksas	23 279		(15 685)	7 594	
Kopā saistības		0	(22 569)		
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(760 836)	0		(760 836)	
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(203 254)		22 569	(180 685)	
Kopā pašu kapitals		0	22 569		

SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
 par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi	Efekts par 2015. gadu			
	Pirms labojumiem	Politikas maiņas efekts	Pārklasifi- kācijas	Pēc labojumiem
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	(938 406)		(831)	(939 237)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(938 406)	0	(831)	(939 237)
Pārējie nodokļi	(831)		831	0
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(939 237)	0	0	(939 237)

g) Informācijas atklāšanas prasības finanšu pārskata pielikumos

Ar Likuma stāšanos spēkā, mainīts informācijas atklāšanas apjoms finanšu pārskata pielikumos, nosakot atšķirīgus kritērijus pēc sabiedrību lieluma. Pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā mazā sabiedrība. Finanšu pārskatos tiek uzrādīta visa Likumā noteiktā minimāla informācija, kā arī papildus nepieciešamā informācija patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

Izņemot iepriekšminēto, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

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

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

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
1 USD	1.0541	1.0887

Ieņēmumu atziņana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - pakalpojumu sniegšanas brīdī;
 Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
 Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodē;
 Dividendes - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. 2016.gadā tika pārskaitīti pamatlīdzekļu derīgā nolietojuma laiki.

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

	Nolietojuma % gadā
Nemateriālie ieguldījumi	5 - 10
Ēkas un būves	2 - 5
Tehnoloģiskās iekārtas	3 - 20
Pārējie pamatlīdzekļi	10 - 20

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

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

Neto pelņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda pelņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

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

Kräjumi

Kräjumi novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot kräjumus to pašreizējā vērtībā un stāvoklī. Pārdošanas izmaksas netika iekļautas pašizmaksā. Kräjumu vērtības atlīkumi aprēķināti, izmantojot FIFO metodi. Ja kräjumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam.

Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc Sabiedrības vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Uzkrājumi, iespējamas saistības vai aktīvi

Uzkrājumi ir iespējamas saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

Uzkrātās neizmantoto atvainījumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvainījumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļnu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvainījuma dienu skaitu.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

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

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlīkumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlīkumiem un citiem īstermiņa likvidiem finanšu aktīviem ar termiņu līdz 90 dienām.

Saistītās pusēs

Par saistītām pusēm tiek uzskatītas radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
 par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

		2016	2015
		EUR	EUR
a) Pa darbības veidiem			
Jenākumi no ūdens piegādes		49 082	36 911
Jenākumi no noteikūdeņu attīrišanas		74 057	67 154
Jenākumi no siltuma piegādes iedzīvotājiem		206 101	172 111
Jenākumi no siltuma piegādes uzņēmumiem		97 721	78 574
Jenākumi no apsaimniekošanas		101 495	102 884
Jenākumi no atkritumu izvešanas		20 901	18 279
Jenākumi no dažādiem maksas pakalpojumiem		24 863	9 551
Jenākumi no elektroenerģijas nodrošināšanas		7 386	8 244
		581 606	493 708
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas			
Elektroenerģijas izmaksas		43 818	42 726
Izeļvielu un materiālu izmaksas		29 459	12 234
Siltumenerģijas izmaksas		320 166	284 007
Pakalpojumi nozarēm		26 310	13 515
Atkritumu izvešana		20 983	19 032
Darba samaksa, personālas izmaksas		149 482	135 088
Transporta izmaksas		10 137	12 743
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums		239 739	363 680
Citas ražošanas izmaksas		56 212	
		840 094	939 237
(4) Administrācijas izmaksas			
Darba samaksa, u.c. personāla izmaksas		16 492	10 985
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas		647	2 342
Sakaru izmaksas		1 266	1 833
Autotransporta izmaksas		2 005	1 710
Biroja un kancelejas izmaksas		2 567	929
Pamatlīdzekļu nolietojums		313	2 582
Komunālie pak. birojam		1 601	1 948
Juridiskie un reģistrācijas pakalpojumi		4 469	1 974
Citas administrācijas izmaksas		0	2 146
		29 360	26 449
(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi			
Kompensācijas maksa par Birzgales siltumkreditu		13 704	0
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi (sk. arī 19. pielikumu)		140 811	303 535
Uzkrājumu samazinājums		6 909	1 052
Pārējie ieņēmumi		7 582	
		169 006	304 587

SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

		2016	2015
		EUR	EUR
Aizņēmumu procenti		46 305	35 863
Pārējās izmaksas		1 225	
		<u>47 530</u>	<u>35 863</u>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā		<u>47 530</u>	<u>35 863</u>

(7) Pamatlīdzekļi un menateriālie ieguldījumi

Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Iekārtas un mašīnas	Pārejie līdzekļi un inventārs	Pamatlī- dzekļu izveidošan a un	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tm. tiesības	Kopā
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2015.	9 479 427	382 820	68 721	145 715	7 186 10 083 869
legādāts	20 470		4 215		24 685
Atsavināts/norakstīts					0
Pārklassificēts uz citiem	145 715		(145 715)		0
31.12.2016.	9 645 612	382 820	72 936	0	7 186 10 108 554
Nolietojums					
31.12.2015.	(1 867 694)	(155 703)	(38 787)	(2 176)	(2 064 360)
Aprēķināts	(221 191)	(10 919)	(6 580)	(1 361)	(240 051)
Atsavināts/norakstīts					0
31.12.2016.	(2 088 885)	(166 622)	(45 367)	0	(3 537) (2 304 411)
Atlikusi vērtība					
31.12.2015.	7 611 733	227 117	29 934	145 715	5 010 8 019 509
31.12.2016.	7 556 727	216 198	27 569	0	3 650 7 804 144

Informācija par uzņēmumam piederošo zemi

Nosaukums	Vērtība (EUR)	Kadastra Nr.
Celtnieku iela 3b, Ķegums, 0,432 ha	33580	74 090 070 077
Ķeguma atkritšanas iekārtas, Ogresgala pag., Ogres novads, 1,615 ha	2134	74 800 050 667
Tome, „Melnalkšķi” 0,594 ha	115	74 290 040 149

(8) Pārejie aizdevumi un ilgtermiņa debitori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Iedzīvotāju parādi	34 142	55 799
pārklassificēts un īstermiņa daju	(7 564)	(11 030)
Kopā ilgtermiņa daja	26 578	44 769

Iedzīvotāju parādi par renovāciju Ogres ielā 6 un remontdarbiem Smilšu ielā 4 un 6, kurus finansēja Uzņēmums.

(9) Izejvielas, pamatmateriāli un paliņmateriāli

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Materiāli	1 366	968
Mazvērtīgais inventārs	1 194	968
	<u>2 560</u>	<u>968</u>

SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
 par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi siltkiem un šaubīgiem parādiem)	311 661 (168 773) <u><u>142 888</u></u>	301 378 (175 682) <u><u>125 696</u></u>

Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidotī speciālie uzkrājumi atkārtībā no kavēto apmaksas dienu skaita - 25% apmērā parādiem, kas kavēti no 60 līdz 119 dienām, 50% apmērā, parādiem, kas kavēti 120-179 dienas, 75% apmērā parādiem, kas kavēti 180-239 dienas, 80% apmērā parādiem, kas kavēti vairāk par 240 dienām

(11) Citi debitori	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pārējie debitori		4 275
Uzņēmējdarbības riska nodevas pārmaksas	10	
Iedzīvotāju parādi, īstermiņa daļa (8.piezīme)	7 564	11 030
Bijušas darbinieces A.Troščenko parāda summa (uzsākts kriminālprocess)	11 489	
	<u><u>19 063</u></u>	<u><u>15 305</u></u>

2016. gadā uzsākts kriminālprocess pret bijušo darbinieci A.Troščenko par uzņēmuma līdzekļu piesavināšanos, uz 31.12.2016. tas ir 11489 EUR. Tieš prognozēts atgūt naudas līdzekļus.

(12) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	75	1 423
	<u><u>75</u></u>	<u><u>1 423</u></u>

(13) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	45 610	14 161
	<u><u>45 610</u></u>	<u><u>14 161</u></u>

(14) Pamatkapitāls

2016. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 2484718, kas sastāv no 2484718 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katrā.

Pārskata gadā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par EUR 119000. veicot papildus naudas ieguldījumu kapitālā.

(15) Uzkrājumi

31.12.2014. Palielinājums	Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām EUR	Uzkrājumi atvajinājumiem EUR	Citi uzkrājumi EUR	Kopā
				EUR
31.12.2015. Palielinājums	0	2 120	0	2 120
Samazinājums		3 627	0	3 627
31.12.2016.	0	(3 627)	0	0

SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(16) Aizņemumi no kreditiestādēm	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Līguma Nr. OG14022, Kredits Nr.104365-018	450 887	490 967
Līguma Nr. OG14064, Kredits Nr.104365-019	568 323	710 350
Līguma Nr. OG 14023, kredits Nr.104365-017	4 492	7 218
Vides investīciju fonda Nr.AL 00532	114 201	121 572
Līguma Nr. OG15062,kredits Nr.104365-020	138 122	148 926
Līguma Nr. OG 11030, kredits Nr.104365-016		19 609
Līguma Nr. OG 07175, kredits Nr.104365-010		2 394
Līguma Nr. OG 06882, kredits Nr.104365-009		6 324
	1 276 025	1 507 360
Īstermiņa daļa		
Līguma Nr. OG14022, Kredits Nr.104365-018	40 079	40 077
Līguma Nr. OG14064, Kredits Nr.104365-019	48 028	55 352
Līguma Nr. OG 14023, kredits Nr.104365-017	3 593	14 004
Vides investīciju fonds Nr.AL 00532	9 121	7 370
Līguma Nr. OG15062,kredits Nr.104365-020	10 804	9 003
Līguma Nr. OG 11030, kredits Nr.104365-016	19 609	3 565
Līguma Nr. OG 07175, kredits Nr.104365-010	2 394	4 787
Līguma Nr. OG 06882, kredits Nr.104365-009	6 324	25 295
	139 952	159 453

Aizņemumu atmaksas termiņi ir 2020. - 2033.g.g. Procentu likme ir 2,5% - 3,6%, daļai aizdevumu 1,5% + 3 mēneša RIGIBOR. Daļa no aizņemuma EUR744504 vērtībā atmaksājama pēc vairāk nekā 5 gadiem.

Līguma saistību izpildes nodrošinājums

Līguma Nr. OG06882 (02.04.2007.)

Ķeguma novada domes, vien. reģ. Nr. 90000013682, galvojums par Līguma saistību izpildi, saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr. OG06882/G-1, kurā pušu parakstu istumu ir apliecinājis zvērināts notārs, SEB banka.

Noslēgta Vienošanās par grozījumiem 2013.gada 15.aprīlī.

Līguma Nr. OG07175 (12.06.2007.)

2007.gada 12.jūlijā starp SEB banku un Aizņēmēju noslēgts Komercķīlas līgumu Nr. OG7175/KK-1 uz Aizņēmēja prasījuma tiesībām kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdajām, SEB banka.

Līguma Nr. OG11030 (05.07.2011.)

Komercķīla uz Aizņēmēja prasījuma tiesībām kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdajām saskaņā ar 2011.gada 05. jūlijā starp SEB banku un Aizņēmēju noslēgto Komercķīlas līgumu Nr. OG11030/KK-1, SEB banka.

Līguma Nr. AK 00532 (10.07.2013.)

Aizņēmējs atbild ar visiem saviem aktīviem un ienākumiem. Ķeguma novada dome garantē par saistību izpildi ar budžeta līdzekļiem Aizdevējam SIA Vides investīciju fonds.

Līguma Nr.OG14022 (14.04.2014)

Kohēzijas fonda projekta "Udenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ķegumā" realizācijas finansēšanai

Ķeguma novada Domes galvojums par Līguma saistību izpildi , saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr.OG14022/G-1, SEB banka.

Līguma Nr.OG14023 (14.04.2014)

Ķeguma novada Domes ieguldījumu refinansēšana, kuri saistīti ar projekta "Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana" Ķeguma novada, Ķeguma pilsētā.Ķeguma novada Domes galvojums par Līguma saistību izpildi, saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr.OG14023/G-1, SEB banka.

Līguma Nr.OG14064 (13.10.2014)

Kohēzijas fonda projekta " Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Ķeguma pilsētā" II kārtas realizācijas finansēšanai.Ķeguma novada Domes galvojums par Līguma saistību izpildi saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr.OG14064G-1, SEB banka.

Līguma Nr.OG15062 (09.11.2015)

Kohēzijas fonda projekta " Siltumenerģijas pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana

Ķeguma novada Birzgales ciemā.Ķeguma novada Domes galvojums par Līguma saistību izpildi saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr.OG15062/G-1, SEB banka.

(17) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

31.12.2016.
EUR

Īstermiņa daļa	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Parādi piegādātājiem	144 801	144 607
Saistīto uzņēmumu parādi	1 841	
	146 642	144 607

SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
(18) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		
Īstermiņa daļa		
Pievienotās vērtības nodoklis	2 321	54
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 625	3 457
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 258	3 325
Dabas resursu nodoklis	618	758
	9 822	7 594

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
(19) Nākamo periodu ieņēmumi		
Ilgtermiņa daļa		
Kohēzijas fonda līdzfinansējums	4 884 755	4 567 329
	4 884 755	4 567 329
Īstermiņa daļa		
Kohēzijas fonda līdzfinansējums	141 856	387 357
	141 856	387 357

Nākamo periodu ieņēmumos uzrādīts Kohēzijas fonda programmas finansējums, kas saņemts 2012. - 2016. gados EUR 6'547'316 apmērā pamatlīdzekļu iegādei un izveidošanai. Nākamo periodu ieņēmumi no finansējuma tiek atzīti kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, attiecīgi 30-50 gadu laikā.

Sabiedrībai ir pienākums 5 gadu laikā no finansējuma saņemšanas brīža ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Uzņēmumam varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir joti nenozīmīga.

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
(20) Uzkrātās saistības		
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	34 511	1 495
Uzkrātās neizmantoto atvainījumu izmaksas	5 709	
Uzkrātās saistības māju remontiem	24 821	18 812
	65 041	20 307

SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(21) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2016	2015
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>20</u>	<u>20</u>

(22) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

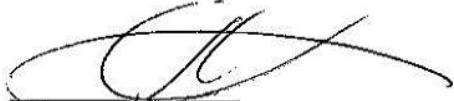
Gadu, kas beidzās 2016. gada 31. decembrī, Sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem EUR 166372 apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 293118.

Sabiedrības darbības turpināšana ir atkarīga no finansiāliem rezultātiem turpmākajos periodos un no atbalsta novienīgā daļībnieka Ķeguma novada domes puses.

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar strādājoša uzņēmuma principu.

(23) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Izņemot augstāk minēto, jaika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2016. gada 31. decembri.



Aigars Roze
valdes loceklis

Rīgā, 2017. gada 08.maijs



Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "Ķeguma Stars"
Rīgā, 2017. gada 08.maijs

Neatkarīgu revidēntu ziņojums

SIA "Ķeguma stars" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Ķeguma stars" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 17. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļļas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrošo informāciju.

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Ķeguma stars" finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma ar iebildi pamatojums

Tā kā mēs tikām ievēlēti par SIA "Ķeguma stars" 2016.gada finanšu pārskata revidēntiem, mēs neveicām 2015.gada 31.decembra bilances revīziju. 2015.gada 31.decembra bilances atlikumi ietekmē 2016.gada darbības rezultātu.

Mūsaprāt, izņemot iespējamo labojumu ietekmi, kas varētu būt nepieciešami, ja mēs būtu veikuši SIA "Ķeguma stars" 2015.gada 31.decembra bilances revīziju, iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Ķeguma stars" finansiālo stāvokli 2016.gada 31.decembrī un tās darbības rezultātiem un atbilst Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *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 Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā 4. lapā.

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



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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

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

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

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

Sagatavojojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmena pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katrā atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;

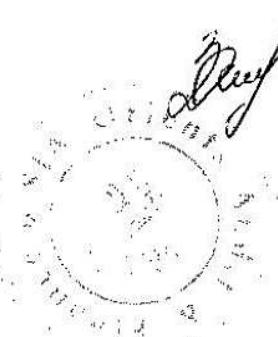
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatošību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidētu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegtā informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modifīcētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatooti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidētu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

SIA "Orients Audit & Finance" valdes locekle
Licences Nr. 28

Rīga, Latvija
2017. gada 8.majā

Natālija Zaiceva
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr.138



SIA "Ķeguma Stars"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

SIA "Ķeguma Stars" ir patsāvīga saimnieciska vienība ar juridiskās personas tiesībām, kura darbojas saskaņā ar statūtiem un veic uzņēmējdarbību, vadoties pēc Latvijas Republikas likumdošanas. Uzņēmums 1994. gada 09. novembrī reģistrējies uzņēmumu reģistrā, 2004. gada 04. martā ir reģistrēts komercreģistrā Nr. 40003227117 ar nosaukumu Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Ķeguma Stars".

Uzņēmuma statūtos minēti vairāk kā 70 komercdarbības veidi, galvenie no tiem, pēc NACE klasifikatora:

3700 Noteikudeju savākšana un attīrīšana

3600 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde

3811 Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus)

4329 Citu inženiersistēmu montāža

6832 Nekustamā īpašuma pārvaldišana par atlīdzību vai uz līguma pamata

4339 Citas būvdarbu pabeigšanas operācijas

4399 Citur neklasificētie specjalizētie būvdarbi

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata gadu uzņēmums beidzis ar 166372 euro zaudējumiem. Sabiedrības vienīgais dalībnieks Ķeguma novada dome 2016.gadā ir veikusi finanšu ieguldījumus sabiedrības kapitālā EUR 119000 apmērā.

1. SIA "Ķeguma Stars" turpinās attīstīt un pilnveidot namu apsaimniekošanas procesu Ķeguma novadā, iesaistot namu apsaimniekošanas procesā dzīvojamio māju kopīpašniekus un pašvaldību.

2. Jautājumi un problēmas, kuras ir saistītas ar komunālo pakalpojumu sniegšanu, ūdensapgādes, noteikudeju attīrīšanas, siltumapgādes tarifu jautājumu un namu apsaimniekošanas izmaksu apmēra noteikšanu joprojām ir aktuāli.

3. Uzņēmums ir realizējis vairākus Eiropas Savienības līdzfinansētos projektus:

1) Daudzdzīvokļu dzīvojamās ēkas Ogres ielā 6, Ķegumā energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi Līgums Nr. DMS/3.4.4.1.0/11/09/001 Līgums noslēgts ar Latvijas investīciju attīstības aģentūru,

2) Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Ķeguma pilsētā, Projekts Nr. PSC/3.5.2.1.1/12/04/002 līgums noslēgts ar Latvijas investīciju attīstības aģentūru, pabeigts 2013.gadā.

3) Ūdenssaimniecības attīstība Ķeguma novada, Rembates pagasta, Rembates ciemā

Nr.3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/036/037 līgums ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru - pabeigts 2013.gadā.

4) Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ķegumā, projekta Nr.3DP/3.5.1.1.0/12/IPIA/VARAM/013. Līgums noslēgts ar Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju.

5) Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Ķeguma pilsētā. Projekts Nr.

PSC/3.5.2.1.1/12/04/002 II kārtā, līgums noslēgts ar Latvijas investīciju attīstības aģentūru, pabeigts 2015.gadā/2016. gadā.

6) Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Birzgales ciemā, Ķeguma novadā. Projekts Nr.PCS/3.5.2.1.1/14/06/016. līgums noslēsts ar Latvijas investīciju aģentūru. vabeiets 2015.gadā.

Priekšlikumi par zaudējumu segšanu

1. Sakārtot uzņēmuma iekšējo politiku un optimizēt izdevumus.

2. Tiekt apzināti zudumu iemesli ūdens apgādes un kanalizācijas tīklos.

3. Piesaistīt privātmāju mājsaimniecības ūdensapgādes un noteikudeju attīrīšanas pieslēgumiem.

4. 2017.gadā izskatīt ūdens apgādes un kanalizācijas tarifus.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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



Aigars Roze
valdes loceklis

Rīgā, 2017. gada 08.maijs