



PAŠVALDĪBAS SIA „VENTSPILS TIRGUS”

2016. GADA PĀRSKATS

**PAŠVALDĪBAS SIA „VENTSPILS TIRGUS”
2016. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Naudas plūsmas pārskats	7
Pielikums	8 - 12
Revidentu ziņojums	13 - 14

**PAŠVALDĪBAS SIA „VENTSPILS TIRGUS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA Ventspils tirgus
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41203001777 Ventspilī, 1994.gada 8.jūnijā, pārreģistrācija Komercreģistrā – 2004. gada 1. novembrī
Darbības nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikatoru	NACE 2.red.682 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izstrēšana vai pārvaldīšana
Adrese	Pils iela 14, 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	Raitis Šauriņš – valdes priekšsēdētājs (līdz 07.10.2016.) Laimonis Strujevičs – valdes priekšsēdētājs (no 08.10.2016.)
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris - 31.decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Ella Vojevodova – galvenā grāmatvede
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 tirgus” pamatdarbības veids ir tirdzniecības organizēšana - tirdzniecības vietu īre, tirdzniecības telpu un inventāra noma, kā arī tiešie tirdzniecības pakalpojumi: produkcijas uzglabāšana un citi tamlīdzīgi pakalpojumi.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 594 290.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2016.gadā pašvaldības SIA „Ventspils tirgus” savu saimniecisko darbību veica kapitālsabiedrībai piederošos īpašumos Tirgus ielā 8, Pils ielā 14, Tirgus ielā 10 un nomātā platībā Talsu ielā 10, Ventspilī, iznomājot tirdzniecības vietas un telpas gan paviljonos un kioskos, gan nojumēs un atklātā tirgus laukumā. 2016. gadā kapitālsabiedrība apsaimniekoja arī par ES finansējumu atjaunoto Vecpilsētas tirgus daļu Tirgus laukumā 2. Laukumā tika izvietoti stādu un augļu kociņu tirgotāji, rūpniecības preču tirgotāji. Tirgus laukumā 2 atrodas tūristu apskates objekti – informācijas stendi par seno Ventspils tirgus laukumu, agrāk lietoto svara un tilpuma mērvienību un tirgus cenu paraugi, kā arī suvenīrmedaļu automāts, kurš tūristos izraisīja lielu interesu. Saimnieciskajā darbībā galvenā uzmanība tika veltīta, lai tirgū piesaistītu pēc iespējas vairāk tirgotājus ar pašaudzēto lauksaimniecības produkciju, stādiem, augļu kociņiem, meža ogām un sēnēm – tādām precēm, kuras nav nopērkamas lielveikalos. Vecpilsētas tirgū ir izveidojies regulārs pašražoto piena produktu, kūpinājumu un gaļas izstrādājumu tirgotāju skaits, kuri nedēļas nogalēs regulāri ieradās tirgū ar savu produkciju. Pārskata periodā Ir samazinājies tirgotāju skaits tirdzniecības nojumēs, galvenokārt, zemēnu tirgotāju skaits dēļ zemās ogu ražas, kā arī samazinājies stādu un rūpniecības preču tirgotāju skaits laukumā. Tā kā Sabiedrības darbība, galvenokārt, notiek atklātā teritorijā, tad tās saimnieciskās darbības rezultātus būtiski ietekmē klimatiskie apstākļi, kā arī tirgus darbības sezonālais raksturs.

Sabiedrības attīstības pasākumi

Pārskata perioda 1.ceturksnī pašvaldības SIA „Ventspils tirgus” Pārtikas preču paviljonā pēc pārbūves tika nodota ekspluatācijā siltumapgādes sistēma un veikts gala maksājums EUR 5 276. 2016. gada 4.ceturksnī Pārtikas preču paviljonā tika uzstādītas 17 jaunas aukstuma vitrīnas ar speciālu gaļas produkcijas apgaismojumu, kuru iegādes izmaksas EUR 80 803. Tirdzniecības procesa nodrošināšanai tika nopirkti tirgus iekštelpu galdi par EUR 1 129. 2016. gadā Sabiedrība regulāri rīkoja gadatirgus, tematiskos tirgus un ielu tirdzniecības, lai piesaistītu pēc iespējas vairāk tirgotāju un pircēju. Lielākie un plašāk apmeklētie gadatirgi 2016. gadā: Puķu tirgus, Līgo dienas, Jūras svētku un Pilsētas svētku gadatirgi.

Sabiedrības pakļautība riskam

Pašvaldības SIA „Ventspils tirgus” pārskata gadā netika pakļauta valūtas kursu svārstību riskam. Kapitālsabiedrība ir pakļauta cenu svārstību riskam – reizē ar maksu par patērieto elektroenerģiju tiek prasīta maksa par pārvades un sadales pakalpojumiem (maksa par IAA strāvas lielumu un elektroenerģijas sadalīšanu) un par obligātā iepirkuma komponentēm (OIK), kas būtiski ietekmē izdevumus.

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 rezultātus.

Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

Sabiedrības valde iesaka segt pārskata gada zaudējumus EUR 10 968 apmērā no Sabiedrības statūtos noteiktajām rezervēm.

Vadības vērtējums par Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katru 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 kārtō grāmatvedības uzskaiti” 27.punktā noteiktajiem kritérijiem. Veicot novērtējumu, Sabiedrība ir pārliecinājusies, ka:

- pieprasījums pēc Sabiedrības pakalpojumiem nav samazinājies;
- nav pieņemti lēmumi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā;
- Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumi 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 ekspluatācijā, kas varētu radīt zaudējumu Sabiedrībai.

Nākotnes perspektīvas

2017.gadā Sabiedrība turpinās veikt tirgus objektu sakārtošanas pasākumus, lai uzlabotu tirgus apmeklētāju iepirkšanās un tirgotāju darba apstākļus.

Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2017. gada 22. februārī

Laimonis Strujevičs

**PAŠVALDĪBAS SIA „VENTSPILS TIRGUS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016. gadu

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	1	217 525	218 516
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(198 060)	(200 897)
Bruto peļņa		19 465	17 619
Administrācijas izmaksas	3	(43 181)	(39 652)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	10 850	11 457
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		-	2
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(12 866)	(10 574)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	5	-	-
Zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(12 866)	(10 574)
ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikuju izmaiņām	5; 14	1 898	1 592
Pārskata gada zaudējumi		(10 968)	(8 982)

Pielikumi no 8. līdz 12. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Laimonis Strujevičs
valdes priekšsēdētājs

Ella Vojevodova
galvenā grāmatvede

Ventspilī, 2017.gada 22. februārī

PAŠVALDĪBAS SIA „VENTSPILS TIRGUS”
2016. GADA PĀRSKATS

Bilance 2016.gada 31.decembrī

	Pielikums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		101 220	28 717
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		5 962	47 632
Pamatlīdzekļi kopā:	6	107 182	76 349
Ieguldījuma īpašumi:	7	818 150	799 801
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		925 332	876 150
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		195	125
Krājumi kopā:		195	125
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	1 698	1 355
Citi debitori		-	284
Nākamo periodu izmaksas	9	1 433	1 919
Debitori:		3 131	3 558
Nauda:	10	43 315	110 497
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		46 641	114 180
Aktīvu kopsumma		971 973	990 330
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	11	594 290	594 290
Rezerves:			
a) Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		201 365	210 347
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		132 634	132 634
b) pārskata gada zaudējumi		(10 968)	(8 982)
Pašu kapitāls kopā:		917 321	928 289
Ilgtermiņa kreditori:			
Atliktā nodokļa saistības	14	32 352	34 250
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		32 352	34 250
Īstermiņa kreditori:			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		679	4 804
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	12	5 880	6 116
Pārējie kreditori	13	3 302	3 450
Uzkrātās saistības	15	12 439	13 421
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		22 300	27 791
Pasīvu kopsumma		971 973	990 330

Pielikumi no 8. līdz 12.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Laimonis Strujevičs
valdes priekšsēdētājs

Ella Vojevodova
galvenā grāmatvede

**PAŠVALDĪBAS SIA „VENTSPILS TIRGUS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016.gadu.

	Pamatkapitāls EUR	Statūtos paredzētās rezerves EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) EUR	Kopā EUR
2014.gada 31.decembrī	594 290	226 119	132 634	(15 772)	937 271
Iepriekšējā gada zaudējumu pārnešana	-	(15 772)	-	15 772	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(8 982)	(8 982)
2015.gada 31.decembrī	594 290	210 347	132 634	(8 982)	928 289
Iepriekšējā gada zaudējumu pārnešana	-	(8 982)	-	8 982	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(10 968)	(10 968)
2016.gada 31.decembrī	594 290	201 365	132 634	(10 968)	917 321

Naudas plūsmas pārskats par 2016.gadu

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(12 866)	(10 574)
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu vērtības samazinājuma korekcija		34 089	32 425
c) zaudējumi no pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu norakstīšanas		-	3 474
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		-	(2)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		21 223	25 323
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		427	(210)
b) krājumu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		(70)	20
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)		(5 490)	4 465
Pamatdarbības neto naudas plūsma		16 090	29 598
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas		(83 272)	(42 278) 691
Saņemtie procenti		-	2
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(83 272)	(41 585)
Pārskata gada neto naudas plūsma		(67 182)	(11 987)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		110 497	122 484
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	10	43 315	110 497

Pielikumi no 8. līdz 12. 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 un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļnas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3.pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5.pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9.panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

(b) Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3.lapā.

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa.

(d) 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 atspoguloti attiecīgā perioda peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	9 – 35

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 peļnas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

(f) Ieguldījuma īpašumi

Sabiedrība ir izvēlējusies atzīt savā bilancē ieguldījuma īpašumus saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. Ieguldījuma īpašumi ir zemes gabali, ēkas, būves vai šo objektu daļas, ko sabiedrība tur (kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu), lai iegūtu nomas (īres) maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā saimnieciskās darbības gaitā. Sabiedrība ieguldījuma īpašumu novērtē iegādes izmaksās. Ieguldījuma īpašumu sastāvā ietverto nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai. Attiecīgā ieguldījuma īpašuma sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi. Ieguldījuma īpašuma tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļnas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Ēkām, kas klasificētas kā ieguldījuma īpašumi, nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes ēkas lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu ēkas iegādes vērtību līdz tās aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Ēkas	2 – 5

**PAŠVALDĪBAS SIA „VENTSPILS TIRGUS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(g) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc zemākās no pašizmaksas vai tirgus cenas. Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

(h) 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.

(i) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

(j) Atliktais nodoklis

Sabiedrība ir izvēlējusies atzīt savā bilancē atlikto nodokli saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. 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 nākamajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktais nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

(k) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Iepriekšējos pārskata periodos uzkrājumu sastāvā bija iekļauti uzkrājumi darbinieku atvajinājuma izmaksām. Sākot ar 2016. gadu saistības par uzkrāto atvajinājumu izmaksām iekļautas bilances postenī “Uzkrātās saistības”. Salīdzinošie rādītāji ir atbilstoši reklasificēti.

(l) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlukumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 180 dienām.

(m) Saistītās puses

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

(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 atlukumus, 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 TIRGUS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums	2016 EUR	2015 EUR
Ienēmumi no tirdzniecības vietām un telpu nomas	<u>217 525</u>	<u>218 516</u>
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas		
Darba algas	53 780	54 599
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	12 171	12 533
Elektrība	48 285	51 861
Siltumenerģija	3 542	1 088
Nolietojums	34 089	32 425
Pamatlīdzekļu vērtības izslēgšana	-	3 474
Komunālie maksājumi	7 393	6 495
Remonta un uzturēšanas izmaksas	4 379	2 895
Transporta izmaksas	2 836	3 240
Telpu īre, zemes noma	208	208
Atvaiņinājumu rezerve	(621)	834
Nekustamā īpašuma nodoklis	10 176	10 176
Citas ražošanas izmaksas	21 822	21 069
	<u>198 060</u>	<u>200 897</u>
(3) Administrācijas izmaksas		
Darba algas	33 213	29 696
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	7 045	6 660
Uzkrājumu algas mainīgās daļas/prēmijas izmaiņa	2 980	416
Atvaiņinājumu rezerve	(2 962)	-
Biroja uzturēšanas izmaksas	461	561
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 500	1 423
Citas administrācijas izmaksas	944	896
	<u>43 181</u>	<u>39 652</u>
(4) Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi		
Komunālo pakalpojumu apmaksa	7 324	7 288
Pārējie ienākumi	3 526	4 169
	<u>10 850</u>	<u>11 457</u>
(5) Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis par pārskata gadu		
Atliktais nodoklis (skat. 14.pielikumu)	(1 898)	(1 592)
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
	<u>(1 898)</u>	<u>(1 592)</u>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas:		
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	<u>(12 866)</u>	<u>(10 574)</u>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	(1 930)	(1 586)
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	32	(6)
Nodokļu izdevumi	<u>(1 898)</u>	<u>(1 592)</u>
Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2016.gada 31.decembrī sastāda EUR 232 830. Saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu nodokļu mērķiem aprēķinātie zaudējumi, kas radušies 2008.gadā vai vēlāk, var tikt segti chronoloģiskā secībā no nākamo gadu apliekamā ienākuma, bet zaudējumi, kas radušies līdz 2008.gadam, var tikt segti astoņu gadu laikā:		
Zaudējumu vērtība		
EUR		
2010. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	25 960	
2011. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	32 939	
2012. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	31 838	
2013. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	31 891	
2014. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	32 871	
2015. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	17 013	
2016. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	60 318	
	<u>232 830</u>	

**PAŠVALDĪBAS SIA „VENTSPILS TIRGUS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(6) Pamatlīdzekļi

	Koncesijas, patenti, licences EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.2015.	886	189 271	47 632	237 789
legādāts	-	81 932	1 340	83 272
Reklasificēts uz ieguldījuma īpašumiem	-	-	(43 010)	(43 010)
Norakstīts	-	(45 310)	-	(45 310)
31.12.2016.	886	225 893	5 962	232 741
Nolietojums				
31.12.2015.	886	160 554	-	161 440
Aprēķināts par 2016. gadu	-	9 429	-	9 429
Par norakstīto	-	(45 310)	-	(45 310)
31.12.2016.	886	124 673	-	125 559
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2016.	-	101 220	5 962	107 182
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.	-	28 717	47 632	76 349

2016.gada 31.decembrī Sabiedrības bilancē ir nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ar sākotnējo vērtību EUR 83 690, kuri uz bilances sastādīšanas datumu ir 100% nolietoti.

(7) Ieguldījuma īpašumi

**Zemes gabali, ēkas, būves un
ilglaicīgie stādījumi
EUR**

Sākotnējā vērtība

31.12.2015.	1 215 429
legādāts	43 010
31.12.2016.	1 258 439

Nolietojums

31.12.2015.	415 628
Aprēķināts par pārskata gadu	24 661
31.12.2016.	440 289

Atlikusī bilances vērtība 31.12.2016.

Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu un ēku kadastrālā vērtība 2016.gada 31.decembrī ir EUR 580 936. Sabiedrība nekustamā īpašuma nodokli maksā par zemes gabaliem un ēkām, kuri nav tās īpašumā, bet tiek izmantoti saimnieciskajā darbībā. Šo īpašumu kadastrālā vērtība 2016.gada 31.decembrī ir EUR 97 444 (2015: EUR 580 936 un EUR 97 444).

(8) Pircēju un pasūtītāju parādi

31.12.2016.	31.12.2015.
EUR	EUR

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3 014	2 981
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(1 316)	(1 626)
1 698	1 355	

(9) Nākamo periodu izmaksas

Nākamo periodu izmaksas	1 433	1 919
-------------------------	--------------	--------------

(10) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi bankā	42 264	109 517
Naudas līdzekļi kasē	1 051	980
43 315	110 497	

(11) Pamatkapitāls

2016.gada 31.decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 594 290, kas sastāv no 594 290 parastajām daļām ar euro 1 nominālvērtību katrā.

**PAŠVALDĪBAS SIA „VENTSPILS TIRGUS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(12) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN	NīN	VSAOI	IIN	Riska nodeva	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Parāds 31.12.2015.	1 948	-	2 874	1 290	4	6 116
Aprēķināts par 2016.gadu	30 526	10 176	27 768	14 894	52	83 416
Samaksāts 2016.gadā	(30 425)	(10 176)	(27 931)	(15 068)	(52)	(83 652)
Parāds 31.12.2016.	2 049	-	2 711	1 116	4	5 880

(13) Pārējie parādi kreditoriem

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Algas	<u>3 302</u>	<u>3 450</u>

(14) Atlikta nodokļa saistības

	2016 EUR	2015 EUR
Atlikta nodokļa saistības pārskata gada sākumā	34 250	35 842
Atlikta nodokļa saistību samazinājums pārskata gadā (skat. 5.pielik.)	(1 898)	(1 592)
Atlikta nodokļa saistības pārskata gada beigās	32 352	34 250

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

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	67 276	61 311
Uzkrājumu atvaiņajumiem	-	(1 184)
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	(34 924)	(25 877)
Atlikta nodokļa saistības	32 352	34 250

(15) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības par darbinieku atvaiņajumiem	3 895	7 478
Uzkrātās saistības prēmijai un algas mainīgai daļai par ceturkšņu un gada rezultātiem	3 396	416
Uzkrātās saistības par pakalpojumu apmaksu	5 148	5 527
	12 439	13 421

(16) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2016	2015
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>13</u>	<u>14</u>

(17) Vadības atalgojums

	2016 EUR	2015 EUR
Valdes locekļu:		
· darba samaksa	21 400	18 130
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	4 259	4 021
	25 659	22 151

(18) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2016.gada 31.decembrī.

Laimonis Strujevičs
valdes priekšsēdētājs

Ella Vojevodova
galvenā grāmatvede

Neatkarīgu revidēntu ziņojums

SIA "Ventspils tirdzniecība" dalībniekiem

Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T +371 67607902 F +371 67807092
www.p-a.lv

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Ventspils tirdzniecība" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 12. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
 - peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
 - pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
 - naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsuvērtībā, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Ventspils tirdzniecība" finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidēnta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārejos ētikas principus.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju, ieskaitot Vadības ziņojumu

Par citu informāciju atbild vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegs pievienotajā gada pārskatā 4. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, tai skaitā, uz Vadības ziņojumu.

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

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Papildus tam, attiecībā uz Vadības ziņojumu mūsu pienākums ir apsvērt, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuvērtībā:

- Vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām;
- mūsu uzmanības lokā nav nākuši citi apstākļi saistībā ar citu informāciju, par kuriem būtu jāziņo.

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

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

Sagatavojoj finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību; un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatieši uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatošību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegtu informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatooti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekssēdētāja

2017. gada 22. februārī