

***SIA “Rīgas serviss”  
2018.gada pārskats***

**Rīga**

*Saturs*

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikumi	11
Revidenta ziņojums	

**Informācija par sabiedrību**

Sabiedrības nosaukums	Rīgas serviss
Sabiedrības juridiskais statuss	SIA
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103058501, 1992.gada 31.jūlijs, Rīga
Reģistrēts komercrēģistrā	2004.gada 1.novembris
Adrese	Rāmuļu iela 24, Rīga, LV-1005
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības (NACE 2.redakcija : kods 8110)
Valde no 28.02.2019. valdes priekšsēdētājs	Juris Redzobs, tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Aļona Hlomova, galvenā finansiste  2018.gada 1.janvāris – 31.decembris

**Pārskata gads**

2018.gada pārskats apstiprināts dalībnieku kopsapulcē 2019.gada \_\_\_\_\_, protokols Nr.\_\_\_\_

Revidenta vārds un adrese	SIA “Zvērinātas revientes S.Koļesņikovas birojs” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.127 Torņakalna iela 28 Rīgā, LV-1004 Latvija  Atbildīgā zvērinātā revidente Svetlana Koļesņikova Sertifikāts Nr.22
---------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**SIA “Rīgas serviss”  
Valdes ziņojums  
2018.gada darbības pārskatam**

<b>Par sabiedrību</b>	SIA "Rīgas serviss" (turpmāk - Sabiedrība) pamatdarbības veids ir Rīgas pilsētas pašvaldībai piederošo un piekrītošo nekustamo īpašumu apsaimniekošana. Sabiedrības funkcijas ir noteiktas 2013.gada 11.februāra līgumā Nr.RD-13-255-lī. Pakalpojumu sniegšana bez avāriju un to seku likvidācijas darbiem pamatā tiek nodrošināta neapdzīvoto vai saimnieciskai darbībai neizmantoto ēku uzturēšanā un izglītības, kā arī sociālajās iestādēs, atbilstoši Rīgas domes 2015.gada 28.aprīļa saistošajiem noteikumiem Nr.146 "Rīgas pilsētas teritorijas kopšanas un būvju uzturēšanas saistošie noteikumi". Pamatdarbības veidi (NACE 2.redakcija): 8110,8121,4322,8020,8122,8129,4321,4329.
<b>Darbības veidu raksturojums un analīze</b>	Vadības ziņojumā sniedz skaidru informāciju par sabiedrības attīstību, darbības finansiālajiem rezultātiem un finansiālo stāvokli, kā arī informāciju par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem sabiedrība saskaras. Šo informāciju pamato ar vispusīgu un visaptverošu sabiedrības attīstības, darbības finansiālo rezultātu un finansiālā stāvokļa analīzi atbilstoši attiecīgās sabiedrības darbības apjomam un sarežģītībai. 2018. gadu SIA „Rīgas serviss” noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu 38 488 eiro apmērā, kas salīdzinot ar 2017. gadu samazinājusies par aptuveni 26%. Šādu rezultātu galvenokārt nodrošināja administrācijas un transporta izmaksu pieaugums. Neto apgrozījums 2018. gadā, salīdzinot ar 2017. gadu, samazinājās par 113 168 eiro jeb aptuveni 2.5%. Samazinājumu galvenokārt ietekmēja nekustamā īpašuma uzturēšanas pakalpojumu apjomu samazināšanos. SIA”Rīgas serviss” kopējie aktīvi 2018. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājās par 101 761 eiro jeb aptuveni 8%. Samazinājumu ietekmeja pircēju un pasūtītāju parādu samazināšanās uz gada beigām. 2018.gadā par aptuveni 16% samazinājās SIA”Rīgas serviss” saistības, gada beigās sasniedzot 719 123 eiro apmēru, kas saistīts ar parādu piegādātājiem un nodokļu saistību samazinājumu. Savukārt pašu kapitāls pieauga par aptuveni 9% un 2018.gada 31.decembrī veidoja 444 295 eiro.
<b>Sabiedrības turpmākā attīstība</b>	Sabiedrība 2018. gadā pakalpojumu sniegšanai turpinās izmantot savu darbaspēku un nodrošināt štatu sarakstu ar kvalificētiem darbiniekiem, lai turpmāk spētu sniegt kvalitatīvus inženiertehnisko tīklu apkalpošanas pakalpojumus. Sabiedrība turpinās savu saimniecisko darbību, ievērojot un saskaņojot ieņēmumus un izdevumus, lai 2019. gada finanšu rezultāts būtu pozitīvs un atbilstošs apstiprinātam 2019. gada budžetam
<b>Ieteikums peļņas sadalei</b>	Sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņu 38 488 eiro apmērā novirzīt Sabiedrības attīstībai: 14.000 eiro, t.sk. PVN 21%; tiek plānots novirzīt īpašumā esošā nekustamā īpašuma atjaunošanas darbu veikšanai, 24 488 eiro, t.sk. PVN 21%, instrumentu un pamatlīdzekļu iegādei.
<b>Notikumi pēc pārskata gada beigām</b>	Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes priekšsēdētājs \_\_\_\_\_ Juris Redzobs

Gada pārskatu sagatavoja  
SIA Rīgas serviss galvenā finansiste \_\_\_\_\_ Aļona Hlomova  
2019.gada 11.martā

***Paziņojums par vadības atbildību***

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2018.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes priekšsēdētājs \_\_\_\_\_ Juris Redzobs

Gada pārskatu sagatavoja  
SIA Rīgas serviss galvenā finansiste \_\_\_\_\_ Aļona Hlomova  
2019.gada 11.martā

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gadu un 2017.gadu.**

	<b>Pielikumi</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Neto apgrozījums	13	4 404 962	4 518 130
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	14	(4 019 359)	(4 192 318)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>385 603</b>	<b>325 812</b>
Administrācijas izmaksas	15	(325 091)	(259 315)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16	9 405	11 936
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	17	(27 334)	(17 504)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>42 583</b>	<b>60 929</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	18	(4 095)	(8 487)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>38 488</b>	<b>52 442</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>38 488</b>	<b>52 442</b>

*Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Valdes priekšsēdētājs \_\_\_\_\_ Juris Redzobs

Gada pārskatu sagatavoja  
SIA Rīgas serviss galvenā finansiste \_\_\_\_\_ Aļona Hlomova  
2019.gada 11.martā

**Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī**

<b><u>AKTĪVS</u></b>	<b>Pielikumi</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b><i>I Nemateriālie ieguldījumi</i></b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		8 910	799
Citi nemateriālie ieguldījumi		230	538
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		-	915
<b><i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i></b>	<b>19</b>	<b>9 140</b>	<b>2 252</b>
<b><i>II Pamatlīdzekļi</i></b>			
Nekustamie īpašumi		50 453	51 710
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		50 453	51 710
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		40 582	51 212
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		30 474	37 993
<b><i>Pamatlīdzekļi kopā</i></b>	<b>20</b>	<b>121 509</b>	<b>140 915</b>
<b><i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i></b>		<b>130 649</b>	<b>143 167</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b><i>I Krājumi</i></b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	21	79 216	66 431
Avansa maksājumi par krājumiem		1 802	863
<b><i>Krājumi kopā</i></b>		<b>81 018</b>	<b>67 294</b>
<b><i>II Debitori</i></b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	22	381 220	540 103
Citi debitori	23	5 948	3 295
Nākamo periodu izmaksas	24	20 860	15 521
Uzkrātie ieņēmumi	25	226 330	344 759
<b><i>Debitori kopā</i></b>		<b>634 358</b>	<b>903 678</b>
<b>IV Nauda</b>	<b>26</b>	<b>317 393</b>	<b>151 040</b>
<b><i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i></b>		<b>1 032 769</b>	<b>1 122 012</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>1 163 418</b>	<b>1 265 179</b>

***Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.***

Valdes priekšsēdētājs \_\_\_\_\_ Juris Redzobs

Gada pārskatu sagatavoja  
SIA Rīgas serviss galvenā finansiste \_\_\_\_\_ Aļona Hlomova  
2019.gada 11.martā

**Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī**

<b>PASĪVS</b>	<b>Pielikumi</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Pamatkapitāls	27	58 928	58 928
<b>Rezerves:</b>			
pārējās rezerves		33 805	33 805
<b>Nesadalītā peļņa</b>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		313 074	260 632
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		38 488	52 442
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>351 562</u>	<u>313 074</u>
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<u>444 295</u>	<u>405 807</u>
<b>Uzkrājumi</b>			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām			
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem			
Citi uzkrājumi		-	-
<b>Uzkrājumi kopā</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>II Īstermiņa kreditori</b>			
No pircējiem saņemtie avansi		152 937	152 881
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		106 801	182 122
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	28	180 489	250 976
Pārējie kreditori	29	118 658	113 578
Nākamo periodu ieņēmumi	30	10	558
Uzkrātās saistības	31	160 228	159 257
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<u>719 123</u>	<u>859 372</u>
<b>Kreditori kopā</b>		<u>719 123</u>	<u>859 372</u>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<u><u>1 163 418</u></u>	<u><u>1 265 179</u></u>

**Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.**

Valdes priekšsēdētājs \_\_\_\_\_ Juris Redzobs

Gada pārskatu sagatavoja  
SIA Rīgas serviss galvenā finansiste \_\_\_\_\_ Aļona Hlomova  
2019.gada 11.martā



*Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī*

<b>Izmaiņu veidi</b>	<b>Pamatkapitāls</b>	<b>Pārējās rezerves</b>	<b>Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi</b>	<b>Kopā</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Atlikums uz 31.12.2016</b>	<b>58 928</b>	<b>33 805</b>	<b>260 632</b>	<b>353 365</b>
2017.gada peļņa / zaudējumi			52 442	52 442
<b>Atlikums uz 31.12.2017</b>	<b>58 928</b>	<b>33 805</b>	<b>313 074</b>	<b>405 807</b>
Pārskata perioda peļņa / zaudējumi			38 488	38 488
<b>Atlikums uz 31.12.2018</b>	<b>58 928</b>	<b>33 805</b>	<b>351 562</b>	<b>444 295</b>

*Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Valdes priekšsēdētājs \_\_\_\_\_ Juris Redzobs

Gada pārskatu sagatavoja  
SIA Rīgas serviss galvenā finansiste \_\_\_\_\_ Aļona Hlomova  
2019.gada 11.martā

<b>2018. gada un 2017. gada naudas plūsmas pārskati</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	42 583	60 929
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	36 345	28 358
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos</b>	<b>78 928</b>	<b>89 949</b>
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(13 724)	(19 277)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	267 918	(18 230)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(140 442)	65 054
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>192 680</b>	<b>117 496</b>
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(2 500)	
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>190 180</b>	<b>117 496</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(23 827)	(25 113)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(23 827)</b>	<b>(25 113)</b>
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>166 353</b>	<b>92 383</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>151 040</b>	<b>58 657</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>317 393</b>	<b>151 040</b>

*Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Valdes priekšsēdētājs \_\_\_\_\_ Juris Redzobs

Gada pārskatu sagatavoja  
SIA Rīgas serviss galvenā finansiste \_\_\_\_\_ Aļona Hlomova  
2019.gada 11.martā

## Finanšu pārskata pielikumi

### Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

#### 1) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu sagatavo, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz Likuma “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasifikācēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
  - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
  - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
  - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
  - izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
  - bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
  - jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
  - ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
  - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
  - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

## Finanšu pārskata pielikumi

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (Eur).

### 2) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

### 3) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu apmaksas, saņemtie līgumsodi), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

### 4) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no datorprogrammu lietošanas tiesībām, programmnodrošinājuma tiesībām, licencēm un patentiem. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20-100% nolietojuma likmi gadā (lietderīgais termiņš 12-60mēn). Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

### 5) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Ēkas	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Inženierbūves	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	33.33	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Atsevišķos gadījumos aktīvu lietderīgās izmantošanas periodi nepieciešamības gadījumā tiek koriģēti atkarībā no izmantošanas apstākļiem.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 215 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

## Finanšu pārskata pielikumi

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

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

### 6) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā). Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

### 7) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

### 8) Uzkrājumi

Sabiedrība veidot uzkrājumus izdevumu segšanai, ja šo izdevumu būtība ir skaidri noteikta un to rašanās bilances datumā ir paredzama vai zināma vai kuri noteikti radīsies, bet var mainīties šo izdevumu segšanai nepieciešamās summas lielums vai to rašanās datums.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar precīzāko grāmatvedības aplēsi par summu, kas nepieciešama bilances datumā, lai segtu šā panta pirmajā daļā minētās saistības vai otrajā daļā minētos izdevumus, kuri varētu rasties.

Uzkrājumus nedrīkst izmantot aktīvu vērtības koriģēšanai.

### 9) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu saistībām.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

### 10) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

### 11) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

### 12) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

**Finanšu pārskata pielikumi****13)****Neto apgrozījums**

Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši statistiskajai klasifikācijai

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Dispičerdienesta pakalpojumi	1 316 424	1 120 968
Avāriju seku likvidācijas un pirmsavārijas darbu veikšanas	1 761 473	1 471 255
Nekustamā īpašuma uzturēšanas pakalpojumi	1 061 939	1 390 739
Apsardzes dienesta pakalpojumi	43 236	45 793
Būvuzraudzības pakalpojumi	214 886	247 549
Remontdarbi nekustamo īpašumu objektos	7 003	241 826
	<b>4 404 962</b>	<b>4 518 130</b>

Sadalījumā pa darbības veidiem

	NACE kods	<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
1. Nekustamo īpašumu objektu remontdarbi un citi darbi	8110, 4322, 9609, 4221, 4222, 8129, 4321, 4329, 4391, 1623, 1610	3 299 786	3 081 598
2. Apsardzes dienesta pakalpojumi	8 020	43 236	45 793
3. Nekustamā īpašuma uzturēšanas pakalpojumi	8110, 8121, 6820, 8122	1 061 939	1 390 739
		<b>4 404 962</b>	<b>4 518 130</b>

**Finanšu pārskata pielikumi****14)**

<b>Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b>	<b>2018 Eur</b>	<b>2017 Eur</b>
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	521 806	1 389 809
Personāla izmaksas	1 993 891	1 872 828
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	474 713	436 196
Uzņēmējdarbības riska nodeva	738	679
Uzkrājumi atvaļinājumiem	3 240	7 264
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	30 033	23 570
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstījumi	11 825	21 147
Apdrošināšanas izmaksas	32 157	32 119
Transporta izmaksas	229 484	227 785
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 780	4 780
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	676 883	147 779
Biroja uzturēšanas izdevumi	3 516	14 011
Sakaru izmaksas	7 401	6 826
Telpu nomas maksa	5 848	5 996
Pārējās ražošanas izmaksas	23 044	1 529
	<b>4 019 359</b>	<b>4 192 318</b>

**15)**

<b>Administrācijas izmaksas</b>	<b>2018 Eur</b>	<b>2017 Eur</b>
Personāla izmaksas	200 241	175 786
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	47 904	41 305
Uzņēmējdarbības riska nodeva	57	50
Uzkrājumi neizmantojamiem atvaļinājumiem	5 837	(954)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	5 888	5 070
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstījumi	936	
Apdrošināšanas izmaksas	1 924	1 778
Transporta izmaksas	15 116	17 072
Nekustamā īpašuma nodoklis	652	652
Komunālie pakalpojumi	20 033	
Biroja uzturēšanas izdevumi	7 908	79
Sakaru izmaksas	576	890
Telpu nomas maksa	797	818
Kursi, semināri	595	
Atlīdzības zvērinātu revidentu komercsabiedrībai	3 400	3 400
Banku pakalpojumi	1 115	978
Juristu izdevumi	3 508	985
IT izmaksas	3 279	2 016
Pārējās administrācijas izmaksas	5 325	9 390
	<b>325 091</b>	<b>259 315</b>

**Finanšu pārskata pielikumi****16)****Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Apdrošināšanas atlīdzība	2 222	
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	5 523	11 845
Saņemtie līgumsodi	1 112	
Citi nebūtiski ieņēmumi	548	91
	<b>9 405</b>	<b>11 936</b>

**17)****Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	1 273	322
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie	9 341	16 552
Pārskata periodā iekļautie iepriekšējo periodu izdevumi	189	456
Zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās		65
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	16 507	8
Citas nebūtiskas izmaksas	24	101
	<b>27 334</b>	<b>17 504</b>

**18)**

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu ir 4 095 eiro un saistības uz 31.12.2018 ir 306 eiro.

**19)****Nemateriālie ieguldījumi**

	<b>Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības</b>	<b>Citi nemateriālie ieguldījumi</b>	<b>Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem</b>	<b>Kopā</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Sākotnējā vērtība</b>				
2017.12.31	974	9 208	915	<b>11 097</b>
Iegādāts	9 532			<b>9 532</b>
Norakstīts	(362)		(915)	<b>(1 277)</b>
2018.12.31	10 144	9 208	-	<b>19 352</b>
<b>Nolietojums</b>				
2017.12.31	175	8 670		<b>8 845</b>
Aprēķināts	1 421	308		<b>1 729</b>
Norakstīts	(362)			<b>(362)</b>
2018.12.31	1 234	8 978	-	<b>10 212</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>				
<b>2017.12.31</b>	<b>799</b>	<b>538</b>	<b>915</b>	<b>2 252</b>
<b>2018.12.31</b>	<b>8 910</b>	<b>230</b>	<b>-</b>	<b>9 140</b>



**Finanšu pārskata pielikumi****20)**

<b>Pamatlīdzekļi</b>	<b>Zemes gabali</b>	<b>Ēkas un inženierbūves</b>	<b>Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces</b>	<b>Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</b>	<b>Kopā</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Sākotnējā vērtība</b>					
2017.12.31	27 733	25 129	125 261	105 195	<b>283 318</b>
Iegādāts			9 804	5 406	<b>15 210</b>
Norakstīts			(4 398)	(319)	<b>(4 717)</b>
Pārklasificēts					-
Pārvērtēts					-
2018.12.31	27 733	25 129	130 667	110 282	<b>293 811</b>
<b>Nolietojums</b>					
2017.12.31		1 152	74 049	67 202	<b>142 403</b>
Aprēķināts		1 257	20 011	12 925	<b>34 193</b>
Norakstīts			(3 975)	(319)	<b>(4 294)</b>
Pārklasificēts					-
Pārvērtēts					-
2018.12.31	-	2 409	90 085	79 808	<b>172 302</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>					
<b>2017.12.31</b>	<b>27 733</b>	<b>23 977</b>	<b>51 212</b>	<b>37 993</b>	<b>140 915</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>					
<b>2018.12.31</b>	<b>27 733</b>	<b>22 720</b>	<b>40 582</b>	<b>30 474</b>	<b>121 509</b>

Sabiedrības īpašumā esošā zemes gabala kadastrālā vērtība 2018. gada 31. decembrī ir 72 602 eiro, ēkas kadastrālā vērtība – 65 732 eiro.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija 85 956 eiro.

**21)**

<b>Izejvielas un materiāli</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Izejvielas	68 622	63 952
Degviela (t.sk. kurināmā)	2 558	2 479
Materiāli (mazvērtīgais inventārs)	8 036	
	<b>79 216</b>	<b>66 431</b>

**Finanšu pārskata pielikumi**

22)

**Pircēju un pasūtītāju parādi**

	<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	438 583	595 210
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(57 363)	(55 107)
<b>Bilances vērtība</b>	<b>381 220</b>	<b>540 103</b>

Pircēju parādi uzraudzīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgi atgūstamiem parādiem 9 341 eiro apmērā, saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi 5 523 eiro apmērā. Par bezcerīgi atgūstamiem atzīti parādi 1 562 eiro apmērā.

23)

**Citi debitori**

	<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Nodokļu pārmaksas		1 402
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	5 757	1 541
Ieturējumi no darbiniekiem	191	352
	<b>5 948</b>	<b>3 295</b>

24)

**Nākamo periodu izmaksas**

	<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Apdrošināšana	9 071	15 147
Darbinieku apdrošināšana	11 488	
IC:grāmatvedības programmas apkalpošana	168	167
Domens	7	18
UVTN	29	
Seminars		65
Nomas pakalpojumi		22
Laikrakstu abonēšana	97	102
	<b>20 860</b>	<b>15 521</b>

25)

**Uzkrātie ieņēmumi**

	<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Bruto summa, kas saņemama no pasūtītājiem par līgumdarbu un uzraudzīta kā aktīvu objekts	226 330	344 759
	<b>226 330</b>	<b>344 759</b>

**Finanšu pārskata pielikumi****26)****Naudas līdzekļi**

Naudas līdzekļi bankās

<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<u>317 393</u>	<u>151 040</u>
<b><u>317 393</u></b>	<b><u>151 040</u></b>

**27)****Pamatkapitāls**

SIA Rīgas serviss dibināta 31.07.1992. gadā. Pamatkapitāls sastāv no 58 928 kapitāla daļām, kur vienas kapitāla daļas nominālvērtība ir 1 eiro.

Nosaukums	Daļu skaits	Daļu vērtība Eur	Īpatsvars %
Rīgas Dome	<u>58 928</u>	<u>58 928</u>	<u>100</u>
	<u>58 928</u>	<u>58 928</u>	<u>100</u>

**28)****Nodokļu kustība**

Nodokļa veids		Atlikums uz 31.12.17. EUR	Aprēķināts 2018.gadā	Korekcija (aprēķ.nokav.n., novirz.) (+)	Samaksāts/ ieskaitīts 2018.gadā (-)	Atlikums uz 31.12.18. EUR
57.10	Norēķ. par uzņēmuma ienākuma nodokli	-1 402.00	4 095.00	113.10	-2 500.00	306.10
57.21	Norēķ. par pievienotās vērtības nodokli	105 620.24	396 934.19	4 041.82	-441 393.88	65 202.37
57.22	Norēķ. par iedzīvotāju ienākuma nodokli	53 381.26	382 836.28	3 440.08	-412 065.52	27 592.10
57.23	Norēķini par riska nodevu	64.08	795.60	0.01	-794.88	64.81
57.24	Norēķ. par sociālo nodokli (darbin.)	28 776.59	238 297.87	-2 323.24	-237 414.99	27 336.23
57.25	Norēķ. par sociālo nodokli (d/dev.)	63 133.67	522 633.80		-525 779.89	59 987.58
	<b>Kopā</b>	<b>249 573.84</b>	<b>1 545 592.74</b>	<b>5 271.77</b>	<b>-1 619 949.16</b>	<b>180 489.19</b>

**29)****Pārējie kreditori**

Darba algas

Norēķini ar personālu

Norēķini par personālu (tiesu izpildītāju lietās)

Atskaitītais priekšnodoklis no veiktajiem avansiem

Avansa norēķini

<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<u>117 250</u>	<u>112 672</u>
798	
255	104
355	
	802
<b><u>118 658</u></b>	<b><u>113 578</u></b>

**Finanšu pārskata pielikumi****30)****Nākamo periodu ieņēmumi**

2018.12.31			2017.12.31		
Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
	10	10		558	558
-	10	10	-	558	558

**31)****Uzkrātās saistības**

	2018.12.31 Eur	2017.12.31 Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	21 138	29 244
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	139 090	130 013
	<b>160 228</b>	<b>159 257</b>

**32)****Atlīdzība par funkciju pildīšanu**

	2018.12.31 Eur	2017.12.31 Eur
Valde	41 196	34 608
	<b>41 196</b>	<b>34 608</b>
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	184	168
Valdes locekļi	2	1

**33)****Darbības turpināšanas pieņēmums**

Pamatojoties uz 2013.gada 11.februāra līg. Nr.RD-13-255-lī ar Rīgas domes Īpašuma departamentu, kurā Sabiedrībai ir deleģējums par Rīgas pilsētas pašvaldībai piederošo un piekrietošo nekustamo īpašumu apsaimniekošanu, Sabiedrība turpinās darboties arī 2019.gadā. 2019.gada sākumā ir izskatīti apsaimniekošanas pakalpojumu izcenojumi un veikti pārrēķini atbilstoši pakalpojumu sniegšanas izmaksām, lai tās būtu patiesas ieguldītajam darbam. Sabiedrība arī plāno apsaimniekot, iekārtot un uzturēt savu nekustamo īpašumu pēc adreses Tvaika iela 56B, Rīga. 2019. gadā pakalpojumu sniegšanai Sabiedrība turpinās izmantot savu darbaspēku un nodrošināt štatu sarakstu ar kvalificētiem darbiniekiem, lai Sabiedrība turpmāk spētu sniegt kvalitatīvus inženiertehnisko tīklu apkalpošanas pakalpojumus. Saimnieciskā darbība tiks turpināta, ievērojot un saskaņojot ieņēmumus un izdevumus.

**34)****Finanšu riska vadība**

Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

*Kredītrisks*

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga

## **Finanšu pārskata pielikumi**

debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

### *Likviditātes risks*

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

### *Valūtas risks*

Sabiedrība nav pakļauta valūtas kursu svārstības riskam, jo visi darījumi valūtā pārskatā tiek veikti eiro, tādējādi Sabiedrības turpmākā peļņa vai zaudējumi no valūtu kursa svārstībām nebūs nozīmīgi.

### *Procentu likmju risks*

Sabiedrība nav pakļauta procentu likmju riskam, jo tā saimnieciskās darbības nodrošināšanai netiek izmantoti aizņēmumi.

Valdes priekšsēdētājs \_\_\_\_\_ Juris Redzobs

Gada pārskatu sagatavoja

SIA Rīgas serviss galvenā finansiste \_\_\_\_\_ Aļona Hlomova

2019.gada 11.martā