

**PAŠVALDĪBAS SIA
“VENTSPILS REISS”
2015. GADA
FINANŠU PĀRSKATS**

Ventspils, 2016

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2015. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums	10 – 17
Revidentu ziņojums	18

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA Ventspils reiss
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003333256 Ventspils, 2004. gada 20. oktobris
Nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikāciju	Pasažieru pārvadājumi, NACE2 49.31 Pilsētas un piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi
Adrese	Robežu iela 7, 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	Arturs Lieģis – valdes priekšsēdētājs
Pārskata gads	2015. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija
	Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99

Vadības ziņojums

Darbības veids

Pašvaldības SIA "Ventspils reiss" pamatdarbības veids ir pasažieru pārvadājumi ar autobusiem Ventspils pilsētas, vietējās nozīmes, reģionālās starppilsētas nozīmes maršrutos un norīkojumos. Papildus tam kapitālsabiedrība veic kravas automašīnu un autobusu remontus, un mazgāšanu, telpu un laukumu nomu, veic autoostas apsaimniekošanu.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Ventspils pilsētas pašvaldības SIA „Ventspils reiss” dibināta 1997.gada 14.martā, lai nodrošinātu pasažieru autopārvadājumus Ventspils pilsētā, reģionālo vietējās nozīmes maršrutos, reģionālo starppilsētu nozīmes maršrutos. Kapitālsabiedrības dibinātājs un īpašnieks ir Ventspils pilsētas dome.

Kapitālsabiedrība 2015.gadu noslēdza ar EUR 203 603 peļņu, kas ir par 31% lielāka, salīdzinot ar 2014.gada peļņu. Peļņa pirms nodokļiem 2015.gadā sastāda EUR 250 892, kas ir par EUR 56 265, jeb par 29%, lielāka kā 2014.gadā.

Kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības kopējie ieņēmumi 2015.gadā sastāda EUR 4 159 589, kas ir par 2.67% mazāk kā 2014.gadā.

Pašvaldības SIA „Ventspils reiss” 2015.gada kopējie izdevumi sastāda EUR 3 955 986, kas ir par 3.94% mazāk kā 2014.gadā.

Kapitālsabiedrības maksātspējas rādītājs (pašu kapitāls/aktīvi) 2015.gadā ir 0.65, bet 2014.gadā – 0.78, kas liecina, ka Sabiedrības finansiālais stāvoklis ir stabils.

Kapitālsabiedrība turpina darbu pie ražošanas līdzekļu, iekārtu un darba telpu modernizācijas, darba organizācijas un izmaksu samazinājuma pasākumu realizācijas. 2015. gadā iegādāti 11 autobusi, tai skaitā septiņi pilsētas mazas ietilpības autobusi ar zemo grīdu, pilsētas lielas ietilpības autobuss, starppilsētas palielinātas ietilpības autobuss un divi starppilsētas lielas ietilpības autobusi.

2015.gadu tika iegādāta naudas depozītēšanas iekārta MSS OptiCoint 10, ar kurās palīdzību kapitālsabiedrība autobusu vadītājiem nodrošina daudz ērtāku un drošāku ikdienas naudas nodošanu, bet Sabiedrībai pārskatāmu ikdienas nauda plūsmu un precīzu skaidrās naudas nodošanas uzskaiti.

Pašvaldības SIA „Ventspils reiss” regulāri un bez kavēšanās ir veikusi visu nodokļu samaksu, darba algu izmaksu un citus maksājumus.

Kapitālsabiedrībai 2015.gadā iegūta Latvijas Ilgtspējas indeksa Zelta kategorija, Labklājības ministrijas atzinība „Gimenei draudzīgs komersants”, Latvijas Darba devēju konfederācijas nominācijā „Labākais darba devējs Kurzemē” un Valsts valodas centra rīkotajā nominācijā „Latviešu valodai draudzīga vide 2015.gadā” Pašvaldības SIA „Ventspils reiss” klūst par laureātu, kā arī piedaloties BALTA gada balvas „Drošākais uzņēmumu autoparks 2015” konkursā, ceturto gadu pēc kārtas Pašvaldības SIA „Ventspils reiss” atzīts par drošāko uzņēmumu autoparku kategorijā „Pasažieru pārvadātāji”.

Uzņēmumā ir izstrādāta un ieviesta integrētā vadības sistēma, kas sevī ietver kvalitātes vadības, vides pārvaldības vadības un arodveselības un darba drošuma pārvaldības vadības sistēmas, par ko uzņēmumam 2008.gadā tika piešķirti trīs starptautiski atzīti ISO sertifikāti, atbilstoši standartu: LVS EN ISO 9001:2000, LVS EN ISO 14001:2004 un OHSAS 18001:2007 prasībām, ko 2014.gadā sabiedrība veiksmīgi resertificēja.

Finanšu risku vadība

Sabiedrība ir iegādājusies autobusus finanšu līzingā, līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta iespējamajam procentu likmju svārstību riskam.

Valsts budžeta konsolidācijas dēļ pastāv iespējas, ka varētu samazināties kompensāciju apjoms par pasažieru pārvadājumiem, kas varētu negatīvi ietekmēt Kapitālsabiedrības darbības rezultātus. Neskatoties uz šiem apstākļiem un esošajiem šķēršļiem, Kapitālsabiedrība turpina godprātīgi pildīt visus līgumu nosacījumus un nodrošināt līgumu darba uzdevumā paredzēto pasažieru pārvadājumu izpildi, lai gan tas varētu samazināt uzņēmuma peļņu nākotnē.

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.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums (turpinājums)

Vadības vērtējums par Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katra pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100% no Sabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils pilsētas domei, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2009.gada 15.decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārto grāmatvedības uzskaiti” 27.punktā noteiktajiem kritērijem.

Veicot novērtējumu Sabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka savu funkciju veikšanai pašreizējā apjomā:

- pieprasījums pēc Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem būtiski nav samazinājies,
- nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā,
- Sabiedrības pamatlīdzekļi (ieguldījuma īpašumi) 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.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

**2015
EUR**

Sadalāmā peļņas daļa

Ieteikta peļņas sadale:

aprēķināt dividendes dalībniekiem	152 702
nesadalītā peļņa	50 901

Nesadalīta peļņa paredzēta autoparka atjaunošanai.

Nākotnes perspektīva

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem ar pasūtītājiem un konkursā izcīnītajām tiesībām līdz 2020.gadam veikt pārvadājumus reģionālo starppilsētu nozīmes maršrutos, 2016.gadā turpināsim veikt pasažieru pārvadājumus Ventspils pilsētā, reģionālo starppilsētu nozīmes maršrutos un norīkojumos.

Arturs Lieģis
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2016. gada 16. martā

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2015. gadu

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Neto apgrozījums	1	3 998 870	4 178 939
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(3 644 565)	(3 864 315)
Bruto peļņa		354 305	314 624
Administrācijas izmaksas	3	(223 352)	(201 365)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	160 052	117 108
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(27 446)	(27 662)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	667	106
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(13 334)	(8 184)
Peļņa pirms nodokļiem		250 892	194 627
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	8	(38 616)	(7 923)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	-	(22 264)
Pārējie nodokļi	22	(8 673)	(8 828)
Pārskata gada peļņa		203 603	155 612

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Arturs Lieģis
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2016. gada 16. martā

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2015. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības	9	1 745	51
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>1 745</u>	<u>51</u>
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi		978 590	1 040 276
Iekārtas un mašīnas		23 473	35 641
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		3 350 771	2 288 109
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	1 565
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		49 990	165 227
Pamatlīdzekļi kopā:	10	<u>4 402 824</u>	<u>3 530 818</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>4 404 569</u>	<u>3 530 869</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	11	93 963	103 231
Krājumi kopā:		<u>93 963</u>	<u>103 231</u>
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	28 053	34 942
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	47 086	34 916
Citi debitori	14	115 379	175 797
Nākamo periodu izmaksas	15	31 858	33 958
Debitori:		<u>222 376</u>	<u>279 613</u>
Nauda:	16	537 726	358 008
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>854 065</u>	<u>740 852</u>
Aktīvu kopsumma		<u>5 258 634</u>	<u>4 271 721</u>
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	17	2 113 818	2 113 818
Rezerves:			
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		343 100	343 100
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		779 344	740 441
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		203 603	155 612
Pašu kapitāls kopā:		<u>3 439 865</u>	<u>3 352 971</u>
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi	18	126 270	120 660
Uzkrājumi kopā:		<u>126 270</u>	<u>120 660</u>
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi	19	871 675	89 490
Atliktā nodokļa saistības	26	303 261	264 645
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		<u>1 174 936</u>	<u>354 135</u>
Īstermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi	19	186 063	121 756
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20	95 311	85 207
Parādi radniecīgām sabiedrībām	21	982	2 009
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	22	101 706	92 346
Pārējie kreditori	23	101 299	115 350
Nākamo periodu ieņēmumi	24	6 545	6 866
Uzkrātās saistības	25	25 657	20 421
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		<u>517 563</u>	<u>443 955</u>
Kreditori kopā		<u>1 692 499</u>	<u>798 090</u>
Pasīvu kopsumma		<u>5 258 634</u>	<u>4 271 721</u>

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Arturs Lieģis
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2016. gada 16. martā

Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2015. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2015. gadu

	Pamat- kapitāls EUR	Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
2013. gada 31. decembrī	2 113 818	343 100	740 441	131 451	3 328 810
Iepriekšējo gadu peļņas pārnešana	-	-	131 451	(131 451)	-
Aprēķinātās dividendes no iepriekšējo gadu peļņas	-	-	(131 451)	-	(131 451)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	155 612	155 612
2014. gada 31. decembrī	2 113 818	343 100	740 441	155 612	3 352 971
Iepriekšējo gadu peļņas pārnešana	-	-	155 612	(155 612)	-
Aprēķinātās dividendes no iepriekšējo gadu peļņas	-	-	(116 709)	-	(116 709)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	203 603	203 603
2015. gada 31. decembrī	2 113 818	343 100	779 344	203 603	3 439 865

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2015. gadu

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	250 892	194 627	
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu nolietojums	674 571	695 741	
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	26	110	
c) uzkrājumu veidošanas izmaiņas	5 610	9 014	
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(667)	(106)	
e) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	13 317	8 178	
f) uzkrājumu šaubīgiem debitoriem neto izmaiņa	(89)	(214)	
h) neto peļņa no pamatlīdzekļu likvidācijas	(57 819)	-	
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	885 841	907 350	
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	79 638	(78 101)	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	9 268	4 637	
c) kreditoru pieaugums vai samazinājums	31 565	22 532	
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 006 312	856 418	
Sajēmata UIN atmaksa, (veikti UIN maksājumi)	(44 576)	5 797	
Izdevumi uzņēmuma nekustamā īpašuma nodoklim	(8 673)	(8 828)	
Pamatdarbības neto naudas plūsma	953 063	853 387	
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(417 035)	(676 228)	
Izsniegti aizdevumi	200 000	-	
Sajēmata aizdevumu atmaksa	(200 000)	-	
Sajēmtie procenti	667	106	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(358 549)	(676 122)	
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izdevumi līzinga pamatsummas atmaksāšanai	(284 770)	(231 135)	
Procentu izmaksas	(13 317)	(8 178)	
Izmaksātās dividendes	(116 709)	(131 451)	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(414 796)	(370 764)	
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts			
Pārskata gada neto naudas plūsma	179 718	(193 499)	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	358 008	551 507	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	16	537 726	358 008

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums

Grāmatvedības politika

(a) Vispārīgie principi

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

(b) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdoto pakalpojumu vērtības kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa.

(c) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

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

(d) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. 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:

	% gādā
Ēkas, būves	2,5-6,67
Autotransports	10-20
Datortehnika, programnodrošinājums un datu uzkrāšanas iekārtas	35
Pārējie pamatlīdzekļi	10-35

Pasažieru pārvadājumos izmantojamā autotransporta nolietojuma likmes saskaitotas ar Ministru kabineta 2015.gada 28.jūlija noteikumos Nr.435 „Kārtība, kādā nosaka un kompensē ar sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu saistītos zaudējumus un izdevumus un nosaka sabiedriskā transporta tarifu" iekļauto regulējumu.

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. Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes tāsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

(e) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc to iegādes vērtības. Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

(f) Debitoru parādi

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

(g) Noma ar izpirkumu

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti nomā ar izpirkumu un Sabiedrība pārņem ar tiem saistītos riskus un atdevi, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

(h) Nodokļi

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

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atluktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(l) Uzkrājumi neizmantotajiem atvajinājumiem

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

(j) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikiem un īstermiņa depozītiem, kuru termiņš nepārsniedz 90 dienas.

(k) Saistītās putas

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

(l) Īstermiņa finanšu ieguldījumi

Depozītnoguldījumus, kuru termiņš pārsniedz 90 dienas, Sabiedrība uzskaita sākotnējā ieguldījuma vērtībā bilances postenī „Pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos”.

(m) Dotācijas un finansējums

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas vai mērķfinansējums tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā.

(n) Aplēšu izmantošana

Sagatavojoj 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.

(o) 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(p) 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.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2015 EUR	2014 EUR
Ienēmumi no pasažieru pārvadājumiem	2 429 953	2 588 193
Ienēmumi no servisa pakalpojumiem	30 560	36 465
Starpniecība reisu apkalpošanā	99 793	105 765
Kompensācijas saimnieciskās darbības zaudējumu segšanai	989 022	1 002 555
Kompensācijas par pasažieru pārvadāšanu ar atvieglojumiem	449 542	445 961
	3 998 870	4 178 939

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Degviela un smērvielas	629 946	812 735
Materiāli un rezerves daļas	195 344	189 688
Darba samaksa	1 437 262	1 454 972
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	329 471	334 147
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	620	637
Citu organizāciju pakalpojumi, starpniecība	79 453	85 444
Komandējumu izdevumi	4 955	3 665
Apdrošināšana	39 259	43 538
Nomas maksas	2 628	3 082
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	1 904	2 373
Reklāmas un mārketinga izdevumi	53 256	33 635
Pamatlīdzekļu nolietojums	657 028	678 732
Darbinieku apdrošināšana	20 124	20 358
Biroja tehnikas apkalpošana, datorprogrammu uzturēšana	32 519	31 834
Komunālie izdevumi	27 970	31 730
Kurināmais	10 888	11 395
Ēku un pagalmu uzturēšana	41 998	55 211
Izdevumi par kvalitātes sistēmas ieviešanu un uzturēšanu	2 096	2 675
Uzkrājumi	5 610	9 234
Citas ražošanas izmaksas	72 234	59 230
	3 644 565	3 864 315

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	140 721	124 833
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	33 196	29 448
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	17
Juridisko lietu izdevumi	2 097	5 518
Sakaru izdevumi	583	672
Transporta izmaksas	7 966	10 531
Transporta līdzekļa operatīvā līzinga izdevumi	6 501	6 501
Pamatlīdzekļu nolietojums	17 204	16 754
Gada pārskata revīzijas izdevumi*	5 549	5 549
Citas administrācijas izmaksas	9 518	1 542
	223 352	201 365

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

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi

Nomas maksas	93 674	95 755
Reklāmas izvietošana	6 287	6 855
Saņemta apdrošināšanas atlīdzība	-	11 818
Atgūtie līdzekļi no bezcerīgajiem debitoriem	-	169
Atgūtie līdzekļi no šaubīgajiem debitoriem	89	214
Ienēmumi no transportlīdzekļu nomas	1 941	1 766
Ienēmumi no transportlīdzekļu realizācijas	57 819	-
Citi pārējie ienēmumi	242	531
	160 052	117 108

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Komunālie izdevumi nomātām telpām	23 259	24 112
Veselības spartakiādes rīkošanas izdevumi	999	-
Citi izdevumi	3 188	3 550
	27 446	27 662

Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2015. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(6) Pārējie procentu ienēmumi un tamlīdzīgi ienēmumi

	2015 EUR	2014 EUR
Sanemtie procentu maksājumi no bankas	1	106
Sanemtie procentu maksājumi par aizdevumu	666	-
	667	106

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Līzinga procentu maksājumi	13 317	8 178
Zaudējumi no valūtas kura svārstībām	17	6
	13 334	8 184

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Atliktais nodoklis (skat. 26. pielikumu)	38 616	7 923
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	22 264
	38 616	30 187

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas:

Pejga pirms nodokļiem	250 892	194 627
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	37 634	29 194
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	982	(21 271)
Nodokļu izdevumi	38 616	7 923

(9) Nemateriālie ieguldījumi

**Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes
un tamlīdzīgas tiesības**

Sākotnējā vērtība

31.12.2014.	17 551	
legādāts	1 720	
31.12.2015.	19 271	

Amortizācija

31.12.2014.	17 500	
Aprēķināts par 2015. gadu	26	
31.12.2015.	17526	

Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.

Atlikusī bilances vērtība 31.12.2014.

(10) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlī- dzekļi	Transport- līdzekļi	Autobusi līzingā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība								
31.12.2014.	1 471 129	173 955	186 885	7 092 999	683 781	1 565	165 227	9 775 541
legādāts	-	1 600	48 948	-	1 100 839	250 691	144 499	1 546 577
Pārklasificēts	-	-	23 060	112 257	376 675	(252 256)	(259 736)	-
Pārklasificēts	-	-	-	1 041 018	(1 041 018)	-	-	-
Norakstīts	-	(10 310)	(6 938)	(1 061 578)	-	-	-	(1 078 826)
31.12.2015.	1 471 129	165 245	251 955	7 184 696	1 120 277	-	49 990	10 243 292
Nolietojums								
31.12.2014.	430 853	138 314	104 513	5 229 152	341 891	-	-	6 244 723
Aprēķināts par 2015. gadu	61 686	13 768	38 478	423 439	137 200	-	-	674 571
Pārklasificēts	-	-	-	420 153	(420 153)	-	-	-
Par norakstītu	-	(10 310)	(6 938)	(1 061 578)	-	-	-	(1 078 826)
31.12.2015.	492 539	141 772	136 053	5 011 166	58 938	-	-	5 840 468
ABV* 31.12.2015.	978 590	23 473	115 902	2 173 530	1 061 339	-	49 990	4 402 824
ABV* 31.12.2014.	1 040 276	35 641	82 372	1 863 847	341 890	1 565	165 227	3 530 818

* ABV – atlikusī bilances vērtība

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(10) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

2015. gada 31. decembrī Sabiedrības īpašumā esošo nekustamo īpašumu kadastrālā vērtība bija EUR 578 207 (2014: EUR 561 524).

Pārskata periodā Sabiedrība atmaksāja līzingu saistības pirms termiņa par autobusiem, kuri iegādāti 2010. gadā uz finanšu līzinga līgumu pamata.

2015.gadā Sabiedrība iegādājusies jaunus pamatlīdzekļus (pasažieru autotransportu) uz finanšu līzinga nosacījumiem. Īpašuma tiesības uz šiem autobusiem Sabiedrībai pilnībā pāries 2021.gadā, kad tiks segtas visas līzinga saistības. (skat. 19.pielikumu). Uz finanšu līzinga nosacījumiem iegādāto transporta līdzekļu atlikuši bilances vērtība 2015.gada 31.decembrī bija EUR 1 061 339.

(11) Izejvielas, pamatlīdzekļi un palīgmateriāli

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Degviela un smērvielas	14 175	14 689
Materiāli un rezerves daļas	69 856	79 337
Kurināmais	6 997	7 113
Mazvērtīgais inventārs, specapģēri	2 569	1 592
Avanss par materiāliem	366	500
	93 963	103 231

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi

Transporta pakalpojumi	12 686	21 798
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	(12 379)	(12 379)
Savstarpējie norēķini par transporta pakalpojumiem	24 331	22 230
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	(3 944)	(3 944)
Pārējie pakalpojumi	7 359	7 237
	28 053	34 942

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi

Ventspils pilsētas domes saistības par zaudējumu kompensācijām	40 785	26 110
Citu radniecīgo sabiedrību parādi	6 301	8 806
	47 086	34 916

(14) Citi debitori

PVN pārmaksa (skat. 22. pielikumu)	11 566	57 316
Samaksātais UIN (skat. 22. pielikumu)	22 312	-
Dabas resursu nodokļa pārmaksa (skat. 22. pielikumu)	22	67
Norēķini ar darbiniekiem	374	18 904
Par kompensācijām zaudējumu segšanai pasažieru pārvadājumiem	78 315	96 687
Samaksāts avanss par operatīvo līzingu	1403	2 105
Pārējie debitori	12 035	11 455
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	(10 648)	(10 737)
	115 379	175 797

(15) Nākamo periodu izmaksas

Transportlīdzekļu apdrošināšana	18 838	23 056
Pārējā apdrošināšana	9 597	7 155
Pārējās nākamo periodu izmaksas	3 423	3 747
	31 858	33 958

(16) Nauda

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Naudas līdzekļi bankā	519 312	335 162
AS „Latvijas Krājbankā” neatgūtie naudas līdzekļi	527 342	527 342
Uzkrājums AS „Latvijas Krājbankā” neatgūtajiem naudas līdzekļiem	(527 342)	(527 342)
Naudas līdzekļi kasē	1 402	4 360
Naudas līdzekļi ceļā	14 607	16 111
Maijas nauda	2405	2 375
	537 726	358 008

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(17) Pamatkapitāls

2015. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 2 113 818 parastajām daļām ar euro 1 nominālvērtību katrā.

(18) Uzkrājumi

	Uzkrājums atvaijinājumiem EUR
2014. gada 31. decembrī	120 660
Palielinājums	5 610
2015. gada 31. decembrī	126 270

(19) Citi aizņēmumi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR						
Finanšu līzinga saistības – ar atmaksas termiņu 1 – 5 gadu laikā	871 675	89 490						
Citi aizņēmumi kopā – ilgtermiņa daļa	<u>871 675</u>	<u>89 490</u>						
Finanšu līzinga saistības – īstermiņa daļa	186 063	121 756						
Citi aizņēmumi kopā – īstermiņa daļa	<u>186 063</u>	<u>121 756</u>						
Citi aizņēmumi kopā	1 057 738	211 246						
Nākotnes minimālie nomas maksājumi, bruto 31.12.2015. Termiņā: kas ūsāks par vienu gadu no 2 līdz 5 gadiem	Nominālie nomas maksājumi pašreizējā vērtībā, neto 31.12.2015. EUR	Nākotnes minimālie nomas maksājumi bruto 31.12.2014. EUR		Nākotnes minimālie nomas maksājumi pašreizējā vērtībā, neto 31.12.2014. EUR	Minimālie nomas maksājumi pašreizējā vērtībā, neto 31.12.2014. EUR			
	201 165	186 063	15 102	125 190	121 756	3 434		
	902 942	871 675	31 267	90 738	89 490	1 248		
Kopā	1 104 107	1 057 738	46 369	215 928	211 246	4 682		

Sabiedrība iegādājusies finanšu līzingā pasažieru autobusus. Pēc līzinga līguma nosacījumiem līzinga saistības dzēšamas līdz 2021.gada 25.jūlijam. Noteiktā finanšu resursu izmantošanas procentu likme – 3 mēnešu EURIBOR + 1.4% un 6 mēnešu EURIBOR + 1.4%.

(20) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Degviela	55 823	44 466
Pārējie parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	<u>39 488</u>	<u>40 741</u>
(21) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	95 311	85 207

(21) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Parādi par saņemtajiem pakalpojumiem	982	2 009
	<u>982</u>	<u>2 009</u>

(22) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN EUR	NĪN EUR	UIN EUR	DRN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	URVN EUR	VTLN EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2014. (Pārmaksa) 31.12.2014.*	-	-	22 264	-	56 831	13 200	51	-	92 346
(57 316)				(67)					(57 383)
Aprēķināts par 2015. gadu	(239 470)	8 673	-	45	524 092	289 283	637	2 929	586 189
Saņemta atmaksa 2015. gadā	335 095	-	-	-	-	-	-	85	335 180
Samaksāts 2015. gadā	49 875	8 673	44 576	-	516 096	265 654	638	3 014	888 526
Parāds 31.12.2015. (Pārmaksa) 31.12.2015.*	-	-	-	-	64 827	36 829	50	-	101 706
(11 566)			(22 312)	(22)					(33 900)

* Skat. 14. pielikumu.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(23) Pārējie kreditori

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Algas	75 342	66 262
Par kompensācijām sabiedrības zaudējumu segšanai pasažieru pārvadājumiem	23 887	43 874
Pārējie kreditori	2 070	5 214
	101 299	115 350

(24) Nākamo periodu iegēmumi

Ieņēmumi par pakalpojumiem, kas tiks sniegti pēc pārskata perioda beigām	3 622	3 686
Saņemtais finansējums pamatlīdzekļu izveidei	2 923	3 180
	6 545	6 866

(25) Uzkrātās saistības

Bilances postenī uzkrātās saistības ietvertas saistības par pārskata gada revīzijas izmaksām, par elektroenerģijas un sakaru izdevumiem un citas saistības.

Uzkrātās saistības	25 657	20 241
---------------------------	---------------	---------------

(26) Atlikta nodokļa saistības

	2015 EUR	2014 EUR
Atlikta nodokļa saistības pārskata gada sākumā	264 645	256 722
Atlikta nodokļa saistību palielinājums	38 616	7 923
Atlikta nodokļa saistības pārskata gada beigās	303 261	264 645

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

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	341 753	282 744
Uzkrājumu atvaijinājumiem pagaidu atšķirība	(18 941)	(18 099)
Nodokļu zaudējumi	(19 551)	-
Atlikta nodokļa saistības	303 261	264 645

(27) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2015	2014
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	145	147

(28) Vadības atalgojums

	2015 EUR	2014 EUR
Valdes locekļu		
· darba samaksa	33 055	32 933
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	7 798	7 769
	40 853	40 702

(29) Maksājumu saistības

2015. gadā Sabiedrība noslēdza finanšu līzinga līgumus ar SIA "SEB Līzings" par jaunu autobusu iegādēm. 2015.gada laikā Sabiedrība atmaksāja daļu no līzingiem pirms termiņa. Kopējā noslēgto līgumu atlikusī summa uz 31.12.2015. – EUR 1.15 miljoni.

(30) Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

NEATKARIĜU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Ventspils reiss” daļībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā SIA „Ventspils reiss” 2015. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 16. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, 2015. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāaplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti nem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatojības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

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

Atzinums

Mūsuprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par SIA „Ventspils reiss” finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2015. gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

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


Kristīne Potapoviča
Atbildīgā-zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

2016. gada 16. martā
Rīga, Latvija