

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību
“LĪGATNES NAMI”
2016. GADA PĀRSKATS

SATURS

Ziņas par sabiedrību.....	3
Finanšu pārskats:	
Vadības ziņojums	4
Balance 2016.gada 31.decembrī	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016. gadu	8
Finanšu pārskata pielikums (saīsināts).....	9
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	19

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LĪGATNES NAMI"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta, datums	Nr.44103059950, 2010.gada 18.jūnijā reģistrēta uzņēmumu reģistrā	
Juridiskā adrese	Sprinģu iela 4, Līgatne, LV-4110	
Valdes locekļi	Dāvis Lācis p.k.160575-12987	
100% kapitāldaļu turētājs	Līgatnes novada dome	
Finanšu pārskatu sagatavoja	Uzņēmuma grāmatvede, ar ko noslēgts darba līgums, Aiga Benefelde, p.k.240488-12304	
Pārskata periods	01.01.2016 - 31.12.2016	
Revidenti:	SIA BDO Audit Kaļķu iela 15-3B, Rīga, LV-1050 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 176	Gunta Darkevica Zvērināta revidente Sertifikāts Nr.165

Vadības ziņojums

Darbības veids

Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Līgatnes novada domes 2010.gada 20.maija sēdē tika pieņemts lēmums par kapitālsabiedrības SIA „LĪGATNES NAMI” dibināšanu un noteikts, ka kapitālsabiedrības SIA „LĪGATNES NAMI” 100% kapitāla daļu turētājs ir Līgatnes novada dome.

SIA „LĪGATNES NAMI” 2016.gads bija sestais pilnais saimnieciskās darbības gads. Sabiedrība darbību uzsāka 2010.gada 1.jūlijā, pārņemot no Līgatnes novada domes Komunālo pakalpojumu un teritoriju labiekārtošanas nodaļas dzīvojamo ēku apsaimniekošanas funkcijas un saistības.

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši būtiski notikumi, kas varētu ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Uzņēmums 2016.gadā ir strādājis ar peļņu EUR 8859.31.

Struktūrvienības

Sabiedrībai ir reģistrēta struktūrvienība “KASES VIETA” adresē Nītaures iela 6, Augšlīgatne, Līgatnes pagasts, Līgatnes novads, LV-4108, struktūrvienība reģistrēta 2013.gada 31.oktobrī ar kodu 90010163210.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Finanšu risku vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no bankām, citi aizņēmumi, nauda un noguldījumi bankās. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrībai ir arī vairāki citi finanšu aktīvi un saistības, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Sabiedrība ir pakļauta tirgus riskam, kredītriskam, likviditātes riskam un naudas plūsmas riskam saistībā ar tā finanšu instrumentiem.

Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs Sabiedrības ieņēmumus vai tai piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks ietver valūtas risku un procentu likmju risku.

Procentu likmju risks ir risks ciest zaudējumus saistībā ar Sabiedrības aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. Sabiedrība ir pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tās ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme. Visi Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. Sabiedrība pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes.

Sabiedrība ir pakļauta ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, kas rodas no dažādām valūtām.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata perioda beigās Sabiedrība nebija pakļauta ievērojamai kredītriska koncentrācijas pakāpei, jo neviena klienta parāds nepārsniedza 5% no kopējā pircēju un pasūtītāju parādu apjoma. Sabiedrība ir ieviesusi un ievēro kredītpolitiku, pārdodot preces uz kredīta tikai klientiem ar labu kredītvēsturi un nepārsniedzot katram klientam noteikto kredīta apjomu. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes un naudas plūsmas riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība pārvalda likviditātes un naudas plūsmas risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, izmantojot piešķirtos kredītus, kredītlinijas, finanšu nomu utt., kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Vadība paredz, ka 2017. gadā uzņēmums turpinās veiksmīgi darboties un attīstīties savā darbības jomā.

Valdes loceklis

D.Lācis

Līgatnē 2017.gada 13. martā

Bilance 2016. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi:			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1	946	1 330
Nemateriālie ieguldījumi kopā		946	1 330
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):			
1. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		952	1 674
Pamatlīdzekļi kopā	2	952	1 674
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 898	3 004
Aprozāmie līdzekļi			
I. Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3	2 734	2 055
2. Avansa maksājumi par krājumiem		340	407
Krājumi kopā		3074	2 462
II. Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	4	46835	56699
2. Citi debitori	5	135000	4359
3. Nākamo periodu izmaksas	6	1422	772
4. Uzkrātie ieņēmumi		37349	22173
Debitori kopā		220606	84003
IV. Nauda	7	6212	2221
Aprozāmie līdzekļi kopā		229892	88686
Aktīvu kopsumma		231790	91690

Pielikumi no 9. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Bilance 2016. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		2845	2846
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-86498	-99064
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		8859	12566
4. Mazākumakcionāru līdzdalības daļa			
Pašu kapitāls kopā		-74794	-83652
Ilgtermiņa kreditori:			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	10782	11650
2. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	9	47054	56454
Ilgtermiņa kreditori kopā		57836	68104
Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	868	816
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		18902	5498
3. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	14	47527	37512
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	11	3121	1085
5. Pārējie kreditori	12	2108	1631
6. Nākamo periodu ieņēmumi	10	171237	58496
7. Uzkrātās saistības	13	4985	2200
Īstermiņa kreditori kopā		248748	107238
Kreditori kopā		306584	175342
Pasīvu kopsumma		231790	91690

Pielikumi no 9. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Ainārs Šteins
100 % kapitāldaļu
turētājs
Līgatnes novada domes
priekšsēdētājs

Dāvis Lācis
Valdes loceklis

Aiga Benefelde
Grāmatvedis

2017. gada 13. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016. gadu
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
1. Neto apgrozījums:			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	15	105910	98676
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	83810	74213
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		22100	24463
4. Pārdošanas izmaksas			
5. Administrācijas izmaksas	17	14636	31343
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	220332	202846
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	218937	196639
8. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			13239
9. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa			12566
10. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		8859	12566

Pielikumi no 9. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Ainārs Šteins
100 % kapitāldaļu
turētājs
Līgatnes novada domes
priekšsēdētājs

Dāvis Lācis
Valdes loceklis

Aiga Benefelde
Grāmatvedis

2017. gada 13. martā

Finanšu pārskata pielikums

I Grāmatvedības politika

1. Sabiedrības sniegtā informācija

Informācija par sabiedrību

SIA "LĪGATNES NAMI" (turpmāk - "Sabiedrība") ir sabiedrība ar ierobežotu atbildību un tā ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 44103059950. Sabiedrības juridiskā adrese ir Sprinģu iela 4, Līgatne, Lv-4110. Sabiedrības valdes loceklis ir Dāvis Lācis. Sabiedrības 100% kapitāldaļu turētājs ir Līgatnes novada dome, tās pārstāvis ir Līgatnes novada domes priekšsēdētājs Ainārs Šteins. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība BDO Audit SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica.

1.1 Darbinieku skaits

	2016	2015
Vidējais darbinieku skaits	5	5

1.3 Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR). Sabiedrībai nav darījumu ārvalstu valūtās, bet, ja tie būtu, visi darījumi ārvalstu valūtās tiktu pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

1.4 Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kā arī atbilstoši MK noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” un MK noteikumiem Nr. 399 „Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu” un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem. Peļņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā, izņemot izmaiņas, kas detalizēti skaidrotas šī pielikuma sadaļā *Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā*;
- finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas 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) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- e) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, izņemot izmaiņas, kas detalizēti skaidrotas šī pielikuma sadaļā *Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā*;
- g) bilance aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- h) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai;
- i) bilances aktīva un pasīva posteņi un ieņēmumu un izdevumu posteņi ir uzrādīti bruto vērtībā, izņemot gadījumus, kad ir atļauts tos uzrādīt neto vērtībā;
- j) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- k) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Sabiedrības darbības turpināšana

Sabiedrība 2016. pārskata gadu ir strādājusi ar peļņu EUR 8859. Ar pārskata gada peļņu tiks segti iepriekšējos pārskata gados radušies zaudējumi. Sabiedrība plāno turpināt savu darbību arī turpmāk ar peļņu, lai pilnībā nosegtu zaudējumus, kas radušies līdz 2014.gada 31. decembrim.

1.4.1 Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:

1.4.1.1 Pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	10%
Datorprogrammas	20%
Transporta līdzekļi	20%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35%
Citi pamatlīdzekļi	20%

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

Bilances postenī "Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas" attiecīgās izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemto aizņēmumu procentus, ciktāl tie attiecas uz izveidošanas periodu, iekļauj attiecīgo jaunizveidoto objektu ražošanas pašizmaksā. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru Sabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēta kā finanšu noma un atzīta attiecīgajā pamatlīdzekļu postenī.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Ja pamatlīdzekļu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par tā bilances vērtību, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgajam objektam piemēro vērtības samazinājuma korekciju, to novērtējot atbilstoši zemākajai vērtībai.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts un bilances pasīva postenī

“Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”. Ja vērtības pieaugums pilnībā vai daļēji kompensē tā paša ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtības samazinājumu, kas iepriekšējos pārskata gados bija ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas, šāds vērtības pieaugums summā, kas nepārsniedz minētās izmaksas, ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi tajā pārskata gadā, kurā konstatēts pamatlīdzekļu objekta vērtības pieaugums.

Ilgtermiņa ieguldījuma pārvērtēšanas rezerve tiek samazināta, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata vai ja veic pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu. Pārvērtēšanas rezerves samazinājums tiek ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi tajā pārskata gadā, kurā šāds samazinājums veikts.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies. Ar atsavinātā vai likvidētā pamatlīdzekļa izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos norāda neto vērtībā.

Postenī “Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem” tiek norādīta attiecīgajiem piegādātājiem veikto avansa maksājumu summa.

1.4.1.2 Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences, datorprogrammas	10%
Nemateriālā vērtība	10% vai 10 gadi

Postenī “Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem” tiek norādīta attiecīgajiem piegādātājiem veikto avansa maksājumu summa.

1.4.2 Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:

1.4.2.1 Krājumu uzskaitē

Krājumi novērtēti, izmantojot vidējo svērto cenu metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes (vai ražošanas) pašizmaksā vai zemākajā tirgus cenā, ja tā zemāka par pašizmaksu. Novecojuši, lēna apgrozījuma vai bojāti krājumi novērtēti atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Neto pārdošanas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

1.4.2.2 Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

1.4.2.3 Debitoru parādu uzskaitē

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

1.4.3 Uzkrājumu veidošanas noteikumi

Uzkrājumi tiek veidoti 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.

1.4.3.1 Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir:

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības". Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteiktas reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrātās saistības

Uzkrāto saistību sastāvā norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments.

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta iesniegšanas termiņš.

1.4.4 Kreditoru uzskaitē

Kreditoru saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

1.4.5 Ieņēmumu atzīšanas principi

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

1.4.6 Izdevumu atzīšanas principi

Visi izdevumi, kas radušies sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātā, tiek atzīti to rašanās brīdī neatkarīgi no naudas samaksas brīža.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

1.10 Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā

Tiesvedības

SIA "Līgatnes nami" uz 31.12.2016. kopumā ir iesniegusi 25 prasības tiesā par komunālajiem pakalpojumu parādiem. Prasības celtas pret fiziskām personām. Tiesvedības lietas uzņēmumā kārtu ārpalpojuma nolīgts jurists.

II Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām

2.2 Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

2.2.1 Ārējā normatīvā akta nosaukums

Latvijas Republikas likums "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums"

2.2.2 Pieņemšanas datums

2015. gada 22. oktobris

2.2.3 Paredzamā ietekme uz nākamajiem pārskata periodiem (ja grāmatvedības politikas maiņa tiks veikta saskaņā ar normatīvajā aktā noteikto pārejas kārtību):

Sākot ar 2016. gadu ir mainīta uzkrāto saistību neizmantotajiem atvaļinājumiem klasifikācija bilancē.

2.2.4 Grāmatvedības politikas maiņas būtība:

2016. gada finanšu pārskatā uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem bilancē ir pārklasificētas no posteņa "Citi uzkrājumi" uz posteni "Uzkrātās saistības".

2.2.5 Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem - 2015.gada 31. decembrī bilancē 2015. gada finanšu pārskatā bija klasificētas postenī "Citi uzkrājumi", bet 2016. gada finanšu pārskatā postenī "Uzkrātās saistības" EUR 2200 apmērā.

Finanšu pārskata posteņi	31.12.2015. pirms grāmatvedības politikas maiņas	Izmaiņas	31.12.2015. pēc grāmatvedības politikas maiņas
Citi uzkrājumi	2200	-2200	0
Uzkrātās saistības	0	2200	2200

Ilgtermiņa kreditori - 2015.gada 31. decembrī bilancē 2015. gada finanšu pārskatā nebija izdalīts īstermiņa saistības, bet 2016. gada finanšu pārskatā postenī "Aizņēmumi no kredītiestādēm" par summu EUR 816 apmērā tika samazināts postenis "Aizņēmumi no kredītiestādēm ilgtermiņā".

Finanšu pārskata posteņi	31.12.2015. pirms grāmatvedības politikas maiņas	Izmaiņas	31.12.2015. pēc grāmatvedības politikas maiņas
Ilgtermiņa Aizņēmumi no kredītiestādēm	12466	-816	11650
Īstermiņa Aizņēmumi no kredītiestādēm	0	816	816

LĪGATNES NAMI SIA
2016. GADA PĀRSKATS

2015. gada 31. decembra bilancē summa EUR 56454 bija iekļauta ilgtermiņa kreditoru postenī "Citi aizņēmumi". 2016. gada finanšu pārskatā summa EUR 56454 ir pārklasificēta uz ilgtermiņa kreditoru posteni "Parādi radniecīgām sabiedrībām".

Finanšu pārskata posteņi	31.12.2015. pirms grāmatvedības politikas maiņas	Izmaiņas	31.12.2015. pēc grāmatvedības politikas maiņas
Citi aizņēmumi	56454	-56454	0
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	0	56454	56454

Īstermiņa kreditori - 2015. gada 31. decembra bilancē 2015. gada finanšu pārskatā postenī Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem bija uzrādīta summa EUR 43010. 2016. gada finanšu pārskatā summa EUR 37512 ir pārklasificēta uz posteni Parādi radniecīgām sabiedrībām.

Finanšu pārskata posteņi	31.12.2015. pirms grāmatvedības politikas maiņas	Izmaiņas	31.12.2015. pēc grāmatvedības politikas maiņas
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	43010	-37512	5498
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	0	37512	37512

Šaubīgie debitori - 2015.gada 31.decembra bilancē 2015.gada finanšu pārskatā postenī Šaubīgie debitori tika uzrādīta summa EUR 20007, un attiecīgi bilances pasīva postenī Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem summa EUR 20007. 2016.gada finanšu pārskatā summas netiek uzrādītas.

Finanšu pārskata posteņi	31.12.2015. pirms grāmatvedības politikas maiņas	Izmaiņas	31.12.2015. pēc grāmatvedības politikas maiņas
Šaubīgie debitori	20007	-20007	0
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	20007	-20007	0

III Skaidrojums par bilances posteņiem. AKTĪVS

(1) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Kopā
	EUR	EUR
legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		
pārskata gada sākumā	3617	3617
pārskata gada beigās	3617	3617
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		
pārskata gada sākumā	2287	2287
pārskata gada beigās	2671	2671
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	384	384
Bilances vērtība:		
pārskata gada sākumā	1330	1330
pārskata gada beigās	946	946

(2) Pamatlīdzekļi

	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR
legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		
pārskata gada sākumā	3745	3745
pārskata gada beigās	3745	3745
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		
pārskata gada sākumā	2071	2071
pārskata gada beigās	2793	2793
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (nolietojums)	722	722
Bilances vērtība:		
pārskata gada sākumā	1674	1674
pārskata gada beigās	952	952

(3) Krājumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Remontmateriāli	2734	2055

(4) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi par komunālajiem pakalpojumiem	40532	47974
Pircēju un pasūtītāju parādi par veiktajiem remontdarbiem un izlietotajiem materiāliem	4885	2754
Norēķini ar biedrībām	1418	
Norēķini ar juridiskām personām		5923
Pārējie debitori		48
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	21470	20007
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(21470)	(20007)
	<u>46835</u>	<u>56699</u>

(5) Citi debitori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	12	2
Pievienotās vērtības nodoklis		4357
Citi Debitori	5119	
Parādi par māju uzkrājumiem un renovāciju	129869	
	<u>135000</u>	<u>4359</u>

(6) Nākamo periodu izmaksas

Komercīpašumu apdrošināšana mājām	1334	772
Žurnāls "Balance"	72	
OCTA	16	
	<u>1422</u>	<u>772</u>

(7) Nauda

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Naudas līdzekļi SEB bankā	446	1473
Naudas līdzekļi Swedbankā	5004	466
Naudas līdzekļi DNB bankā	282	278
Naudas līdzekļi uzņēmuma kasē	59	
Naudas līdzekļi Augšlīgatnes kasē	416	1
Naudas līdzekļi uzņēmuma kasē	4	3
	<u>6212</u>	<u>2221</u>

IV Skaidrojums par bilances posteņiem. PASĪVS

Ilgtermiņa kreditori

(8) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Aizņēmums no Swedbank.:		
- aizņēmuma īstermiņa daļa	868	816
- aizņēmuma ilgtermiņa daļa – atmaksājama no 2 - 5 gadu laikā	10782	11650
	<u>11650</u>	<u>12466</u>

(9) Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Aizņēmums no Līgatnes novada domes	47054	56454
	<u>47054</u>	<u>56454</u>

Īstermiņa kreditori

(10) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Maksājumi par māju uzkrājumiem	158807	60631
Maksājumi par māju uzkrājumiem no juridiskām personām	12351	7598
Maksājumi par bankas kredītu	79	(11)
Renovācija		(9722)
	<u>171237</u>	<u>58496</u>

(11) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Pievienotās vērtības nodoklis	1802
-------------------------------	------

LĪGATNES NAMI SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	647	679
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	671	406
	3121	1085
(12) Pārējie kreditori		
Algas	2108	1525
Avansa norēķini		106
	2108	1631
(13) Uzkrātās saistības		
Uzkrātās neizmanto atvaļinājumu izmaksas	2849	2200
Uzkrātās saistības		
BDO rēķins	750	
Uzkrājums prēmijām	1386	
	4985	2200
(14) Parādi radniecīgām sabiedrībām		
Parāds Līgatnes novada domei	15679	16999
Parāds Līgatnes komunālservīsam	31848	20513
	47527	37512

Ainārs Šteins
100 % kapitāldaļu
turētājs
Līgatnes novada domes
priekšsēdētājs

Dāvis Lācis
Valdes loceklis

Aiga Benefelde
Grāmatvedis