

**Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„Jūrmalas kapi”
darbības slēguma finanšu pārskats**

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	5
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATI:	
BILANCE	6 - 7
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	9
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	10
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	11 – 17

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Nosaukums	Jūrmalas kapi
Juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācija Uzņēmuma reģistrā: numurs reģistrācijas vieta un datums	000331657 Rīga, 1996.gada 8.novembris
Reģistrācija Komercreģistrā: numurs reģistrācijas vieta un datums	40003316576 Rīga, 2004.gada 1.decembris
Juridiskā adrese	Dubultu prospekts 16, Jūrmala, LV-2015
Biroja adrese	Eduarda Veidenbauma iela 1, Jūrmala, LV-2011
Kapitālu daļu turētājs	Jūrmalas pilsētas pašvaldība - 100 %
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Gatis Truksnis, Jūrmalas pilsētas domes priekšsēdētājs no 2013.gada 4.septembra
Valde	Guntis Krūzmētra, valdes priekšsēdētājs no 2004.gada 1.decembra līdz 2015.gada 16.novembrim Solvita Skore, valdes locekle no 2015.gada 16.novembra līdz 2015.gada 31.decembrim
Saimnieciskās darbības kods saskaņā ar NACE klasifikatoru	96.03
Finanšu gads	2015.gada 1.janvāris - 2015.gada 31.decembris
Iepriekšējais finanšu gads	2014.gada 1.janvāris - 2014.gada 31.decembris
Revidenti un to adrese	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Auditorfirma Inspekcija” Daudzses iela 6-33, Rīga, LV-1004 Zvērinātu komercsabiedrības licence Nr.13 Māris BIERNIS Zvērināts revidents Sertifikāts Nr. 148

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Jūrmalas kapi” (turpmāk – Sabiedrība) nodrošina Jūrmalas pilsētas administratīvajā teritorijā esošo kapsētu uzturēšanu, gādājot par šo teritoriju labiekārtošanu un sanitāro tīrību. Sabiedrība apsaimnieko un labiekārto Jūrmalas pilsētas kapsētu Babītes novadā (Beberbeķu kapsēta), Ķemeru kapsētu, Slokas kapsētu, Meža kapsētu (jaunā Slokas kapsētā), Jaundubultu kapsētu, kā arī kultūrvēsturiskās apbedījumu vietas, tajā skaitā kritušo karavīru kapu vietu, kas atrodas Kūdrā uz Ventspils šosejas 38,5 kilometra, II pasaules karā kritušo atdusas kapu vietas Priedainē uz Upmalas ielas.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

2015.gadā Sabiedrība veica saimniecisko darbību, nodrošinot kapsētu uzturēšanu, saskaņā ar Jūrmalas pilsētas domes 2014. gada 4. septembrī apstiprinātajiem saistošajiem noteikumiem Nr.27 “Jūrmalas pilsētas pašvaldības kapsētu darbības un uzturēšanas noteikumi”, kas regulē kapsētu uzturēšanas, kapavietu piešķiršanas, kopšanas un uzturēšanas kārtību, apbedīšanas kārtību, kapliču izmantošanas kārtību, kapsētu apsaimniekošanu.

Sabiedrība savus mērķus īsteno saskaņā ar apstiprināto vidēja termiņa stratēģiju 2013.-2015.gadam (turpmāk – stratēģija). Pārskata gadā Sabiedrība nodrošināja:

- nokaltušo un avārijas stāvoklī esošo koku zāģēšanu un izvešanu no kapsētām;
- nezināmo un bezpiederīgo apbedījumu vietu sakārtošanu (1350 kvm apjomā) Beberbeķu kapsētā, nodrošinot visu šādu apbedījumu inventarizāciju un jaunu atpazīšanās zīmju uzstādīšanu;
- gājēju celiņu sakārtošanu uz kritušo piemiņas vietu, kas atrodas uz Ventspils šosejas 38,5 kilometra;
- uzlikti jauni apmeklētāju soli un atkritumu urnas Beberbeķu kapsētā, Meža kapsētā, Slokas kapsētā un Ķemeru kapsētā, kā arī sakārtoti vecie apmeklētāju soli Ķemeru kapsētā;
- paziņojumu stendu izgatavošanu un uzstādīšanu Ķemeru kapsētās;
- kapavietu apsekošanu un informācijas apkopšanu par nesakoptajām kapavietām.

Papildus stratēģijā izvirzītiem mērķiem, Sabiedrība pārskata gadā saviem spēkiem veica Meža kapsētas labiekārtošanu, izveidoja kapsētas pārziņu darba vietas (biroju) kapsētās, sagatavojot vietu jauniem apbedījumiem, pilnveidoja 2014.gadā iegādāto “Jūrmalas kapi datubāzi”, tajā skaitā, līgumu automātiska izveide un reģistrēšana, paziņojumu par neoptām kapavietās ģenerēšana, maksājumu papildus kontroles sistēmas izstrāde, kapavietas lietā esošo dokumentu elektronisku saglabāšanu, kā arī citus uzlabojumus. Pārskata gadā:

- Sabiedrības pārziņā esošajās kapsētās apglabāti 444 personas (tajā skaitā uru apbedījumi), 12 sociālās aprūpes centros dzīvojošās personas;
- Meža kapsētā piešķirtas 114 jaunas kapavietas;
- no jauna noslēgti un pārslēgti 3839 kapavietas nomas līgumi;
- izrakstīti 10 692 kapavietas nomas rēķini, tajā skaitā par iepriekšējiem pārskata periodiem 2 638 rēķini.

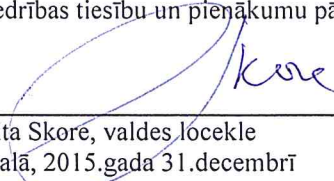
Pārskata periodā būvniecības un teritorijas labiekārtošanas darbi Meža kapsētā, kurus nodrošina Jūrmalas pilsētas domes Pilsētsaimniecības un būvniecības pārvalde, netika veikti. 2016.gadā Jūrmalas pilsētas dome izsludināja iepirkumu par “Jūrmalas kapu kolumbārija labiekārtojums Slokā 7109, Jūrmalā” (iepirkuma Nr.JPD 2015/80). Kolumbārija labiekārtošanas darbi plānoti uzsākt 2016.gada janvārī.

Pamatā Sabiedrības darbība balstās uz pašu kapitālu, kas uz 2015.gada 31.decembri bija 150 038 EUR. Sabiedrības pārskata gada kopējie ieņēmumi sasniedza 284 385 EUR, tajā skaitā Jūrmalas pilsētas pašvaldības finansējums – 155 973 EUR, kopējie izdevumi 284 724 EUR. Pārskata periodā Sabiedrība ir strādājusi ar zaudējumiem 339 EUR apmērā.

Nākotnes perspektīvas

Jūrmalas pilsētas domes 2015.gada 30.jūlijā pieņēma lēmumu Nr. 307 “Par Jūrmalas pilsētas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Jūrmalas kapi” pārveidi par iestādi” un 2015.gada 12.novembrī pieņēmuma lēmumu Nr. 449 “Par Jūrmalas pilsētas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Jūrmalas kapi” pārveidi par iestādi pabeigšanu”. Kā rezultātā Uzņēmuma reģistra Komercreģistrā 2015.gada 30.decembrī izdarīts ieraksts ka Sabiedrība likvidēta ar 2015.gada 31.decembri.

Sākot ar 2016.gada 1.janvāri savu darbību uzsāk Jūrmalas pilsētas pašvaldības iestāde “Jūrmalas kapi”, kas darbojas saskaņā ar Jūrmalas pilsētas domes 2015.gada 12.novembra nolikumu Nr.48 “Jūrmalas pilsētas pašvaldības iestādes „Jūrmalas kapi” nolikums”. Jūrmalas pilsētas pašvaldības iestāde “Jūrmalas kapi” ir Sabiedrības tiesību un pienākumu pārņēmēja.


Solvita Skorē, valdes locekle
Jūrmalā, 2015.gada 31.decembrī

Gada pārskats apstiprināts Sabiedrības dalībnieku sapulcē 20 __. Gada „__” _____

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

PSIA „Jūrmalas kapi” Reģ. Nr. 40003316576 dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā PSIA „Jūrmalas kapi” 2015. gada (slēguma) pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 17. 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 jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem 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 pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

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

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par PSIA „Jūrmalas kapi” finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības 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 (slēguma) pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Auditorfirma Inspekcija”
Licence Nr. 13

Māris Biernis
Valdes priekšsēdētājs, LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 148

Rīgā, Daudzses ielā 6-33, LV 1004
31.03.2016

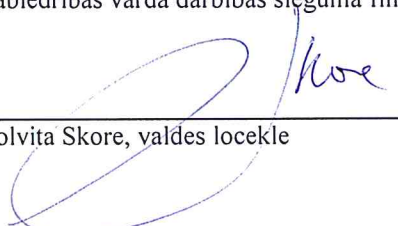


BILANCE
 2015.GADA 31.DECEMBRĪ

	Pielikuma numurs	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Datorprogrammas		-	1 951
Nemateriālie ieguldījumi kopā	1	-	1 951
Pamatlīdzekļi			
Ēkas un būves		-	6 642
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		-	22 765
Pamatlīdzekļi kopā	2	-	29 407
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		-	31 358
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Inventārs		-	686
Pārklasificēti ilgtermiņa ieguldījumi	1,2	28 236	-
Avansa maksājumi par precēm		-	6 257
Krājumi kopā		28 236	6 943
Debitori			
Norēķini ar pircējiem		18 293	578
Citi debitori	3	726	201
Debitori kopā		19 019	779
Nauda un tās ekvivalenti	4	61 077	78 021
Apgrozāmie līdzekļi kopā		80 096	85 743
<u>AKTĪVU KOPSUMMA</u>		<u>108 332</u>	<u>117 101</u>

Pielikumi no 11. līdz 17. lappusei ir šī darbības slēguma finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā darbības slēguma finanšu pārskatu 2015.gada 31.decembrī parakstīja:



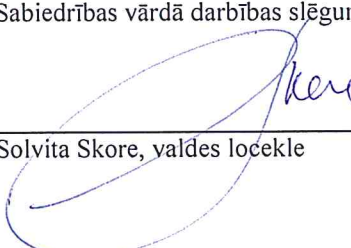
 Solvita Skore, valdes locekle

BILANCE
 2015.GADA 31.DECEMBRĪ

	Pielikuma numurs	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5	150 038	150 038
Rezerves	6	285	285
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(48 563)	(50 890)
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		(339)	2 327
Pašu kapitāls kopā		<u>101 421</u>	<u>101 760</u>
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	7	5 138	2 221
Uzkrājumi kopā		<u>5 138</u>	<u>2 221</u>
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
Norēķini ar dalībnieku		-	-
No pircējiem saņemtie avansi	8	1 096	170
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		11	445
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	9	-	6 113
Pārējie kreditori		-	5 726
Uzkrātās saistības	10	666	666
Īstermiņa kreditori kopā		<u>1 773</u>	<u>13 120</u>
Kreditori kopā		<u>1 773</u>	<u>13 120</u>
<u>PASĪVU KOPSUMMA</u>		<u><u>108 332</u></u>	<u><u>117 101</u></u>

Pielikumi no 11. līdz 17. lappusei ir šī darbības slēguma finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā darbības slēguma finanšu pārskatu 2015.gada 31.decembrī parakstīja:



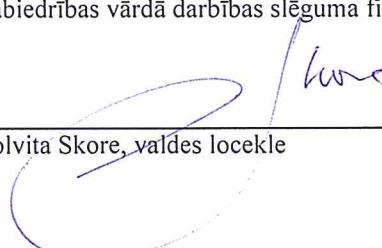
 Solvita Skore, valdes locekle

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc apgrozījuma izmaksas metodes)
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2015.GADA 31.DECEMBRĪ

	Pielikuma numurs	2015 EUR	2014 EUR
Neto apgrozījums	11	128 412	90 909
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas no	12	<u>(98 286)</u>	<u>(66 177)</u>
Bruto peļņa vai zaudējumi		30 123	24 732
Administrācijas izmaksas	13	(36 823)	(48 469)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	14	155 973	141 086
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	15	<u>(149 615)</u>	<u>(115 022)</u>
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(339)	2 327
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		(339)	2 327

Pielikumi no 11. līdz 17. lappusei ir šī darbības slēguma finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā darbības slēguma finanšu pārskatu 2015.gada 31.decembrī parakstīja:



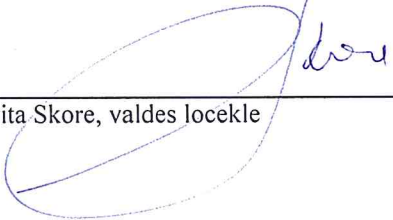
Solvita Skore, valdes locekle

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2015.GADA 31.DECEMBRĪ

	Pamat- kapitāls EUR	Rezerves EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa / (zaudējumi) EUR	Pārskata gada nesadalītā peļņa / (zaudējumi) EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
2014.gada 1.janvārī	138 429	285	(65 523)	14 633	87 824
Pamatkapitāla palielinājums	11 609	-	-	-	11 609
Peļņas pārvietošana uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	14 633	(14 633)	-
2014.gada nesadalītā peļņa	-	-	-	2 327	2 327
2014.gada 31.decembrī	150 038	285	(50 890)	2 327	101 760
2015.gada 1.janvārī	150 038	285	(50 890)	2 327	101 760
Peļņas pārvietošana uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	2 327	(2 327)	-
2015.gada nesadalītā peļņa	-	-	-	(339)	(339)
2015.gada 31.decembrī	150 038	285	(48 563)	(339)	101 421

Pielikumi no 11. līdz 17. lappusei ir šī darbības slēguma finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā darbības slēguma finanšu pārskatu 2015.gada 31.decembrī parakstīja:



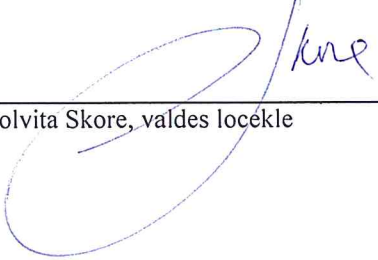
Solvita Skore, valdes locekle

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
 (sagatavots, izmantojot tiešo metodi)
 PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2015.GADA 31.DECEMBRĪS

	Pielikuma numurs	2015 EUR	2014 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas		311 351	250 507
Maksājumi piegādātājiem un darbiniekiem		(268 760)	(196 471)
Pārējie pamatdarbības izdevumi		(51 433)	(43 733)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(8 842)	10 303
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(8 842)	10 303
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 643)	(2 360)
Pamatlīdzekļu iegāde		(6 459)	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(8 102)	(2 360)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Iemaksāts pamatkapitāls		-	2 360
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-	2 360
Pārskata gada neto naudas plūsma		(16 944)	10 303
Naudas un tās ekvivalenti 2015.gada 1.janvārī		78 021	67 718
Nauda un tās ekvivalenti 2015.gada 31.decembrī	4	61 077	78 021

Pielikumi no 11. līdz 17. lappusei ir šī darbības slēguma finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā darbības slēguma finanšu pārskatu 2015.gada 31.decembrī parakstīja:



 Solvita Skore, valdes locekle

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2015.GADA 31.DECEMBRĪ

(1) GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

(a) *Finanšu pārskatu sagatavošana*

Jūrmalas pilsētas domes 2015.gada 30.jūlijā pieņēma lēmumu Nr. 307 “Par Jūrmalas pilsētas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Jūrmalas kapi” pārveidi par iestādi” un 2015.gada 12.novembrī pieņemuma lēmumu Nr. 449 “Par Jūrmalas pilsētas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Jūrmalas kapi” pārveidi par iestādi pabeigšanu”. Rezultātā Uzņēmuma reģistra Komercreģistrā 2015.gada 30.decembrī izdarīts ieraksts ka Sabiedrība likvidēta ar 2015.gada 31.decembri.

Sākot ar 2016.gada 1.janvāri savu darbību uzsāks Jūrmalas pilsētas pašvaldības iestāde “Jūrmalas kapi”, kas darbojas saskaņā ar Jūrmalas pilsētas domes 2015.gada 12.novembra nolikumu Nr.48 “Jūrmalas pilsētas pašvaldības iestādes „Jūrmalas kapi” nolikums”. Jūrmalas pilsētas pašvaldības iestāde “Jūrmalas kapi” ir Sabiedrības tiesību un pienākumu pārņēmēja.

Sabiedrības darbības slēguma finanšu pārskatā, novērtējot Sabiedrības bilances posteņus, tiek pieņemts, ka darbība netiek turpināta, jo kad Uzņēmuma reģistra Komercreģistrā izdarīts ieraksts par Sabiedrības likvidāciju ar 2015.gada 31.decembri. Saskaņā ar Jūrmalas pilsētas domes 2015.gada 12.novembra lēmumu Nr. 449 “Par Jūrmalas pilsētas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Jūrmalas kapi” pārveidi par iestādi pabeigšanu” Sabiedrības tiesību un pienākumu pārņēmēja ir Jūrmalas pilsētas pašvaldības iestāde “Jūrmalas kapi”. Slēguma finanšu pārskatā nav papildus zaudējumu, kurus radītu aktīvu vērtību samazināšanās Sabiedrības likvidācijas rezultātā, jo nav šādu aktīvu vērtību samazinājuma.

Slēguma finanšu pārskats sagatavots atbilstoši Gada pārskatu likumam, Ministru kabineta 2011.gada 21.jūnija noteikumiem Nr. 481 “Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata sagatavošanas kārtību” un 2011.gada 21.jūnija noteikumiem Nr. 488 “Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Slēguma finanšu pārskatos ietvertās summas ir iegūtas, pamatojoties uz sākotnējo izmaksu metodi. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2015.gadu klasificēti pēc 2014. gada principiem un ir salīdzināmi, jo aptver 12 mēnešu periodu. Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

(b) *Aplēšu izmantošana*

Sagatavojot slēguma finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmā 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. Jebkādu aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī. Grāmatvedības aplēses veidošanas process ietver vērtējumus, kas tiek pieņemti, pamatojoties uz pēdējo pieejamo informāciju, par bezcerīgiem parādiem, krājumu novecošanas, finanšu aktīvu vai finanšu saistību patiesajām vērtībām, kā arī nolietojamo aktīvu lietderīgās lietošanas laiku vai arī tiem saistīto nākotnes ekonomiskās izdevīguma apgūšanas modeli.

(c) *Sabiedrības valdījumā esošie Jūrmalas pilsētas pašvaldības īpašumi*

Saskaņā ar 2005.gada 8.aprīļa līgumu Nr. 1.1-16.4.3/413, kas noslēgts starp Sabiedrību un Jūrmalas pilsētas domi, 2012.gada 16.aprīlī Jūrmalas pilsētas dome ir nodevusi Sabiedrībai nekustamos īpašumus. Sabiedrības valdījumā pieņemtie īpašumi netiek iekļauti Sabiedrības aktīvu sastāvā. Informācija par Sabiedrības valdījumā esošajiem pašvaldības īpašumu objektiem ir sniegta 19.pielikumā.

(d) *Saistītās puses*

Sabiedrība par saistītajām pusēm uzskata Jūrmalas pilsētas domi, kas ir Sabiedrības dalībnieks, kā arī Sabiedrības valdes locekļus.

(e) *Ieņēmumi un izdevumi*

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

- preču pārdošana - ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzību un var pamatot novērtēt ieņēmumu apmērā;
- pakalpojumu sniegšana - ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei;

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2015. GADA 31. DECEMBRĪ (turpinājums)

- uzkrātie ieņēmumi - ieņēmumi, kas attiecas uz pārskata periodu, bet kuru samaksas vai saņemšanas termiņš vēl nav iestājies;
- procenti - ieņēmumi tiek atzīti naudas saņemšanas brīdī.

Sabiedrības izdevumi tiek atzīti finanšu gada izdevumos. Izdevumus, kas saistīti ar Jūrmalas pilsētas administratīvajā teritorijā esošo kapsētu uzturēšanu, gādājot par šo teritoriju labiekārtošanu un sanitāro tīrību, Sabiedrība sedz no Jūrmalas pilsētas pašvaldības piešķirtajiem finanšu līdzekļiem saskaņā ar gadskārtējo pašvaldības apstiprināto budžetu.

(f) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to iegādes cenās, atskaitot amortizāciju. Amortizāciju sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc nodošanas ekspluatācijā. Amortizācija tiek aprēķināta visā šo aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi un pielietojot šādas gada nolietojuma likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Datorprogrammas 3 gadi

(g) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadmuītas nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Tādas izmaksas, kā remonta un uzturēšanas izmaksas, kas rodas pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Ja skaidri pierādāms, ka attiecīgo izmaksu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomiskais labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildu vērtība. Materiālie ieguldījumi vērtībā zem 213 EUR uzskaitīti kā inventārs.

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to iegādes cenās, atskaitot nolietojums. Nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc nodošanas ekspluatācijā. Nolietojums tiek aprēķināts visā šo aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi un pielietojot šādas gada nolietojuma likmes:

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	20 gadi
Iekārtas un mašīnas	5-10 gadi
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	2-5 gadi

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai.

(h) Krājumi

Krājumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, izmantojot nepārtrauktās inventarizācijas metodi. Novecojošo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtībai tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai. Krājumos tiek uzskaitītas rezerves daļas un materiāli Sabiedrības vajadzībām, kurus paredzēts patērēt Sabiedrības pamatdarbības cikla ietvaros, kā arī neizsniegtais inventārs. Krājumu sastāvā uz 2015.gada 31.decembri ir ietverti pārklasificētie Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumi.

(i) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādniekiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

(j) Nauda un tās ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasēs, naudas līdzekļu atlikumiem bankas norēķinu kontos. Noguldījumi kredītiestādēs sastāv no termiņnoguldījumiem, kuru sākotnējais dzēšanas nepārsniedz trīs mēnešus.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2015. GADA 31. DECEMBRĪ (turpinājums)

(k) Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrātā izmaksu summa neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikta, saskaitot uzkrājumu summu par katru darbinieku, kuru aprēķina reizinot darbinieka dienas vidējo izpeļņu par pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(l) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodoklis pārskata periodā sastāv no pārskata periodu aprēķinātā un atliktā nodokļa. Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējuma aprēķinā. Par pārskata periodu uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts saskaņā ar likumu “Par uzņēmuma ienākuma nodokli”, piemērojot 15 % nodokļa likmi.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantotas nodokļu likmes, kas ir pieņemtas līdz bilances datumam, un ir sagaidāms, ka tās būs spēkā, kad attiecīgais atliktā nodokļa aktīvs tiks atgūts vai atliktā nodokļa saistība tiks nokārtota. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes nodokļu un finanšu grāmatvedības vajadzībām, no uzkrātajām neizmantoto atvaļinājumu izmaksām, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

Paskaidrojumi pie bilances posteņiem

(1) Nemateriālie ieguldījumi

	Datorprogrammas EUR	Kopā nemateriālie ieguldījumi EUR
Sākotnējā vērtība		
2015.gada 1.janvārī	2 876	2 876
Iegādāts	1 357	1 357
2015.gada 31.decembrī	4 233	4 233
Pārklasificēti ilgtermiņa ieguldījumi krājumu sastāvā	(4 233)	(4 233)
2015.gada 31.decembrī	-	-
Uzkrātā amortizācija		
2015.gada 1.janvārī	925	925
Aprēķināts	457	457
2015.gada 31.decembrī	1 382	1382
Pārklasificēti ilgtermiņa ieguldījumi krājumu sastāvā	(1 382)	(1 382)
2015.gada 31.decembrī	-	-
Atlikusī bilances vērtība 2014.gada 31.decembrī	1 951	1 951
Atlikusī bilances vērtība 2015.gada 31.decembrī	-	-

(2) Pamatlīdzekļi

	Ēkas un būves EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Kopā pamatlīdzekļi EUR
Sākotnējā vērtība			
2015.gada 1.janvārī	26 259	124 599	150 858
Iegādāts	-	5 338	5 338
Izslēgts sākotnējā vērtībā	(85)	(1 705)	(1 790)
2015.gada 31.decembrī	26 174	128 232	154 406
Pārklasificēti ilgtermiņa ieguldījumi krājumu sastāvā	(26 174)	(128 232)	(154 406)
2015.gada 31.decembrī	-	-	-

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
 PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2015. GADA 31. DECEMBRĪ (turpinājums)

Uzkrātā amortizācija

2015.gada 1.janvārī	19 617	101 834	121 451
Aprēķināts	926	8 434	9 360
Izslēgts uzkrātais nolietojums	(85)	(1 705)	(1 790)
2015.gada 31.decembrī	20 458	108 563	129 021
Pārklasificēti ilgtermiņa ieguldījumi krājumu sastāvā	(20 458)	(108 563)	(129 021)
2015.gada 31.decembrī	-	-	-
Atlikusī bilances vērtība 2014.gada 31.decembrī	6 642	22 765	29 407
Atlikusī bilances vērtība 2015.gada 31.decembrī	-	-	-

(3) Citi debitori

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Iemaksa degvielas norēķinu kartē	460	-
Prasības pret citiem debitoriem	195	-
Depozīta maksājums VAS “Latvijas Pasts”	71	-
Pievienotās vērtības nodoklis	-	193
Pārmaksātie nodokļi - Uzņēmējdarbības riska nodeva	-	8
Kopā	726	201

(4) Nauda un tās ekvivalenti

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Norēķinu kontā kredītiestādē	60 799	77 934
Nauda ceļā	278	-
Kasē	-	87
Kopā	61 077	78 021

(5) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls sastāv no 150 038 kapitāldaļām. Vienas kapitāldaļas vērtība 1 EUR.

(6) Rezerves

Sabiedrības rezervēs iekļauta iepriekšējos pārskata periodos izveidotā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves.

(7) Uzkrājumi

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	3 855	1 495
Uzkrājumi valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām	1 283	726
Kopā	5 138	2 221

(8) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Pārējie	-	170
Kapavietas nomnieku pārmaksātā kapavietas noma	758	-
Nezināmie kapavietas nomas maksātāji	338	-
Kopā	1096	170

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2015. GADA 31. DECEMBRĪ (turpinājums)

(9) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas

Nodokļu veids	Atlikums uz 31.12.2014 EUR	Aprēķināts 2015.gadā EUR	Samaksāts 2015.gadā EUR	Atlikums uz 31.12.2015 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	1 443	27 069	(28 512)	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	2 924	48 510	(51 434)	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 746	24 780	(26 526)	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(8)	83	(75)	-
Kopā	6 105	100 442	(106 547)	-
Tajā skaitā, parāds:	6 113	-	-	-
pārmaksa:	8	-	-	-

(10) Uzkrātās saistības

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Finanšu gada pārskata revīzijas pakalpojumi	666	666
Kopā	666	666

Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina

(11) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie pašu ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumu bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

	2015 EUR	2014 EUR
Ieņēmumi no apbedīšanas pakalpojumiem	53 209	56 798
Ieņēmumi no kapavietas nomas maksas* un citi ieņēmumi	75 203	34 111
Kopā	128 412	90 909

*kapavietas nomas maksa 69 439 EUR

(12) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2015 EUR	2014 EUR
Materiālu izmaksas	3 773	3 600
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	818	324
Personāla izmaksas	60 039	57 012
Sakaru izdevumi	611	-
Degviela, rezerves daļas, autotransporta remontu izmaksas	782	1 282
Telpu uzturēšanas izdevumi	3 870	502
IT un kases sistēmas uzturēšanā	2 167	-
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	10 202	-
Pārējie izdevumi	488	269
Atkritumu izvešana	1 871	-
Ūdens sūkņu apkope	2 526	-
Pasta pakalpojumi	2 998	-
Kapsētu labiekārtošana	5 223	-
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	2 918	1 519
Neatskaitāmais priekšnodoklis	-	1 669
Kopā	98 286	66 177

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2015. GADA 31. DECEMBRĪ (turpinājums)

(13) Administrācijas izmaksas

	2015 EUR*	2014 EUR*
Personāla izmaksas	34 375	41 083
Telpu noma un komunālie maksājumi	-	3 364
Sakaru pakalpojumi	-	526
Finanšu pārskata revīzijas izdevumi	1 215	1 100
Pārējie izdevumi	1 233	2 396
Kopā	36 823	48 469

* Tajā skaitā, izmaksas, kas segtas no Jūrmalas pilsētas pašvaldības piešķirtā finansējuma 2014.gadā
 31 343 EUR apmērā

	2015 EUR	2014 EUR
Personāla izmaksas	28 875	28 875
Telpu noma un komunālie maksājumi	-	1 400
Finanšu pārskata revīzijas izdevumi	998	1 068
Kopā	29 873	31 343

(14) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2015 EUR	2014 EUR
Jūrmalas pilsētas pašvaldības piešķirtais finansējums	155 973	141 086
Kopā	155 973	141 086

(15) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Postenī ietvertas pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, kas segtas no Jūrmalas pilsētas pašvaldības piešķirtā finansējuma.

	2015 EUR	2014 EUR
Materiālās izmaksas	2 094	12 097
Atkritumu nodošanas izmaksas	6 647	-
Personāla izmaksas	82 896	58 447
Pārējās personāla izmaksas	3 323	-
Transporta izmaksas	16 167	14 507
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	9 000	9 000
Neatskaitāmais priekšnodoklis	8 659	4 500
Kapsētu labiekārtošana	20 829	16 471
Kopā	149 615	115 022

(16) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par gada pārskata audita pakalpojumiem ir noteikta EUR 1100 apmērā bez pievienotās vērtības nodokļa. Cita veida pakalpojumus Sabiedrība no zvērinātu revidentu komercsabiedrības nav saņēmusi.

(17) Pamatinformācija

Sabiedrība ir reģistrēta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2004.gada 1.decembrī. Sabiedrības galvenais darbības virziens ir nodrošināt Jūrmalas pilsētas administratīvajā teritorijā esošo kapsētu uzturēšanu, gādājot par šo teritoriju labiekārtošanu un sanitāro tīrību.

Atlīdzība valdei pārskata periodā 18 024 EUR.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2015. GADA 31. DECEMBRĪ (turpinājums)

(18) Personāla izmaksas

	2015 EUR	2014 EUR
Atlīdzība par darbu	143 746	129 583
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas	33 563	30 412
Kopā	177 309	159 995

Vidējais nodarbināto personu skaits 2015.gadā – 16.

(19) Darījumi ar saistītajām pusēm

Sabiedrībai ar Jūrmalas pilsētas domi 2005.gada 8.aprīlī noslēgts līgums Nr. 1.1-16.43/413 par Jūrmalas pilsētas administratīvajā teritorijā esošo kapsētu uzturēšanu, gādājot par šo teritoriju labiekārtošanu un sanitāro tīrību. Kapsētu uzturēšanai Jūrmalas pilsētas dome 2014.gadā piešķīra pašvaldības finansējumu 141 086 EUR apmērā.

Jūrmalas pilsētas dome 2012.gada 16.aprīlī Sabiedrībai nodevusi šādus nekustamos īpašumus:

Nekustamā īpašuma adrese	Kadastra apzīmējums	Būves tips	Platība kv.m
Jūrmalas pilsētas kapi Babītes novadā	80480090002	Zemesgabals	71556
Ķemeru kapi Jūrmalā	13000266407	Zemesgabals	41985
Slokas kapi – Varoņu ielā 9, Jūrmalā	13000217513	Zemesgabals	21435
Slokas kapi – Varoņu ielā 10a, Jūrmalā	13000217602	Zemesgabals	13129
Jaundubultu kapi, - Lielupes iela 25, Jūrmalā	13000103403	Zemesgabals	86825
Jaunie Slokas kapi – Sloka 7109, Jūrmala	13000217109	Zemesgabals	165454

(20) Nākotnes perspektīvas

Jūrmalas pilsētas domes 2015.gada 30.jūlijā pieņēma lēmumu Nr. 307 “Par Jūrmalas pilsētas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Jūrmalas kapi” pārveidi par iestādi” un 2015.gada 12.novembrī pieņēmuma lēmumu Nr. 449 “Par Jūrmalas pilsētas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Jūrmalas kapi” pārveidi par iestādi pabeigšanu”. Kā rezultātā Uzņēmuma reģistra Komercreģistrā 2015.gada 30.decembrī izdarīts ieraksts ka Sabiedrība likvidēta ar 2015.gada 31.decembri.

Sākot ar 2016.gada 1.janvāri savu darbību uzsāk Jūrmalas pilsētas pašvaldības iestāde “Jūrmalas kapi”, kas darbojas saskaņā ar Jūrmalas pilsētas domes 2015.gada 12.novembra nolikumu Nr.48 “Jūrmalas pilsētas pašvaldības iestādes „Jūrmalas kapi” nolikums”. Jūrmalas pilsētas pašvaldības iestāde “Jūrmalas kapi” ir Sabiedrības tiesību un pienākumu pārņēmēja.

Sabiedrības vārdā darbības slēguma finanšu pārskatu 2015.gada 31.decembrī parakstīja:



Solvita Skore, valdes locekle