

*Sabiedrības ar ierobežotu atbildību*  
*SIA „RĒZEKNEŠ*  
*NAMSAIMNIEKS”*

*reģ.Nr.40003215461*  
*Atbrīvošanas aleja 106, Rēzekne, LV-4601*

**2015.GADA PĀRSKATS**

Rēzekne  
2016

**SATURS**

	<b>Lpp.</b>
<b>Informācija par sabiedrību</b>	<b>3</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>4</b>
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>5</b>
<b>Bilance</b>	<b>6</b>
<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>8</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>9</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	<b>10</b>
<b>Revidentu ziņojums</b>	<b>25</b>

**INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

Sabiedrības nosaukums	SIA "RĒZEKNES NAMSAIMNIEKS"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	Reģ. Nr. 40003215461, Rēzeknē, KR 2003. gada 18. jūnijā
Juridiskā adrese	Atbrīvošanas aleja 106, Rēzekne, LV-4601
Lielākie dalībnieki	Rēzeknes pilsētas dome - 100%
Valdes loceklis	Vjačeslavs Spičs
Pārskata gads	no 01.01.2015 līdz 31.12.2015
Sabiedrības darbības veids	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atbildību vai uz līguma pamata (68.32 NACE)
Revidenti	SIA "Nexia Audit Advice" Grēcinieku 9-3, Rīga, LV-1050 Licence Nr.134  Zvērināta revidente Biruta Novika Sertifikāts Nr.106

## VADĪBAS ZINOJUMS

### **Sabiedrības darbības veidi**

- \* Dzīvojamo māju un nedzīvojamo ēku pārvaldīšana un apsaimniekošana;
- \* Māju un ēku konstrukciju un elementu tehniskā apkope un remonts;
- \* Māju un ēku iekšējo inženiertīklu (siltumapgādes, ūdensvada, kanalizācijas un elektrotīklu) tehniskā apkope un remonts;
- \* Mājām un ēkām piesaistīto zemes gabalu sanitārā uzkopšana.
- \* Pilsētas koplietošanas teritoriju apsaimniekošana un uzturēšana.
- \* Pilsētas apzaļumošana.
- \* Kapu uzturēšana.
- \* Dzīvnieku patversmes uzturēšana.

### **Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis**

Sabiedrības darbības pārskats aptver divpadsmit mēnešus - no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. decembrim. Saskaņā ar deleģēšanas līgumu par Rēzeknes pašvaldības dzīvojamo māju pārvaldīšanu un apsaimniekošanu Sabiedrībai apsaimniekošanā ir 138 mājas. Kopā sabiedrība apsaimnieko 273 mājas ar kopējo platību 372 974 m<sup>2</sup>. Sabiedrība pārskata gada periodā ir savlaicīgi veikusi visus nodokļu maksājumus Valsts budžetā. Pārskata periods ir noslēgts ar peļņu - EUR 175 816. Pircēju un pasūtītāju pakalpojumu apmaksā sastādīja 96,82%. 2015. gadā daudzdzīvokļu dzīvojamo māju skaits, kuras pārņēma pārvaldīšanas tiesības, ir palielinājies un sastādīja 49% no kopējā skaita. Veikti štatu optimizācijas un izdevumu mazināšanas pasākumi. 2015. gadā visleelākā uzmanība tika pievērsta reālo remontdarbu darbu izpildei.

### **Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība**

Tiek izvirzīti 2 galvenie mērķi: māju renovācijas procesa veicināšana, uzņēmuma ēku sakārtošana un izdevumu optimizācija.

### **Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām**

Sākot ar 2016. gada 15. februāri uzņēmums pārtrauc veikt pilsētas koplietošanas teritoriju apsaimniekošanu un uzturēšanu.

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz finanšu pārskata parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu gada pārskata rezultātu.

### **Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu**

Piedāvāju pārskata perioda peļņas daļu 30 000 EUR novirzīt uzņēmuma kapitāla palielināšanai un pārējo daļu nozīrīt uzņēmuma attīstībai.

Vjačeslavs Spičs

\_\_\_\_\_ *paraksts*

2016. gada 11. februārī

**PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**

	Piezīmes numurs	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Neto apgrozījums	2	2 540 938	2 501 368
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	-2 098 622	-2 231 170
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>442 316</b>	<b>270 198</b>
Administrācijas izmaksas	4	-286 041	-270 514
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	193 002	140 692
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	-119 805	-90 846
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		3	5
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		-9 682	-7 090
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</b>		<b>219 793</b>	<b>42 445</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</b>		<b>219 793</b>	<b>42 445</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	-41 350	-12 567
Pārējie nodokļi	8	-2 627	-2 627
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>175 816</b>	<b>27 251</b>

**Pielikums no 10. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.**

Vjačeslavs Spičs

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2016. gada 11. februārī

**BILANCE**

	Piezīmes numurs	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	EUR
<b>AKTĪVS</b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		16 050	-
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	9	<b>16 050</b>	<b>0</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Zemes gabali, ēkas un būves		323 506	236 592
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		164 618	197 954
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	10	<b>488 124</b>	<b>434 546</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	11	305 096	177 386
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>		<b>305 096</b>	<b>177 386</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>809 270</b>	<b>611 932</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		81 184	84 030
<b>Krājumi kopā</b>		<b>81 184</b>	<b>84 030</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	155 578	139 364
Radniecīgo sabiedrību parādi		9 543	15 000
Citi debitori	13	116 128	112 540
Nākamo periodu izmaksas	14	8 217	2 714
Uzkrātie ieņēmumi		22 914	24 208
<b>Debitori kopā</b>		<b>312 380</b>	<b>293 826</b>
<b>Nauda</b>		<b>414 690</b>	<b>253 455</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>808 254</b>	<b>631 311</b>
<b>AKTĪVS KOPĀ</b>		<b>1 617 524</b>	<b>1 243 243</b>

**BILANCE**

	Piezīmes numurs	31.12.2015	31.12.2014
PASĪVS		EUR	EUR
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	324 727	324 727
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		9 336	10 589
Pārējās rezerves		82 075	82 075
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		32 155	4 904
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		175 816	27 251
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>624 109</b>	<b>449 546</b>
<b>Uzkrājumi</b>			
Citi uzkrājumi	16	79 610	75 480
<b>Uzkrājumi kopā</b>		<b>79 610</b>	<b>75 480</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	282 732	188 866
Nākamo periodu ieņēmumi	20	180 643	98 851
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>463 375</b>	<b>287 717</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	63 027	60 594
No pircējiem saņemtie avansi		16 800	15 797
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		84 152	57 111
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	92 868	71 384
Pārējie kreditori	19	60 258	73 588
Nākamo periodu ieņēmumi	20	133 325	152 026
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>450 430</b>	<b>430 500</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>913 805</b>	<b>718 217</b>
<b>PASĪVS KOPĀ</b>		<b>1 617 524</b>	<b>1 243 243</b>

Pielikums no 10. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Vjačeslavs Spičs

\_\_\_\_\_

paraksts

2016. gada 11. februārī

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	EUR	EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	3 367 131	3 339 662
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-3 205 733	-3 110 123
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi (+) vai izdevumi (-)	73 197	49 846
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>234 595</b>	<b>279 385</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	-7 806	-6 789
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-13 345	-21 128
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>213 444</b>	<b>251 468</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-152 415	-225 881
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	3 904	3 395
Saņemtie procenti	3	6
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-148 508</b>	<b>-222 480</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie aizņēmumi	165 750	80 714
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-69 451	-54 588
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>96 299</b>	<b>26 126</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)</b>	<b>161 235</b>	<b>55 114</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>	<b>253 455</b>	<b>198 341</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>	<b>414 690</b>	<b>253 455</b>

**Pielikums no 10. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.**

Vjačeslavs Spičs

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2016. gada 11. februārī

**PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS**

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Atlikums 01.01.2014.</b>	<b>324 728</b>	<b>10 589</b>	<b>82 075</b>	<b>5 449</b>	<b>422 841</b>
Pamatkapitāla samazinājums denominācijas rezultātā	-1	-	-	-	-1
Peļņas sadale	-	-	-	-545	-545
Nesadalītās peļņas palielinājums	-	-	-	27 251	27 251
<b>Atlikums 31.12.2014</b>	<b>324 727</b>	<b>10 589</b>	<b>82 075</b>	<b>32 155</b>	<b>449 546</b>
<b>Atlikums 01.01.2015</b>	<b>324 727</b>	<b>10 589</b>	<b>82 075</b>	<b>32 155</b>	<b>449 546</b>
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums (izslēgšana)	-	-1 253	-	-	-1 253
Nesadalītās peļņas palielinājums pārskata periodā	-	-	-	175 816	175 816
<b>Atlikums 31.12.2015</b>	<b>324 727</b>	<b>9 336</b>	<b>82 075</b>	<b>207 971</b>	<b>624 109</b>

Pielikums no 10. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Vjačeslavs Spičs

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2016. gada 11. februārī

## **FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS**

### **(1) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi**

#### **Informācija par sabiedrību**

RĒZEKNES NAMSAIMNIEKS Sia juridiskā adrese ir Atbrīvošanas aleja 106, Rēzekne. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003215461. Sabiedrības dalībnieks ir Rēzeknes pilsētas dome, kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības valdes valdes loceklis ir Vjačeslavs Spičs. Sabiedrības revidents ir Nexia Audit Advice SIA, un atbildīgā zvērinātā revidente Biruta Novika.

#### **Pārskata sagatavošanas principi**

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu likums" un atbilstoši Ministru kabineta noteikumu Nr. 488 „Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”, Ministru kabineta noteikumu Nr. 481 „Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību” prasībām. Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši aproģizējuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

#### **Pielietotie grāmatvedības principi**

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
  - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

#### **Iepriekšējo periodu klūdas**

Nav veikti labojumi par iepriekšējiem periodiem.

#### **Pārskata periods**

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2015 līdz 31.12.2015

#### **Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē pārskata gadā veikta euro.

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētā euro atsaucē kursa. Tām ārvalstu valūtām, kurām ECB nepublicē euro atsaucē kursu, tiek lietots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja Bloomberg publicētais valūtas tirgus kurss attiecībā pret euro. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti euro pēc ECB euro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā.

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### **Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz EUR 142. Iegādātie aktīvi zem EUR 142 tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuuta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

#### **Nemateriālie ieguldījumi:**

Citi nemateriālie ieguldījumi	20%; 33%
-------------------------------	----------

#### **Pamatlīdzekļi:**

Ēkas un būves	2%; 10%
Tehnoloģiskās iekārtas	20%
Biroja iekārtas	10-30%
Datoru aprīkojums	33%
Transporta līdzekļi	20%
Citi pamatlīdzekļi	20-50%

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

### **Ilgtermiņa ieguldījumu objektu vērtības samazināšanās**

Ja ilgtermiņa ieguldījuma objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to iegādes vērtību atskaitot uzkrāto nolietojumu, objektu novērtē zemākajā vērtībā.

### **Krājumu novērtēšana**

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot vidējo svērto metodi. Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtībām. Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Krājumi neto realizācijas vērtībā tiek atspoguļoti, samazinot krājumu pašizmaksu par izveidoto uzkrājumu summu.

### **Debitoru parādi**

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

### **Saistītās puses**

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kurās viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

### **Nauda**

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējās dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

### **Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

### **Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma, un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

### **Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem**

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu pārskata gadā ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

### **Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm, un atlīdzību var pamatoti novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām, kas rodas no atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtību finanšu pārskatos un to vērtību nodokļu vajadzībām. Atliktais nodoklis ir aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās starpības, galvenokārt, radušās no atšķirīgām pamatlīdzekļu nolietojuma normām, kas tiek pielietotas nodokļu un finanšu uzskaitē, atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem. Kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts ir atliktā nodokļa aktīvs. Tā kā nav pārliecības, ka nākamajos periodos būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu, atliktā nodokļa aktīvu finanšu pārskatā neatzīst (neuzrāda).

### **Patiesā vērtība**

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, kādā aktīvs var tikt realizēts vai saistības nokārtotas normālos tirgus apstākļos. Ja, pēc vadības domām, finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no to uzskaites vērtības, patiesā vērtība tiek iegrāmatota un atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

### **Aplēšu pielietošana**

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

### **Posteņu pārklasifikācija**

2015.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2014.gadu klasificēti pēc 2014.gada principiem un salīdzināmi.

**(2) Neto apgrozījums**

Apgrozījums ir gada laikā Latvijas Republikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

<b>Darbības veids</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	EUR	EUR
Apsaimniekošanas ieņēmumi	1 677 502	1 381 902
Nedzīvojamo telpu apsaimniekošana	68 561	59 236
Pilsētas teritoriju sanitārā apkope	530 292	858 288
Starpniecības nauda par līdzekļu iekasēšanu	19162	18 899
Citi ieņēmumi	99 343	50 453
Pilsētas apzaļumošana	64 572	55 618
Kapu uzturēšana	39 920	37 818
Dzīvnieku uzturēšana	41 586	39 154
<b>Kopā</b>	<b>2 540 938</b>	<b>2 501 368</b>

Postenis "Citi ieņēmumi" tiek atšifrēts ar posteni "Nedzīvojamo telpu apsaimniekošana" un "Starpniecības nauda par līdzekļu iekasēšanu", bet iepriekšēja gada postenis "Īres maksas ieņēmumi" - apvienots ar posteni "Citi ieņēmumi".

**(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	1 309 272	1 413 639
Izejvielu, materiālu un inventāra iegādes izmaksas	313 460	302 327
Pakalpojumi no ārienes	127 451	159 874
Transporta uzturēšanas izmaksas	17 352	19 413
Degviela un smērvielas	19713	37822
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	70 012	64 962
Pamatlīdzekļu nolietojums	73 881	60 528
Liftu uzturēšanas izmaksas	3 797	8 470
Piemājas teritoriju labiekārtošana	32 466	21 961
Iepriekšējo gadu izdevumi	78 750	60 735
Pārējās pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	52 468	81 439
<b>Kopā</b>	<b>2 098 622</b>	<b>2 231 170</b>

Postenis "Pārējās pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas" tiek atšifrēts ar posteņiem "Degviela un smērvielas", "Piemājas teritoriju labiekārtošana", "Iepriekšējo gadu izdevumi".

**(4) Administrācijas izmaksas**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	226 938	209 010
Biroja izmaksas	23 569	23 332
Transportlīdzekļu uzturēšana, nodokļu nomaksa un degviela	8 546	10 153
Pamatlīdzekļu nolietojums	8 848	7 728
Naudas līdzekļu apgrozības izdevumi	723	1 144
Pārējās administrācijas izmaksas	17 417	19 147
<b>Kopā</b>	<b>286 041</b>	<b>270 514</b>

Postenis "Transportlīdzekļu uzturēšana, nodokļu nomaksa un degviela" iekļauj sevī iepriekšēja gada posteni "Transporta uzturēšanas izmaksas" un transportlīdzekļu nodokļu nomaksas un degvielas iegādes izdevumus no "Pārējās administrācijas izmaksas".

(5) **Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	EUR	EUR
Saņemtās soda naudas	15 187	14 304
Nodarbinātības dienesta atlīdzība		2 000
Saņemtie (norakstītie) šaubīgo debitoru parādi	7 073	2 823
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	3 497	2 215
Tekoša perioda Rēzeknes pilsētas Domes līdzfinansējums	13 544	1 906
Remontdarbu veikšana	84 118	100 151
Citi ieņēmumi	69 583	17 293
<b>Kopā</b>	<b>193 002</b>	<b>140 692</b>

Postenis "Citi ieņēmumi" tiek atšifrēts ar posteni "Tekoša perioda Rēzeknes pilsētas Domes līdzfinansējums".

(6) **Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	EUR	EUR
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	70 856	57 191
Norakstīto apgrozāmo līdzekļu vērtība	5 133	955
Pārdoto materiālu izmaksas	968	73
Nekust.īpašuma nodoklis par dz.mājam	13 855	12 197
Bezcerīgo parādu norakstīšana	6 913	202
Citas izmaksas	22 080	20 228
<b>Kopā</b>	<b>119 805</b>	<b>90 846</b>

(7) **Atliktais ienākuma nodoklis**

<b>Uzņēmumu ienākuma nodoklis:</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	EUR	EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	219 793	42 445
Nekustamā īpašuma nodoklis	-2 627	-2 627
Izmaiņas pagaidu atšķirībās	58 501	43 965
<b>Ar nodokli apliekamā peļņa</b>	<b>275 667</b>	<b>83 783</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par finanšu gadu	41 350	12 567
<b>Kopā uzņēmumu ienākuma nodoklis</b>	<b>41 350</b>	<b>12 567</b>

<b>Atliktais nodoklis ir izrietošs no sekojošām pagaidu starpībām:</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	EUR	EUR
Pagaidu atšķirība starp pamatlīdzekļu novērtējumu finanšu un nodokļu grāmatvedībā	34 641	18 665
Pagaidu atšķirība no uzkrājumiem debitoriem	-66 560	-56 993
Pagaidu atšķirības no citiem uzkrājumiem	-11 941	-11 322
<b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa neto saistības</b>	<b>-43 860</b>	<b>-49 650</b>

Sabiedrība varētu pilnībā neizmantot iepriekš minētos nodokļu zaudējumus, tādēļ šajā finanšu pārskatā atliktā nodokļa aktīvs, kas pārsniedz nodokļa saistības, netiek atzīts.

(8) **Pārējie nodokļi**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	EUR	EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis	2 627	2 627
<b>Kopā</b>	<b>2 627</b>	<b>2 627</b>

**(9) Nemateriālie ieguldījumi**

		<b>Citi nemateriālie ieguldījumi</b>	<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>11 291</b>	<b>11 291</b>
Iegādāts		16 050	<b>16 050</b>
Likvidēts		-834	<b>-834</b>
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>26 507</b>	<b>26 507</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>11 291</b>	<b>11 291</b>
Aprēķinātais nolietojums		0	<b>0</b>
Likvidēto ieguldījumu nolietojums		-834	<b>-834</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>10 457</b>	<b>10 457</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>16 050</b>	<b>16 050</b>

**(10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats**

		<b>Zeme, ēkas un būves</b>	<b>Pārējie pamatlīdzekļi</b>	<b>Pamatlīdzekļi KOPĀ</b>
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>270064</b>	<b>390562</b>	<b>660 626</b>
Iegādāts		105 930	30435	<b>136 365</b>
Izslēgts		-	-5743	<b>-5 743</b>
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>375 994</b>	<b>415 254</b>	<b>791 248</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>33472</b>	<b>192608</b>	<b>226 080</b>
Aprēķinātais nolietojums		19 016	63 714	<b>82 730</b>
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums		-	-5 686	<b>-5 686</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>52 488</b>	<b>250 636</b>	<b>303 124</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>236 592</b>	<b>197 954</b>	<b>434 546</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>323 506</b>	<b>164 618</b>	<b>488 124</b>

Nekustamā īpašuma bilances vērtība - EUR 121 075. Nekustamā īpašuma, kas ir reģistrēts Valsts zemes dienestā, kadastrālā vērtība - EUR 169 067.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnīgi nolietojušies pamatlīdzekļi, kuru iegādes un/vai kapitālo izmaksu vērtība ir EUR 110 857.

**(11) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	EUR	EUR
Ilgtermiņa debitori saistībā ar iepriekš veikto māju renovāciju	305 096	177 386
<b>Kopā</b>	<b>305 096</b>	<b>177 386</b>

Sabiedrība ir veikusi apsaimniekoto māju renovāciju apsaimniekošanas līguma ietvaros. Renovācijas izmaksas apsaimniekoto māju iedzīvotāji segs nākamo 12 gadu laikā.

**(12) Pircēju un pasūtītāju parādi**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtībā	596 692	519 316
Uzkrājums šaubīgajiem parādiem	-441 114	-379 952
<b>Kopā</b>	<b>155 578</b>	<b>139 364</b>

**(13) Citi debitori**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	EUR	EUR
Norēķini par sniegtajiem pakalpojumiem	10 654	5 146
Uzkrājums šaubīgajiem parādiem	-2 621	
Īstermiņa debitori saistībā ar iepriekšveikto māju renovāciju	87 356	107 394
Citi debitori	20 739	-
<b>Kopā</b>	<b>116 128</b>	<b>112 540</b>

**(14) Nākamo periodu izmaksas**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	EUR	EUR
Atvaļinājuma nauda par janvāri	5 464	150
Automašīnas apdrošināšana	900	704
Citas nākamo periodu izmaksas	1 853	1 860
<b>Kopā</b>	<b>8 217</b>	<b>2 714</b>

**(15) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)**

Sabiedrības daļu kapitāls 2015.gada 31. decembrī ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Rēzeknes pilsētas domes ieguldījumiem EUR 324 727 apmērā, kas sastāv no 324 727 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

**(16) Citi uzkrājumi**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	EUR	EUR
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	79 610	75 480
<b>Kopā</b>	<b>79 610</b>	<b>75 480</b>

(17) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa aizņēmumi (aizņēmumi, kas atmaksājami ilgāk kā gadu pēc pārskata gada beigām).

Ilgtermiņa aizņēmumi	% likme	Atmaksas termiņš	valūta	31.12.2015	31.12.2014
Aizdevuma līgums Nr.08-045883-IN	4.5%	2023.03.24.	EUR	18 416	20 866
Aizdevuma līgums Nr.08-118244 -IN	4.5%	2023.10.29.	EUR	22 775	25 549
Aizdevuma līgums Nr.08-118117-IN	4.5%	2018.10.29.	EUR	4 523	6 835
Aizdevuma līgums Nr.RA12040	1,6%+ 12 mēn. Euribor	2016.05.25.	EUR	-	3 335
Aizdevuma līgums Nr.RA12069	1,5% + 3 mēn. Euribor	2017.09.15.	EUR	35 691	39 011
Aizdevuma līgums Nr.RA13074	3% + 3 mēn. Euribor	25.08.2017	EUR	3 202	8 004
Aizdevuma līgums Nr.RA13076	3% + 3 mēn. Euribor	25.08.2017	EUR	2 549	6 373
Aizdevuma līgums Nr.RA14036	4.2% + 6 mēn. Euribor	22.06.2029	EUR	31 180	33 674
Aizdevuma līgums Nr.RA14035	4.2% + 6 mēn. Euribor	21.06.2024	EUR	27 931	31 655
Aizdevuma līgums Nr.RA14058	4.2% + 6 mēn. Euribor	25.10.2021	EUR	5 326	6 428
Aizdevuma līgums Nr.RA12023	1,35% +3 mēn. Euribor	2016.03.29.	EUR	-	1 646
Aizdevuma līgums Nr.RA12124	2,7% + 3 mēn. Euribor	20.12.2016	EUR	-	2 490
Aizdevuma līgums Nr.RA13091	4% + 3 mēn. Euribor	25.10.2017	EUR	-	3 000
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-242-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	28.12.2018	EUR	9 867	-
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-243-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	30.12.2025	EUR	18 744	-
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-244-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	30.12.2025	EUR	16 691	-
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-245-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	28.12.2018	EUR	30 551	-
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-247-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	30.12.2025	EUR	12 942	-
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-248-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	30.12.2025	EUR	22 905	-
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-241-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	29.01.2021	EUR	19 439	-
<b>Kopā</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>282 732</b>	<b>188 866</b>

SIA "RĒZEKNES NAMSAIMNIEKS"  
gada pārskats par periodu no 2015.gada 1.janvāra līdz 2015.gada 31.decembrim

Īstermiņa aizņēmumi	% likme	Atmaksas termiņš	valūta	31.12.2015	31.12.2014
Aizdevuma līgums Nr.08-045883-IN	4.5%	31.12.2016.	EUR	2 450	2 344
Aizdevuma līgums Nr.08-118244 -IN	4.5%	31.12.2016.	EUR	2 774	2 654
Aizdevuma līgums Nr.08-118117-IN	4.5%	31.12.2016.	EUR	2 312	2 209
Aizdevuma līgums Nr.RA12040	1,6%+ 12 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	3 335	8 004
Aizdevuma līgums Nr.RA12069	1,5% + 3 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	3 320	3 320
Aizdevuma līgums Nr.RA13074	3% + 3 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	4 802	4 802
Aizdevuma līgums Nr.RA13076	3% + 3 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	3 824	3 824
Aizdevuma līgums Nr.RA14036	4.2% + 6 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	2 494	2 494
Aizdevuma līgums Nr.RA14035	4.2% + 6 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	3 724	3 724
Aizdevuma līgums Nr.RA14058	4.2% + 6 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	1 102	1 102
Aizdevuma līgums Nr.RA12023	1,35% +3 mēn. Euribor	31.12.2015	EUR	-	4 938
Aizdevuma līgums Nr.RA11099	1,35% + 3 mēn. Euribor	31.12.2015	EUR	-	6 076
Aizdevuma līgums Nr.RA11100	1,35% + 3 mēn. Euribor	31.12.2015	EUR	-	7 598
Aizdevuma līgums Nr.RA11097	1,4% + 3 mēn. Euribor	31.12.2015	EUR	-	3 379
Aizdevuma līgums Nr.RA12124	2,7% + 3 mēn. Euribor	31.12.2015	EUR	-	2 490
Aizdevuma līgums Nr.RA13091	4% + 3 mēn. Euribor	31.12.2015	EUR	-	1 636
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-242-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	4 933	-
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-243-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	2 083	-
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-244-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	1 854	-
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-245-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	15 276	-
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-247-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	1 438	-
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-248-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	2 545	-
Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-241-A-R	2.2% + 6 mēn. Euribor	31.12.2016.	EUR	4 761	-
<b>Īstermiņa aizņēmumi kopā</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>63 027</b>	<b>60 594</b>

**(18) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 096	40 638
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	16 402	22 363
Pievienotās vērtības nodoklis	10 422	7 400
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	86	84
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	28 759	754
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	103	145
<b>Kopā</b>	<b>92 868</b>	<b>71 384</b>

	<b>Atlikums 01.01.2015</b>	<b>Aprēķināts 2015</b>	<b>Iemaksāts 2015</b>	<b>Atlikums 31.12.2015</b>
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	<b>7 400</b>	131 888	128 866	<b>10 422</b>
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	<b>22 364</b>	200 791	206 752	<b>16 403</b>
VSAOI	<b>40 637</b>	437 343	440 885	<b>37 095</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	<b>754</b>	41 350	13 345	<b>28 759</b>
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	<b>84</b>	942	940	<b>86</b>
Dabas resursu nodoklis	-	40	40	-
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	<b>145</b>	1 882	1 925	<b>103</b>
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	1 819	1 819	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (t.sk. par dzīv.mājām un zemi)	-	16 566	16 651	<b>-85</b>
<b>Kopā parāds</b>	<b>71 384</b>	<b>832 621</b>	<b>811 223</b>	<b>92 868</b>
<b>Kopā pārākšana</b>				<b>85</b>

<b>Tai skaitā:</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>31.12.2015</b>
	EUR	EUR
Nodokļu pārākšana*		85
Nodokļu parāds	<b>71 384</b>	<b>92 868</b>

\*Nodokļu pārākšana iekļauta postenī "Citi debitori"

**(19) Pārējie kreditori**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	EUR	EUR
<b>Īstermiņa pārējie kreditori</b>		
Darba alga	58 715	63 371
Norēķini ar iestādēm par ieturējumiem no darba algas	695	9 061
Pārējie īstermiņa kreditori	848	1 156
<b>Kopā</b>	<b>60 258</b>	<b>73 588</b>

**(20) Nākamo periodu ieņēmumi**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	EUR	EUR
<b>Īlstermiņa nākamo periodu ieņēmumi</b>		
Domes finansējums bērnu rotaļu laukumu un ceļu renovācijai	180 643	98 851
<b>Kopā</b>	<b>180 643</b>	<b>98 851</b>

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	EUR	EUR
<b>Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi</b>		
Nākamo periodu ieņēmumi remontdarbiem	88 418	135 216
Īres maksas peļņas izlietojums, kas attiecas uz nākamajiem periodiem	23 118	5 615
Domes finansējums bērnu rotaļu laukumu un ceļu renovācijai	21 788	11 195
<b>Kopā</b>	<b>133 325</b>	<b>152 026</b>

**(21) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	213	230

**(22) Uzņēmuma personāla izmaksas**

<b>Aprēķināts</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Atlīdzība par darbu	1 291 930	1 307 624
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	302 610	306 779
Slimības lapas, materiālie pabalsti, komandējumi	11 703	9 669
<b>Kopā</b>	<b>1 606 243</b>	<b>1 624 072</b>

**(23) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai**

<b>Izmaksu veids</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Atlīdzība par finanšu pārskata revīziju	1 450	1 450
<b>Kopā</b>	<b>1 450</b>	<b>1 450</b>

**(24) Informācija par valdes locekļa atlīdzību**

Vadības atalgojums 2015. gadā bija 22 245.04 EUR.

**(25) Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem**

**Aizdevuma līguma Nr. 08-045883-IN 23.04.2008. AS "Swedbank" saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\* Komerčķīla saskaņā ar Komerčķīlas līgumu Nr. 08-045883-IN/1 - visas Komerčķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Bukmuižas ielā 56 un Dārzu ielā 11, Rēzeknē dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 73 501.

**Aizdevuma līguma Nr. 08-118244-IN 29.10.2008. AS "Swedbank" saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\* Komerčķīla saskaņā ar 29.10.2008. Komerčķīlas līgumu Nr. 08-118244-IN/1- visas Komerčķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Dārzu ielā 11, Rēzeknē dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 85 160.

**Aizdevuma līguma Nr. 08-118117-IN/1 29.10.2008. AS "Swedbank" saistību izpildes nodrošinājums ir :**

\* Komerčķīla saskaņā ar 29.10.2008. Komerčķīlas līgumu Nr.08-118117-IN/1 - visas Komerčķīlas devēja prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Dārzu ielā 32, Rēzeknē dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 41 239.

**Aizdevuma līguma Nr. RA12040 01.06.2012. AS "SEB banka" saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\*Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Brīvības ielā 22, Rēzeknē dzīvokļu īpašniekiem par apsaimniekošanas maksājumiem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar 2012. gada 1. jūnija noslēgto Komerčķīlas līgumu Nr. RA12040/KK-1. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 48 022.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 01.06.2012. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA12040/FK-1 - t.i. Visi naudas līdzekļi, kas kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) kontā.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 01.06.2012. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA12040/FK-2 - t.i. naudas līdzekļi EUR 768.35, kas ir kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) kontā.

**Aizdevuma līguma Nr. RA11069 20.09.2012. AS "SEB banka" saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\* Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Atbrīvošanas aleja 82, Rēzeknē dzīvokļu īpašniekiem par apsaimniekošanas maksājumiem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sasāvdaļām saskaņā ar 2012. gada 20. septembrī noslēgto Komerckīlas līgumu Nr. RA12069/KK-1. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 74 701.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 20.09.2012. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA12069/FK-2 - t.i. Visi naudas līdzekļi, kas kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) kontos Nr. LV37UNLA0050017496172 un Nr. LV68UNLA0050019639508.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 20.09.2012. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA12069/FK-1 - t.i. Naudas līdzekļi EUR 384.18 apmērā, kas ir kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) kontā Nr. LV76UNLA0050019639558; Naudas līdzekļi EUR 322.99, kas kreditēti (noguldīti) kontā Nr. LV76UNLA0050019639558.

**Aizdevuma līguma Nr. RA13074 29.08.2013. AS "SEB banka" saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\*Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas 18. Novembra iela 12C, Rēzeknē dzīvokļu īpašniekiem par apsaimniekošanas maksājumiem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sasāvdaļām saskaņā ar 2013. gada 29. augusta noslēgto Komerckīlas līgumu Nr. RA13074/KK-1. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 28 813.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 29.08.2013. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA13074/FK-2 - t.i. Visi naudas līdzekļi, kas kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) 13 ieķīlātāja kontos.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 29.08.2013. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA13074/FK-1 - t.i. naudas līdzekļi EUR 803.92, kas ir kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) kontā nr. LV83UNLA0050021223636.

**Aizdevuma līguma Nr. RA13076 29.08.2013. AS "SEB banka" saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\*Prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Atbrīvošanas aleja 117, Rēzeknē dzīvokļu īpašniekiem par apsaimniekošanas maksājumiem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sasāvdaļām saskaņā ar 2013. gada 29. augusta noslēgto Komerckīlas līgumu Nr. RA13076/KK-1. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 22 944.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 29.08.2013. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA13076/FK-2 - t.i. Visi naudas līdzekļi, kas kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) 13 ieķīlātāja kontos.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 29.08.2013. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA13076/FK-1 - t.i. naudas līdzekļi EUR 640.29, kas ir kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) kontā nr. LV84UNLA0050021223715.

**Aizdevuma līguma Nr. RA14035 25.06.2014. AS "SEB banka" saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\*Komerckīla uz prasījuma tiesībām pret dzīvojamās mājas Atbrīvošanas aleja 143, Rēzeknē dzīvokļu īpašniekiem par apsaimniekošanas maksājumiem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sasāvdaļām saskaņā ar 2014. gada 25. jūnijā noslēgto Komerckīlas līgumu Nr. RA14035/KK-1. Prasījuma maksimālā summa - EUR 54 000.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 25.06.2014. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA14035/FK-1 - t.i. visi naudas līdzekļi, kas kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) 15 ieķīlātāja kontos.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 25.06.2014. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA14035/FK-2 - t.i. naudas līdzekļi EUR 890, kas ir kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) kontā nr. LV44UNLA0050022178333.

**Kredīta līguma Nr. RA14036 25.06.2014. AS "SEB banka" saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\*Komerčķīla uz prasījuma tiesībām pret dzīvojamās mājas V.Seiles 28, Rēzeknē dzīvokļu īpašniekiem par apsaimniekošanas maksājumiem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sasāvdaļām saskaņā ar 2014.gada 25.jūnijā noslēgto Komerčķīlas līgumu Nr. RA14036/KK-1. Prasījuma maksimālā summa - EUR 55 500.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 25.06.2014. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA14036/FK-1 - t.i. visi naudas līdzekļi, kas kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) 16 ieķīlātāja kontos.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 25.06.2014. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA14036/FK-2 - t.i. naudas līdzekļi EUR 690, kas ir kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) kontā nr. LV54UNLA0050022179026.

**Kredīta līguma Nr. RA14058 04.11.2014. AS "SEB banka" saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\*Komerčķīla uz Aizņēmēja ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem, krājumiem un prasījuma tiesībām kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sasāvdaļām saskaņā ar 2014. gada 04. novembrī noslēgto Komerčķīlas līgumu Nr.RA14058/KK-1. Prasījuma maksimālā summa - EUR 11571.02.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 04.11.2014. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA14058/FK-1 - t.i. visi naudas līdzekļi, kas kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) 17 ieķīlātāja kontos.

\* Finanšu ķīla uz Aizņēmēja naudas līdzekļiem saskaņā ar starp SEB banku un Aizņēmēju 04.11.2014. noslēgto Finanšu ķīlas līgumu Nr. RA14058/FK-2 - t.i. naudas līdzekļi EUR 239, kas ir kreditēti (noguldīti) un Līguma darbības laikā tiks kreditēti (noguldīti) kontā nr. LV55UNLA0050022611919.

**Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2015-242-A-R 19.11.2015. Nordea Bank AB Latvijas filiāle saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\*Komerčķīla uz visām prasījuma tiesībām pret dzīvojamās mājas Eglu iela 15, Rēzekne dzīvokļu kopīpašniekiem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar 2015.gada 19.novembrī noslēgto Ķīlas līgumu (Pielikums K - 1 Aizdevuma (Kredīta) Līgumam). Komerčķīlas summa - EUR 22 100.

**Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2015-243-A-R 19.11.2015. Nordea Bank AB Latvijas filiāle saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\*Komerčķīla uz visām prasījuma tiesībām pret dzīvojamās mājas Stacijas iela 16, Rēzekne dzīvokļu kopīpašniekiem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar 2015.gada 19.novembrī noslēgto Ķīlas līgumu (Pielikums K - 1 Aizdevuma (Kredīta) Līgumam). Komerčķīlas summa - EUR 27 300.

**Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2015-244-A-R 19.11.2015. Nordea Bank AB Latvijas filiāle saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\*Komerčķīla uz visām prasījuma tiesībām pret dzīvojamās mājas Latgales iela 42, Rēzekne dzīvokļu kopīpašniekiem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar 2015.gada 19.novembrī noslēgto Ķīlas līgumu (Pielikums K - 1 Aizdevuma (Kredīta) Līgumam). Komerčķīlas summa - EUR 24 310.

**Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2015-245-A-R 19.11.2015. Nordea Bank AB Latvijas filiāle saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\*Komerčķīla uz visām prasījuma tiesībām pret dzīvojamās mājas Maskavas iela 28/1, Rēzekne dzīvokļu kopīpašniekiem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar 2015.gada 19.novembrī noslēgto Ķīlas līgumu (Pielikums K - 1 Aizdevuma (Kredīta) Līgumam). Komerčķīlas summa - EUR 71 500.

**Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2015-247-A-R 19.11.2015. Nordea Bank AB Latvijas filiāle saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\*Komerčķīla uz visām prasījuma tiesībām pret dzīvojamās mājas Upes iela 45a, Rēzekne dzīvokļu kopīpašniekiem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar 2015.gada 19.novembrī noslēgto Ķīlas līgumu (Pielikums K - 1 Aizdevuma (Kredīta) Līgumam). Komerčķīlas summa - EUR 25 363.

**Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2015-248-A-R 19.11.2015. Nordea Bank AB Latvijas filiāle saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\*Komerčķīla uz visām prasījuma tiesībām pret dzīvojamās mājas Ludzas iela 47, Rēzekne dzīvokļu kopīpašniekiem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar 2015.gada 19.novembrī noslēgto Ķīlas līgumu (Pielikums K - 1 Aizdevuma (Kredīta) Līgumam). Komerčķīlas summa - EUR 33 085.

**Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr.2015-241-A-R 10.12.2015. Nordea Bank AB Latvijas filiāle saistību izpildes nodrošinājums ir:**

\*Komerčķīla uz visām prasījuma tiesībām pret dzīvojamās mājas Rancāna iela 35, Rēzekne dzīvokļu kopīpašniekiem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar 2015.gada 10.decembrī noslēgto Ķīlas līgumu (Pielikums K - 1 Aizdevuma (Kredīta) Līgumam). Komerčķīlas summa - EUR 31 460.

**(26) Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme sabiedrības darbībā**

Saskaņā ar deleģēšanas līgumu par Rēzeknes pašvaldības dzīvojamo māju pārvaldīšanu un apsaimniekošanu ir noslēgti zemes nomas līgumi ar Dzīvojamai mājai piesaistīto zemes gabalu īpašniekiem, par ko pārskata periodā tika aprēķināts EUR 15 034.57 (bez PVN).

Saskaņā ar deleģēšanas līgumu par Rēzeknes pašvaldības dzīvojamo māju pārvaldīšanu un apsaimniekošanu Sabiedrībai apsaimniekošanā ir 138 mājas. Kopā sabiedrība apsaimnieko 273 mājas ar kopējo platību 372 974 m<sup>2</sup>.

**(27) Finanšu risku vadība**

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri denominēti *euro*. Finanšu saistību veido parādi arī piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, kuri arī ir denominēti *euro*. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrības finanšu kreditori ir Latvijas kredītiestādes AS Swedbank, AS SEB banka un Nordea Bank AB Latvijas filiāle, kas kreditē uzņēmuma ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus. Līdz ar to sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam. Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata gadā sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

**(28) Notikumi pēc bilances datuma**

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