

3. Pielikums 2017.gada finanšu pārskatam

Finanšu pārskata pielikums ir finanšu pārskata sastāvdaļa, kurā tika sniegti skaidrojumi, salīdzinājumi, detalizācija un pamatojumi saistībā ar finanšu pārskata citās sastāvdaļās norādīto informāciju, kā arī papildu informācija, kas nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata sniegšanai.

3.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību

1. Sabiedrības pilns nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Daugavpils autobusu parks”
2. Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
3. Reģistrācijas Nr., vieta un datums	41503007196, Daugavpils, 16.03.1993.
4. Nodokļa maksātāja numurs	LV41503007196
5. Adrese (juridiskā un faktiskā)	Kārklū ielā 24, Daugavpils, LV-5403
6. Tālrunis, fakss, e-pasts	65429245, dap@dap.apollo.lv
7. Pamatdarbības NACE 2 kods un veids	49.31
8. Valdes loceklis (vārds, uzvārds)	Sergejs Mihailovs (pilnvaru darbības termiņš no 01.06.2017. līdz 16.05.2022.)
9. Galvenā grāmatveža vārds, uzvārds	Finanšu direktors Irina Nikolajenko
10. Pārskata gads	01.01.2017. – 31.12.2017.
11. Iepriekšējais periods	01.01.2016. – 31.12.2016.
12. Ziņas par saistītām sabiedrībām un ar sabiedrību saistītām personām	Sabiedrībai nav saistīto sabiedrību (personu).
13. Revidenta vārds, uzvārds, sertifikāta numurs, adrese	SIA ”DOMA AUDITS” Licence Nr. 166 Atbildīgais zvērinātais revidents: Aleksejs Ļitvinovs, Sertifikāts Nr. 190 Silmaču iela 4, Rīga, LV-1012
14. Strādājošo vidējais skaits pa kategorijām	Valdes locekļi – 1 cilv. Pārējie darbinieki – 213 cilv.

3.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

3.2.1. Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likuma "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, 22.12.2015. Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasībām. Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma vertikālā formā klasificēta pēc izdevumu funkcijas. Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "Grins" palīdzību.

3.2.2. Pielietotie grāmatvedības principi

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

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmantotas tādas pašas grāmatvedības politikas un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskatā posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievēroti šādi nosacījumi:
 - a) *finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūta peļņa,*
 - b) *ņemti vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats ir parakstīts,*
 - c) *aprēķinātas un ņemtas vērā visi aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;*
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītas summas (sākuma atlikumi), kas atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi) (izņemot gadījumus, kad atlikumi ir mainīti sakarā pārklasifikāciju sk.p.3.2.20.);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- 8) izņemot peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" un "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", citas jebkādas ieskaites starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem nav veiktas;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 10) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti 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.

3.2.3. Pārskata periods

No 01.01.2017. 31.12.2017. Iepriekšējais periods no 01.01.2016. līdz 31.12.2016.

3.2.4. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā - euro (EUR). Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi pārrēķināti euro pēc ECB noteiktā kursa, kas ir spēkā bilances datumā (dienas beigās), bet tām ārvalstu valūtām, kurām ECB nepublicē euro atsauces kursu, valūtas kurss nosakāms saskaņā ar citu normatīvajos aktos noteikto avotu (piem., Financial Times publicētie ārvalstu valūtu kursi attiecībā pret euro). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa, kas ir spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

	31.12.2017.	31.12.2016.
BYR	2.3553	2 045
PLN	4.1770	4.4103

Arvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

3.2.5. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa ieguldījumi ir līdzekļi, kas paredzēti ilgstošai lietošanai (ilgāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām) vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

3.2.6. Pētniecības izmaksas

Pētniecības izmaksas — izmaksas, kuras ir tieši attiecināmas uz pētniecības pasākumiem, kā arī tādas izmaksas, kuras radušās konkrēta nemateriālo ieguldījumu objekta veidošanas projekta attīstības posmā, ja sabiedrība nevar nošķirt šā projekta pētniecības posmu no tā attīstības posma. Sabiedrībai 2017.gadā pētniecības izmaksu nebija.

3.2.7. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)

I. Nemateriālie ieguldījumi — bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

- a) tās iespējams nošķirt vai atdalīt no sabiedrības un pārdot, nodot, licencēt, iznomāt vai apmainīt (individuāli vai kopā ar citu saistību vai aktīvu) vai tās ir radušās no līguma vai citām tiesībām neatkarīgi no tā, vai šās tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,
- b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi.

Nemateriālo ieguldījumu inventarizācija veikta uz 30.11.2017.

Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti nemateriālie ieguldījumi, kuriem jāveic vērtības samazināšanas procedūru. Lietderīgas lietošanas laiks nebija mainīts.

Nemateriālo ieguldījumu kategorijas		Likmju robežas finanšu vajadzībām (gados); amortizācijas norma (%)
1.	Licences, datorprogrammas	10 gadi; 0.83%
2.	Citi nemateriāli ieguldījumi	5 gadi; 1.67%

II. Pamatlīdzekļi — kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

- a) tās sabiedrība tur kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu, lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai, būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai),
- b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi,
- c) tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai,
- d) to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls.

Pēc vadības novērtējuma pamatlīdzekļi tika atzīti sākot no 300 EUR.

Vērtības samazinājuma korekcijas — korekcijas, kuras veic, lai norādītu aktīvu vērtības samazinājumu bilances datumā, neatkarīgi no tā, vai šīs vērtības samazinājums ir vai nav galīgs. Ar vērtības samazinājuma korekcijām saprot arī pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu un nemateriālo ieguldījumu ikgadējo vērtības norakstīšanu.

Pamatlīdzekļu nolietojums tika aprēķināts pēc lineāras metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības, atskaitot no iegādes vērtības nolietojumu (un vērtības samazinājumu, ja tādā ir). Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus un nemateriālus ieguldījumus ar nulles atlikusi vērtību. Šo aktīvu iegādes vērtība ir EUR 2 196 316.

Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

Pamatlīdzekļu kategorijas		Derīgas lietošanas laiks (gados); amortizācijas norma (%)
1.	Nekustamie īpašumi:	
a)	zemesgabali, ēkas un inženierbūves,	5-83 gadi; 1.21-20%
b)	ieguldījuma īpašumi.	-
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	2-10 gadi; 10-50%
3.	Mašīnas (transportlīdzekļi)	2-10 gadi; 10-50%
4.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	2-10 gadi; 10-50%

Vērtības samazinājuma korekcijas

Ja ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to bilances vērtību, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgais objekts vērtējams atbilstoši zemākajai vērtībai.

Vērtības samazinājuma korekcijas sastāv no ikgadējas nolietojuma un no aktīvu vērtības samazināšanas.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība nekavējoties tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai, ja tā uzskaites vērtība ir lielāka par aplēsto atgūstamo vērtību.

Nolietojums tika aprēķināts no nākama mēneša 1.datuma.

Vērtības samazinājuma korekcijas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā un atsevišķi paskaidrotas finanšu pārskata pielikumā.

Pamatlīdzekļu inventarizācija veikta 30.11.2017.

Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti pamatlīdzekļi, kuriem notiek vērtības samazināšana vairāk, nekā no ikgadējas nolietojuma.

Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības, nolietojamās vērtības un lietderīgās lietošanas termiņi tiek pārskatīti un, ja nepieciešams, koriģēti. Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks taksācijas gadā nebija mainīts.

Pamatlīdzekļu pašreizējā 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.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļu grupas, kas novērtētas pēc izmaksu metodes:

1.	Nekustamie īpašumi:
a)	zemesgabali, ēkas un inženierbūves,
b)	ieguldījuma īpašumi.
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.
3.	Mašīnas (transportlīdzekļi)
4.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.

3.2.8. Krājumu novērtēšana

Krājumu izlietojums tika veikts pēc FIFO (pirmais iekšā-pirmais ārā) metodes. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes (vai ražošanas) pašizmaksā. Pārskata gadā jebkādu būtisku izmaiņu krājumu uzskaitē pieņemtajā grāmatvedības politikā nebija. Krājumu atlikumus novērtē atbilstoši iegādes vai ražošanas pašizmaksai vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks. Īpašos gadījumos - ja krājumu vienības ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinātas to ražošanas pabeigšanas vai pārdošanas izmaksas - attiecīgās krājumu vienības novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai.

3.2.9. Debitoru parādi un uzkrātie ieņēmumi

Debitoru parādi

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru parādu atlikumus bilancē tika norādīts atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

Debitoru parādi ir reāli. Sabiedrības politika sakarā ar debitoru parādu atzīšanu par šaubīgiem vai bezcerīgiem ir tāda:

- debitoru parādi, kuru maksāšanas termiņš ir kavēts, un uz bilances datumu tas ir 12 mēneši vai vairāk, debitors nav likvidēts, tam nav uzsākta bankrota procedūra un sabiedrības vadībai ir pierādījumi par to ka šīs parāds būs samaksāts – tādi parādi tika atzīti par šaubīgiem un tiem izveidoti uzkrājumi 100% apmērā;

Visi debitoru parādi izveidojās pirms 31.12.2017.

3.2.10. Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem, norādīti bilances postenī "Nākamo periodu izmaksas".

3.2.11. Rezerves

Likuma noteiktas rezerves

Likuma noteiktas rezerves tika izveidotas laika periodā kad bija attiecīgas prasības likumos. Pēc dalībnieku (īpašnieku, akcionāru) lēmuma šās rezerves tika atstātas līdz atsevišķa lēmuma pieņemšanai.

3.2.12. Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumi bilancē tika norādīti atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

3.2.13. Finanšu un operatīva noma

Finanšu līzings

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru sabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēts kā finanšu līzings. Finanšu līzings tiek kapitalizēts līzinga uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

3.2.14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis.

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz Latvijas Republikas nodokļu likumdošanas prasībām.

3.2.15. Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šās saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem. Piemēram, šajā postenī norāda saistības pret zvērinātu revidentu par pārskata gada revīziju, ja līgumā par gada pārskata revīzijas pakalpojuma sniegšanu ir precīzi noteikta par pakalpojumu maksājamā atlīdzības summa, bet attaisnojuma dokuments (rēķins) par šo pakalpojumu tiks izrakstīts un saņemts tikai nākamajā pārskata gadā.

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

3.2.16. Ieņēmumu atzīšanas principi un neto apgrozījums

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kuri tā pati saņemti vai būs saņemti un kuru rezultātā palielinājās vai palielināsies sabiedrības pašu kapitāls bilancē, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinājās sakarā ar akcionāru vai dalībnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

Par sabiedrības parasto darbību uzskata visas darbības, kuras sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums". Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaides un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodokli un citus nodokļus, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Ieņēmumus no preču pārdošanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaita tad, kad ir izpildīti visi attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi:

1. ir iespējams ticami novērtēt ieņēmumus;
2. sagaidāms, ka sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
3. ir spējams ticami novērtēt izdevumus, kas radušies vai radīsies saistībā ar preču pārdošanas darījumiem.

Preču pārdošana tika atzīta, ņemot vērā saimnieciskā darījuma saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Ieņēmumus no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaita tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

Postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" norāda dažādus citus ieņēmumus (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav norādīti postenī "Neto apgrozījums" vai citos attiecīgajos ieņēmumu posteņos un kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

Pārējie ieņēmumi tika atzīti tā:

- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī.
- Ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas – neto vērtībā (no ieņēmumiem tika atskaitīta ilgtermiņa ieguldījumu norakstīšanas vērtība, vai pārdošanas izdevumi);
- Ieņēmumi no ārvalsts valūtas svārstības rezultātiem – neto vērtībā;

Trešās personas vārdā iekasētās summas nav iekļautas sabiedrības ieņēmumos. Sabiedrība darbojas kā komercaģents vai starpnieks, tās ieņēmumi ir tikai šīs trešās personas maksātā atlīdzība par sniegtajiem komercaģenta vai starpnieka pakalpojumiem.

Par ieņēmumiem (to summām un veidiem), kas radušies tādu notikumu vai darījumu rezultātā, kuri nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastajām darbībām un kuru bieža vai periodiska atkārtošana nav gaidāma, sabiedrība ziņo pielikumā.

3.2.17. Izdevumu atzīšanas principi

Lielāka daļa no izdevumiem uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā, daļa no izdevumiem bija kapitalizēta, jo tie bija saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumiem (iekļauti šo objektu pašizmaksā), ar krājumiem (arī iekļauti pašizmaksā), vai uzrādīti nākamo periodu izdevumos, jo attiecas uz nākamiem periodiem. Izdevumi uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai ir kapitalizēti neatkarīgi no šo izdevumu apmaksas. Pārdošanas darījumos izdevumi ir saistīti ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izdevumi (administrācijas izdevumi un citi) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Procentu izdevumi nav kapitalizēti. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc uzkrāšanas principa (tad, kad stājas spēka uzrēķinu tiesības).

3.2.18. Grāmatvedības aplēse un tās maiņa

Sabiedrība izmanto grāmatvedības aplēses uzskaitē un gada pārskata sastādīšanai. Tie ir -pamatlīdzekļu nolietojums, uzkrājumi, kā aktīvu vērtības samazināšanai, tā arī izdevumu, kas saistīti ar pārskata gadu, atzīšanai, uzkrāto ieņēmumu atzīšanai.

2017.gada aplēšu maiņas nebija.

3.2.19. Posteņu pārklasifikācija

2017. gadā netika veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinot ar 2016.gada rādītājiem.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

3.2.20. Neparastie darījumi

Saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gadu pārskatu likuma" 52.panta 1.daļas 4.punkta prasībām, sabiedrība paziņo, ka pārskata gadā darījumu vai notikumu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastajām darbībām un kuru bieža vai periodiska atkārtošana nav gaidāma, nebija.

Par sabiedrības parastām darbībām tika uzskatītas visas darbības, kuras sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

3.2.21. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

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.

3.2.22. Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskaitīti uzņēmumi, kuros Sabiedrībai pieder 20% un vairāk no daļu vai akciju skaita, uzņēmumi, kuros Sabiedrības dalībniekiem, viņu tuvu ģimenes locekļiem ir kontrole vai izšķiroša ietekme.

3.2.23. Dotācijas

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

3.3. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2017. EUR	2016. EUR
Latvija	1 908 908	1 950 244
Ārvalstis	85 860	91 549
Kopā	1 994 768	2 041 793

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem	2017. EUR	2016. EUR
Ienākumi no pasažieru pārvadāšanas ar 12% un 21% PVN likmēm, t.sk.	1 784 139	1 831 318
<i>vietējās nozīmes maršrutos</i>	<i>748 346</i>	<i>764 157</i>
<i>starppilsētu nozīmes maršrutos</i>	<i>1 024 185</i>	<i>1 051 534</i>
<i>pēc pieteikumiem LR teritorijā</i>	<i>11 608</i>	<i>15 627</i>
Ienākumi no pasažieru pārvadāšanas ar 0% PVN likmēm, t.sk.	85 860	91 549
<i>starptautiskos maršrutos</i>	<i>85 195</i>	<i>90 938</i>
<i>pēc pieteikumiem ārpus LR teritorijas</i>	<i>665</i>	<i>611</i>
Ienākumi saņemti no autoostu pakalpojumiem	95 308	94 507
Ienākumi saņemti no pamatlīdzekļu iznomāšanas	1 941	1 908
Pārējo darbību ienākumi, t.sk.	27 520	23 268
<i>ieņēmumi no servisa pakalpojumiem</i>	<i>5 606</i>	<i>3 359</i>
<i>ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas (t.sk. uzturēšanas izmaksu kompensēšana)</i>	<i>6 143</i>	<i>6383</i>
<i>ieņēmumi par apbraucamo ceļu</i>	<i>1 193</i>	<i>72</i>
<i>ieņēmumi no bagāžas</i>	<i>3 704</i>	<i>3 601</i>
<i>ieņēmumi no tehniskās palīdzības</i>	<i>551</i>	<i>679</i>
<i>ieņēmumi no metāllūzņu nodošanas</i>	<i>9 646</i>	<i>8 516</i>
<i>izdevumi no pamatlīdzekļu likvidēšanas ar atlikusi vērtību</i>	<i>0</i>	<i>-757</i>
<i>citi ieņēmumi</i>	<i>677</i>	<i>658</i>
Kopā	1 994 768	2 041 793

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

Piezīme Nr. 2

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017. EUR	2016. EUR
Materiālu izmaksas	1 361 097	1 329 504
Personāla izmaksas, t.sk.:	1 874 908	1 772 972
<i>strādnieku darba algas</i>	1 501 489	1 421 296
<i>strādnieku veselības apdrošināšana</i>	22 391	20 627
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	351 028	331 049
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	893	289
Pamatlīdzekļu nolietojums	399 943	421 876
Citas ražošanas izmaksas t.sk.:	358 579	372 762
- <i>pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas</i>	94 099	103 481
- <i>valsts nodeva par darbiniekiem</i>	834	837
- <i>zemes noma</i>	1 445	1 695
- <i>telpu noma</i>	2 446	2 446
- <i>nomāto telpu uzturēšanas izmaksu segšana</i>	73 911	72 910
- <i>citas izmaksas (t.i. autobusu TA, transporta nodeva, apdrošināšana, apgr. līdz. norakstīšana, transporta kontrolieru pakalp., sakaru pakalpojumi u.c.)</i>	185 844	191 393
Kopā	3 995 420	3 897 403

Piezīme Nr. 3

Administrācijas izmaksas

	2017. EUR	2016. EUR
Personāla izmaksas, t.sk.:	233 477	215 140
<i>darba algas</i>	188 047	173 535
<i>veselības apdrošināšana</i>	2 537	2 225
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	42 893	39 780
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	462	449
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 562	1 775
Biroja izmaksas	3 008	2 886
Telpu un teritorijas uzturēšanas izmaksas	6 582	6 195
Biedru nauda	4 814	5 304
Gada pārskata audits	1 100	1 100
ISO standarta ieviešanas izdevumi	1 417	1 400
Konsultācijas pakalpojumu izmaksas	4 057	2 503
Sakaru un datoru pakalpojumi	8 192	5 582
Bankas pakalpojumi	2 261	2 940
Komandējumu, viesnīcas izdevumi	6	0
Darbinieku apmācības izmaksas, semināri	246	54
Izmaksas administrācijas transportam	7 022	7 183
Dāvanas un reprezentācijas izdevumi	107	36
Telpu noma	392	396
Izmaksu kompensācija	8 362	10 797
Pārējie izdevumi	4 033	4 025
Kopā	287 100	267 765

Piezīme Nr. 4

Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017. EUR	2016. EUR
Finanšu dotācijas	2 792 862	2 528 359
Apdrošināšanas zaudējumu atlīdzība	1 984	6 466
Piemaksa Galv. mehan. Daļas palīgstrādniekiem (jauniešiem)	7 020	6 264
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2 975	1 266
Šaubīgo debitoru uzkrājumu samazināšana	515	0
Kopā	2 805 356	2 542 355

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

Informācija par saņemtajiem ziedojumiem un dāvinājumiem, ja tie ir būtiski novērtējot sabiedrības saimnieciskās darbību:

Pārskata gadā un iepriekšējos gados sabiedrībai nebija saņemti ziedojumi un dāvinājumi, kas būtu būtiskie priekš sabiedrības saimnieciskās darbības.

Piezīme Nr. 5

Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas

	2017. EUR	2016. EUR
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	2 302	1 888
Apmaksātie sodi	482	167
Finanšu un materiālais pabalsts	3 016	1 221
Šaubīgo debitoru uzkrājumu palielinājums	0	4 622
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	570	5 913
Dotācijas daļa apakšuzņēmējam	252 455	205 361
Nekustamā īpašuma nodoklis	905	944
Kopā	259 730	220 116

	Izdevumi, EUR	Ieņēmumi, EUR	2016. Rezultāts, EUR
Valūtas kursu starpība	6 727	4 839	1 888

	Izdevumi, EUR	Ieņēmumi, EUR	2017. Rezultāts, EUR
Valūtas kursu starpība	2 000	4 302	2 302

Piezīme Nr. 6

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:

	2017. EUR	2016. EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	15 792	17 229
Kopā:	15 792	17 229

Piezīme Nr. 7

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2017.	2016.
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	9 171	0

Piezīme Nr. 8

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	2017. EUR	2016. EUR
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	232 911	181 635
Kopā:	232 911	181 635

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

3.4. Bilances posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 9

Nemateriālie ieguldījumi

	Licences EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Avansa maksājumi EUR	Kopā EUR
31.12.2016.	149	8 363	0	8 512
Iegādāts	0	240	0	240
31.12.2017.	149	8 603		8 752
31.12.2016.	41	3 941	0	3 981
Aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	15	1 340		1 356
31.12.2017.	56	5 281		5 337
Bilances vērtība 31.12.2016.	109	4 422	0	4 531
Bilances vērtība 31.12.2017.	93	3 322	0	3 415

Piezīme Nr. 10

Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves*	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Mašīnas (autotransports)	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2016.	214 219	52 704	5 041 466	207 845	0	0	5 516 234
Iegādāts	0	0	0	2 495	0	0	2 495
Izslēgts	0	0	-90 479	-4 206	0	0	-94 685
Pārvietots uz citu posteni	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2017.	214 219	52 704	4 950 987	206 134	0	0	5 424 044
Vērtības samazinājuma korekcijas							
31.12.2016.	94 996	52 606	2 897 902	119 289	0	0	3 164 793
Aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	15 649	71	357 922	27 863	0	0	401 505
Likvidēto pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		0	-90 479	-4 206	0	0	-94 685
31.12.2017.	110 645	52 677	3 165 345	142 946	0	0	3 471 613
Bilances vērtība 31.12.2016.	119 223	98	2 143 564	88 556	0	0	2 351 441
Bilances vērtība 31.12.2017.	103 574	27	1 785 642	63 188	0	0	1 952 431

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

Nekustamā īpašuma bilances vērtība EUR 103 574, t.sk.:

- Zemes gabala ar mežaudzi „Viktorija” bilances vērtība 1 754 EUR;
- Ēku bilances vērtība 101 820 EUR.

Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus ar nulles atlikusi vērtību. Šo aktīvu iegādes vērtība ir EUR 2 196 316, t.sk.:

- Ēkas – 2 093 EUR;
- Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces – 51 992 EUR;
- Autotransports – 2 062 363 EUR;
- Pārējie pamatlīdzekļi – 79 868 EUR.

Informācija par aprgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem (*skat.20 piezīmi*):

- 1 autobuss Neoplan ar iegādes vērtību EUR 107 569 un bilances vērtību EUR 38 208;
- 3 autobusi SOR C 9.5 ar iegādes vērtību EUR 399 600 un bilances vērtību EUR 293 040;
- 3 autobusi SOR C 9.5 ar iegādes vērtību EUR 399 600 un bilances vērtību EUR 306 360;
- 3 autobusi MAN ar iegādes vērtību EUR 564 000 un bilances vērtību EUR 451 200;
- 6 autobusi Volkswagen Crafter vērtību EUR 257 628 un bilances vērtību EUR 217 757;
- 2 autobusi MAN ar iegādes vērtību EUR 369 100 un bilances vērtību EUR 304 507.

	Īpašuma adrese, objekts	Kadastra numurs zemei	Kadastrālā vērtība zemei	Kadastra numurs ēkām	Kadastrālā vērtība ēkām
1	Sporta ielā 4, Ilūkstē Autostacija	4407 001 0166	1 310	4407 001 0166 001	6 706
2	Ūpes ielā 9A, Ilūkstē	4407 002 0149	2 416	4407 002 0149	15 128
	Saimniecības ēka	-	-	4407 002 0149 001	3 887
	Darbnīca	-	-	4407 002 0149 002	11 241
3	Daugavpils ielā 6, Dagdā	6009 501 0285	2 006	6009 001 0285	33 526
	Daudzfunkcionālā ēka	-	-	6009 001 0285 001	33 373
	Noliktava	-	-	6009 001 0285 004	153
4	Alejas ielā 3, Dagdā	6009 001 0306	3 288	6009 001 0306	14 185
	Remonta iecirkņa angārs	-	-	6009 001 0306 001	3 105
	Remonta iecirkņa garāža	-	-	6009 001 0306	11 080
6	Rīgas ielā 55, Krāslavā, autostacija	6001 001 0189	3 560	6001 001 0189	11 696
7	"Viktorija", Skrudalienas pagasts	4486 0050 574	2 770	-	-
Kopā:			15 350		81 241

Piezīme Nr. 11

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Materiāli	10 151	10 025
Braukšanas biļetes	1 199	1 694
Degviela un smērvielas	21 780	26 153
Rezerves daļas un agregāti	52 213	50 105
Mazvērtīgais inventārs	15 008	15 147
Bilances vērtība	100 351	103 124

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

Piezīme Nr. 12

Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Avansa maksājumi par precēm	98	0
Kopā:	98	0

Piezīme Nr. 13

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem.

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi uzskaites vērtībā	62 791	63 245
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-22 454	-22 969
Bilances vērtība	40 337	40 276

Sadalījums pa valūtām:	31.12.2017.		31.12.2016.	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		40 337		40 276
Kopā:		40 337		40 276

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2015.	18 347
Uzkrājumu summas palielinājums par 2016.gada nedrošu debitoru parādu	4 622
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2016.	22 969
Uzkrājumu summas samazinājums par 2017.gadu sakarā ar debitoru parādu apmaksāšanu un uzkrājumu pārveidošanu par ienākumu	-515
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2017.	22 454

Piezīme Nr. 14

Citi debitori

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Nodokļu pārākums (PVN)	6 554	69 908
Pārējie debitori	923	1 623
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	1 727	1 266
Kopā	9 204	72 797

Piezīme Nr. 15

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Abonēšana		
Apdrošināšana	11 349	9 578
Licence pārvaldījumiem	2 027	2 071
Transporta nodeva	3 893	2 772
Tehniskā apskate	1 606	1 437
Vīzas	136	175
Internet vietne	8	8
Riepas (izlietojums pēc nobraukuma)	22 613	22 973
Autoceļu lietošanas nodeva	132	
Kopā	41 764	39 014

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

Piezīme Nr. 16

Naudas līdzekļi

	31.12.2017. EUR		31.12.2016. EUR	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Naudas līdzekļi kasē, EUR	-	18 385	-	10 887
Naudas līdzekļi bankās, EUR	-	861 293	-	517 178
Naudas līdzekļi bankās, BYR	22	10	5 429	2 655
Naudas līdzekļi ceļā EUR	-	11 453	-	8 422
Kopā	-	891 141	-	539 142

Piezīme Nr. 17

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības pamatkapitāls ir izveidots no īpašnieku ieguldījumiem.

	Daļas	
	Daļu skaits	Nomināla vērtība EUR
Uz 31.12.2016. kopā kapitāla daļas	5 032 413	1
Uz 31.12.2017. kopā kapitāla daļas	5 032 413	1

Sabiedrības parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls sastāda 5 032 413 EUR. Daugavpils pilsētas domei pieder 5 032 413 kapitāla daļas, balsstiesības ir 5 032 413 daļām.

Piezīme Nr. 18

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Saskaņā ar dalībnieku sapulču lēmumiem iepriekšējo gadu zaudējumi palika nesegti EUR 3 703 973 apmērā, tos paredzēts segt no nākamo gadu peļņas.

Piezīme Nr. 19

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

Pārskata gada peļņa 232 911 EUR.

Piezīme Nr. 20

Citi aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

Kredīta mērķis	Kreditors, sākuma datums, līguma Nr.	Sākuma summa EUR	Ilgums, beigu datums	Atlikusī summa uz 31.12.2017 EUR	Tai skaitā	
					Ilgtermiņa sastāvā EUR	Īstermiņa sastāvā EUR
1. 2015.g. izlaiduma autobuss MAN LIONS REGIO VIN Nr.WMAR12ZZ8GT023216	SIA „SEB līzings” 02.12.2015. Nr. DG15001 (1.15%likme+3mēn. Euribor)	227 480	25.12.2020.	116 015	77 343	38 672
2. 2015.g. izlaiduma autobuss MAN LIONS REGIO VIN Nr. WMAR12ZZ7GT023224	SIA „SEB līzings” 02.12.2015. Nr. DG15002 (1.15%likme+3mēn. Euribor)	227 480	25.12.2020.	116 015	77 343	38 672
3. 2015.g. izlaiduma autobuss MAN LIONS REGIO VIN Nr. WMAR12ZZ6GT023229	SIA „SEB līzings” 02.12.2015. Nr. DG15070 (1.15%likme+3mēn. Euribor)	227 480	25.12.2020.	116 015	77 343	38 672
4. 2015.g. izlaiduma autobuss SOR C 9.5 VIN Nr. TK9C9XXDLFLSLS5890	SIA „SEB līzings” 20.08.2015. Nr. DG15071 (1.15%likme+3mēn. Euribor)	161 172	25.08.2020.	57 603	36 211	21 392

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

5. 2015.g. izlaiduma autobuss SOR C 9.5 VIN Nr. TK9C9XXDLFSL5923	SIA „SEB līzings” 20.08.2015. Nr. DG15072 (1.15%likme+3mēn. Euribor)	161 172	25.08.2020.	57 603	36 211	21 392
6. 2015.g. izlaiduma autobuss SOR C 9.5 VIN Nr. TK9C9XXDLFSL5997	SIA „SEB līzings” 20.08.2015. Nr. DG15073 (1.15%likme+3mēn. Euribor)	161 172	25.08.2020.	57 603	36 211	21 392
7. 2015.g. izlaiduma autobuss SOR C 9.5 VIN Nr. TK9C9XXDLFSL5924	SIA „SEB līzings” 30.03.2015. Nr. LK14058 (1.631%likme+3mēn. Euribor)	161 172	25.04.2020.	49 728	28 416	21 312
8. 2015.g. izlaiduma autobuss SOR C 9.5 VIN Nr. TK9C9XXDLFSL5925	SIA „SEB līzings” 30.03.2015. Nr. LK14059 (1.631%likme+3mēn. Euribor)	161 172	25.04.2020.	49 728	28 416	21 312
9. 2015.g. izlaiduma autobuss SOR C 9.5 VIN Nr. T TK9C9XXDLFSL5926	SIA „SEB līzings” 30.03.2015. Nr. LK14060 (1.631%likme+3mēn. Euribor)	161 172	25.04.2020.	49 728	28 416	21 312
10. 2016.g.izlaiduma autobuss Volkswagen Crafter VIN Nr.WV1ZZZ2EZG6055702	SIA „SEB līzings” 22.11.2016. Nr. DG16134 (1.15%likme+3mēn. Euribor)	51954	25.11.2021.	28 488	21 215	7 273
11. 2016.g.izlaiduma autobuss Volkswagen Crafter VIN Nr.WV1ZZZ2EZG6055547	SIA „SEB līzings” 22.11.2016. Nr. DG16135 (1.15%likme+3mēn. Euribor)	51954	25.11.2021.	28 488	21 215	7 273
12. 2016.g.izlaiduma autobuss Volkswagen Crafter VIN Nr.WV1ZZZ2EZG6055797	SIA „SEB līzings” 22.11.2016. Nr. DG16136 (1.15%likme+3mēn. Euribor)	51954	25.11.2021.	28 489	21 215	7 274
13. 2016.g.izlaiduma autobuss Volkswagen Crafter VIN Nr.WV1ZZZ2EZG6055786	SIA „SEB līzings” 22.11.2016. Nr. DG16137 (1.15%likme+3mēn. Euribor)	51954	25.11.2021.	28 489	21 215	7 274
14. 2016.g.izlaiduma autobuss Volkswagen Crafter VIN Nr.WV1ZZZ2EZG6055798	SIA „SEB līzings” 22.11.2016. Nr. DG16138 (1.15%likme+3mēn. Euribor)	51954	25.11.2021.	28 489	21 215	7 274
15. 2016.g.izlaiduma autobuss Volkswagen Crafter VIN Nr.WV1ZZZ2EZG6056209	SIA „SEB līzings” 22.11.2016. Nr. DG16139 (1.15%likme+3mēn. Euribor)	51954	25.11.2021.	28 489	21 215	7 274
16. 2016.g. izlaiduma autobuss MAN LIONS REGIO VIN Nr.WMAR12ZZ2GT023731	SIA „SEB līzings” 29.04.2016. Nr. DG16027 (1.15%likme+12mēn. Euribor)	223305	25.03.2021.	123 376	85 415	37 961
17. 2016.g. izlaiduma autobuss MAN LIONS REGIO VIN Nr.WMAR12ZZ8GT023734	SIA „SEB līzings” 29.04.2016. Nr. DG16028 (1.15%likme+12mēn. Euribor)	223305	25.03.2021.	123 376	85 415	37 961
Kopā		2 407 806		1 087 722	724 030	363 692

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

Citu aizņēmumu ilgtermiņa daļa

	Atmaksas termiņš	31.12.2017.	31.12.2016.
		EUR	EUR
1. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, Līgums Nr.DG15001	12.2015.-12.2020.	77 343	116 015
2. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, Līgums Nr.DG15002	12.2015.-12.2020.	77 343	116 015
3. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, Līgums Nr.DG15070	12.2015.-12.2020.	77 343	116 015
4. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, Līgums Nr.DG15071	08.2015.-08.2020.	36 211	57 603
5. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, Līgums Nr.DG15072	08.2015.-08.2020.	36 211	57 603
6. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, Līgums Nr.DG15073	08.2015.-08.2020.	36 211	57 603
7. Aizņēmums no SIA „SEB līzings” Līgums Nr.LK14058	04.2015-04.2020.	28 416	49 728
8. Aizņēmums no SIA „SEB līzings” Līgums Nr.LK14059	04.2015-04.2020.	28 416	49 728
9. Aizņēmums no SIA „SEB līzings” Līgums Nr.LK14060	04.2015-04.2020.	28 416	49 728
10. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16134	11.2016.-11.2021.	21 215	28 488
11. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16135	11.2016.-11.2021.	21 215	28 488
12. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16136	11.2016.-11.2021.	21 215	28 489
13. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16137	11.2016.-11.2021.	21 215	28 489
14. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16138	11.2016.-11.2021.	21 215	28 489
15. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16139	11.2016.-11.2021.	21 215	28 489
16. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16027	04.2016.-03.2021.	85 415	123 376
17. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16028	04.2016.-03.2021.	85 415	123 376
Kopā citi ilgtermiņa aizņēmumi		724 030	1 087 722

- Līgums Nr.DG15001 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss MAN LIONS REGIO nr.WMAR12ZZ8GT023216 ar bilances atlikusi vērtību 150 400 EUR;
- Līgums Nr.DG15002 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss MAN LIONS REGIO nr.WMAR12ZZ7GT023224 ar bilances atlikusi vērtību 150 400 EUR;
- Līgums Nr.DG15070 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss MAN LIONS REGIO nr.WMAR12ZZ6GT023229 ar bilances atlikusi vērtību 150 400 EUR;
- Līgums Nr.DG15071 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss SOR C 9.5 nr.TK9C9XXDLFSL5890 ar bilances atlikusi vērtību 102 120 EUR;
- Līgums Nr.DG15072 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss SOR C 9.5 nr.TK9C9XXDLFSL5923 ar bilances atlikusi vērtību 102 120 EUR;
- Līgums Nr.DG15073 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss SOR C 9.5 nr.TK9C9XXDLFSL5997 ar bilances atlikusi vērtību 102 120 EUR;
- Līgums Nr.LK14058 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss SOR C 9.5 nr.TK9C9XXDLFSL5924 ar bilances atlikusi vērtību 97 680 EUR;
- Līgums Nr.LK14059 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss SOR C 9.5nr.TK9C9XXDLFSL5925 ar bilances atlikusi vērtību 97 680 EUR;
- Līgums Nr.LK14060 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss SOR C 9.5 nr.TK9C9XXDLFSL5926 ar bilances atlikusi vērtību 97 680 EUR;
- Līgums Nr.DG16134 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss Volkswagen Crafter VIN nr.WV1ZZZ2EZG6055702 ar bilances atlikusi vērtību 36 293 EUR;
- Līgums Nr.DG16135 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss Volkswagen Crafter VIN nr.WV1ZZZ2EZG6055547 ar bilances atlikusi vērtību 36 293 EUR;
- Līgums Nr.DG16136 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss Volkswagen Crafter VIN nr.WV1ZZZ2EZG6055797 ar bilances atlikusi vērtību 36 293 EUR;
- Līgums Nr.DG16137 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss Volkswagen Crafter VIN

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

- nr.WV1ZZZ2EZG6055786 ar bilances atlikusī vērtību 36 293 EUR;
14. Līgums Nr.DG16138 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss Volkswagen Crafter VIN nr.WV1ZZZ2EZG6055798 ar bilances atlikusī vērtību 36 293 EUR;
15. Līgums Nr.DG16139 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss Volkswagen Crafter VIN nr.WV1ZZZ2EZG6056209 ar bilances atlikusī vērtību 36 293 EUR;
16. Līgums Nr. DG16027 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss MAN LIONS REGIO nr.WMAR12ZZ2GT023731 ar bilances atlikusī vērtību 152 253 EUR;
17. Līgums Nr. DG16028 Aizdevuma nodrošinājums ir autobuss MAN LIONS REGIO nr.WMAR12ZZ8GT023734 ar bilances atlikusī vērtību 152 253 EUR.

Citu aizņēmumu īstermiņa daļa

	Atmaksas termiņš	31.12.2017.	31.12.2016.
		EUR	EUR
1. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr.DG15001	12.2015.-12.2020.	38 672	38 671
2. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr.DG15002	08.2015.-08.2020.	38 672	38 671
3. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, Līgums Nr.DG15070	08.2015.-08.2020.	38 672	38 671
4. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr.DG15071	08.2015.-08.2020.	21 392	21 144
5. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr.DG15072	04.2015.-04.2020.	21 392	21 144
6. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr.DG15073	04.2015.-04.2020.	21 392	21 144
7. Aizņēmums no SIA „SEB līzings” Līgums Nr.LK14058	04.2015.-04.2020.	21 312	21 312
8. Aizņēmums no SIA „SEB līzings” Līgums Nr.LK14059	09.2012.-09.2016.	21 312	21 312
9. Aizņēmums no SIA „SEB līzings” Līgums Nr.LK14060	12.2015.-12.2020.	21 312	21 312
10. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16027	04.2016.-03.2021.	37 961	37 961
11. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16028	04.2016.-03.2021.	37 961	37 961
12. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16134	11.2016.-11.2021.	7 273	7 274
13. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16135	11.2016.-11.2021.	7 273	7 274
14. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16136	11.2016.-11.2021.	7 274	7 274
15. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16137	11.2016.-11.2021.	7 274	7 274
16. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16138	11.2016.-11.2021.	7 274	7 274
17. Aizņēmums no SIA „SEB līzings”, EUR Līgums Nr. DG 16139	11.2016.-11.2021.	7 274	7 274
Kopā citi īstermiņa aizņēmumi		363 692	362 947

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

Piezīme Nr. 21

No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
No Latvijas pircējiem saņemtie avansi (darījumi ar PVN standartlikmi)	247	212
No Latvijas pircējiem saņemtie avansi (darījumi ar PVN 12%)	5 561	4 650
Kopā:	5 808	4 862

Saņemto avansu sadalījums pa valūtām:	31.12.2017. EUR		31.12.2016. EUR	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR	-	5 808	-	4 862
Kopā	-	5 808	-	388

Piezīme Nr. 22

Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem (īstermiņa)

Sadalījums pa valūtām:	31.12.2017. EUR		31.12.2016. EUR	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		92 324		89 477
Kopā:		92 324		89 477

Piezīme Nr. 23

Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (īstermiņa)

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2016. EUR		Aprēķināts 2017. Gadā EUR	Samaksāts 2017. Gadā EUR	Atlikums 31.12.2016. EUR	
	Pārmaksa	Parāds			Pārmaksa	Parāds
Pievienotās vērtības nodoklis	69 908	0	119 991	-183 345	6 554	0
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	0	-53 696	-566 723	564 523	0	-55 896
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	0	-27 006	-286 548	284 478	0	-29 076
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	0	-944	944	0	0
Uzņēmējdarbības riska nodeva	0	-76	-924	926	0	-74
Dabas resursu nodoklis limitā	0	-36	-71	36	0	-71
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	0	9 078	0	0	-9 171
Kopā:	69 908	-80 814	-735 219	667 562	6 554	-94 288

PVN nodokļa pārmaksa EUR 6 554 iekļauta postenī "Citi debitori" piezīmē Nr. 14.

Piezīme Nr. 24

Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Darba alga	92 146	101 476
Alimenti	272	600
Arodbiedrības iemaksas	255	505
Pārējie kreditori	53	78
Kopā	92 726	102 659

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

Piezīme Nr. 25

Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pakalpojumiem:	3 094	2 992
<i>Sakaru pakalpojumi</i>	807	480
<i>Komunālie maksājumi</i>	959	1 107
<i>Revīzijas pakalpojumi</i>	1 100	1 100
<i>Bankas procentu maksājumi</i>	228	305
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	101 428	90 412
Kopā	104 522	93 404

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

3.5. Pārējā informācija

3.5.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2017.	2016.
Vidējais nodarbināto personu skaits	214	214
Atlīdzība par darbu kopā, t.sk.:	2 108 385	1 988 112
<i>- postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas"</i>	1 874 908	1 772 972
<i>- postenī "Administrācijas izmaksas"</i>	233 477	215 140
Atlīdzība par darbu valdes loceklim	28 243	26 629
<i>-alga</i>	22 652	21 449
<i>-veselības apdrošināšana</i>	134	120
<i>-VSAOI</i>	5 457	5 060
Atlīdzība par darbu citiem administrācijas darbiniekiem	205 234	188 511
<i>-alga</i>	165 395	152 086
<i>-veselības apdrošināšana</i>	2 403	2 105
<i>-VSAOI</i>	37 436	34 320
Vadības atalgojums kopā	233 477	215 140

3.5.2. Informācija par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrība nomā zemi:

Nr.	Objekts	Plat. m ²	Objekta adrese	Maksa gadā	Iznomātājs	Pamatojums	Īres mērķis
1.	zemes gabals	3 363	Daugavpils ielā 6, Dagda	2,25% no vērtības +PVN +NĪN	VAS Valsts nekustamie īpašumi	27.08.2009. zemesgabala nomas līgums Nr.D-8969-Z	autoostas uzturēšanai
2.	zemes gabals	5 480	Alejas ielā 3, Dagda	5% no kad. vērt. gadā	Dagdas Visssvētās Trīsvienības Romas katoļu draudze	20.03.2007. zemes gabala nomas līgums Nr.3	mehānisko darbnīcu uzturēšanai
3.	zemes gabals	4 037	Ūpes ielā 9A, Ilūkste	1,5% no vērtības +PVN +NĪN	Ilūkstes novada dome	02.07.2007. zemes nomas līgums Nr.804 par apbūves gabala izmantošanu	mehānisko darbnīcu uzturēšanai
4.	zemes gabals	4 736	Sporta ielā 4, Ilūkste	1,5% no +PVN +NĪN	Ilūkstes novada dome	02.07.2007. zemes nomas līgums Nr.803 par apbūves gabala izmantošanu	autoostas uzturēšanai

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību DAUGAVPILS AUTOBUSU PARKS
2017. GADA PĀRSKATS
par laika posmu 01.01.2017. – 31.12.2017.

Sabiedrība nomā telpas:

Nr.	Objekts	Plat. m ²	Objekta adrese	Maksa gadā/mēn.	Iznomātājs	Pamatojums	Īres mērķis
1.	tualešu telpas	37,2 m ²	Viestura ielā 10, Daugavpils	EUR 62,46	SIA Apex Investments	31.05.2006. nomas līgums Nr. 01-15/86	komercdarbības veikšanai
2.	telpu noma (pārvalde)	437,90 m ²	Kārklū ielā 24, Daugavpils	EUR 32,63 mēnesī	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/98	pamatdarbības nodrošināšanai
3.	telpu noma (garāža)	471,2 m ²	Kārklū ielā 24, Daugavpils	EUR 12,57 mēnesī	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/99	pamatdarbības nodrošināšanai
4.	telpu noma (RMD)	1902,45 m ²	Kārklū ielā 24, Daugavpils	EUR 75,28 mēnesī	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/100	pamatdarbības nodrošināšanai
5.	telpu noma (noliktava)	300,05 m ²	Kārklū ielā 24, Daugavpils	EUR 7,96 mēnesī	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/101	pamatdarbības nodrošināšanai
6.	telpu noma (darbnīca)	158,7 m ²	Kārklū ielā 24, Daugavpils	EUR 5,95 mēnesī	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/102	pamatdarbības nodrošināšanai
7.	telpu noma	29,3 m ²	Kārklū ielā 24, Daugavpils	EUR 10,39 mēnesī	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/128	pamatdarbības nodrošināšanai
8.	telpu noma (autoosta)	249,55 m ²	Viestura ielā 10, Daugavpils	EUR 87,34 mēnesī	AS Daugavpils satiksme	01.06.2015. nomas līgums Nr. 2-37/107	pamatdarbības nodrošināšanai

Sabiedrība iznomā:

Nr.	Objekts	Plat. m ²	Objekta adrese	Maksa	Nomnieks	Pamatojums	Nomas mērķis
1.	zemes gabals	85 00 m ²	Daugavpils nov., Skrudalienas pag., Viktorija	3% no kad. vērtības (gadā)	M.Lapkovskis, 251050-12106	14.11.2011. zemes apakšnomas līgums Nr. 16-01/180	uzņēmējdarbības vajadzībām
2.	tualešu telpas noma	37 m ²	Viestura ielā 10, Daugavpils	EUR 14,70 ar PVN (mēnesī)	IK Alisa M	28.12.2013. nomas līgums Nr. 16-01/217	komercdarbības veikšanai
3.	telpas noma	49 m ²	Sporta ielā 4, Ilūkste	EUR 69,58 ar PVN (mēnesī) + par apkuri-pēc faktiskiem izdevumiem	IK Valessa	02.01.2014. nomas līgums Nr. 16-01/007	komercdarbības veikšanai
4.	telpas noma	39 m ²	Sporta ielā 4, Ilūkste	EUR 55,38 ar PVN (mēnesī)+ par apkuri-pēc faktiskiem izdevumiem	IK Oksett	02.01.2014. nomas līgums Nr. 16-01/008	komercdarbības veikšanai
5.	kafijas aparāts	1 m ²	Rīgas iela 55, Krāslava	EUR 21,34 mēnesī ar PVN	SIA Coffee Master	19.04.2013. nomas līgums Nr. U-16-01	komercdarbības veikšanai

3.5.3. Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība, darbības turpināšanās pamatojums

Analizējot sabiedrības darbības nepārtrauktību no risku novērtēšanas viedokļa un to ietekmi uz sabiedrības darbības turpināšanu tiek uzskatīts, ka sabiedrība paredzamā nākotnē turpinās savu darbību, jo nepastāv nodoms likvidēt sabiedrību un vispārējie riska rādītāji, tādi kā negatīvas finanšu tendences un rādītāji, pārmērīgās parādsaistības vai neatbilstoši aizņemtā kapitāla avoti, likviditātes problēmas, kā arī citi riski sabiedrībai neizpildās. Tāpat arī nepastāv būtiskas šaubas par sabiedrības spēju turpināt darboties arī turpmāk.

Sabiedrības pamatdarbība – sabiedriskā transporta nodrošināšana, kura ir strikti reglamentēta no likumdevēja puses, tai skaitā likumiski ir noteikta ar sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu saistīto zaudējumu un izdevumu kompensēšana un sabiedrības darbības peļņas apmērs. Pašlaik sabiedrība nodrošina sabiedriskā transporta pakalpojumus saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, kas savukārt līgumu darbības laikā ir sabiedrības garantija darbības turpināšanai.

3.5.4. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības un ieķīlātu aktīvu.

3.5.5. Būtiski notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.