

SIA "JELGAVAS KOMUNĀLIE PAKALPOJUMI"

VRN 43603022128

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2022 -31.12.2022

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU**

Jelgavā, 2023

SATURS

	Lpp.
I. Vadības ziņojums	3
II. Finanšu pārskats, t.sk.:	5
1. Bilance	5
2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
3. Pielikums 2022.gada pārskatam	7
3.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību	7
3.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi	8
3.3. Bilances posteņu atšifrējums	13
3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums	21
3.5. Pārējā informācija	23
Vadības paziņojums	23
Revidentu ziņojums	24

I. Vadības ziņojums

Sabiedrības darbības veidu raksturojums un partneri

Sabiedrības pamatdarbība no 1.jūlija 2021.gada ir atkritumu šķirošana, sagatavošana turpmākai apglabāšanai, sagatavoto atkritumu apglabāšana poligonā "Brakšķi", kā arī sašķirotu atkritumu realizācija. Citi galvenie darbības veidi - pārvietojamo tualetu noma un būvniecības (ražošanas) atkritumu izvešana.

Sabiedrības sadarbības partneri – pakalpojumu saņēmēji, ir Jelgavas pilsētas iedzīvotāji, māju apsaimniekotājs SIA "Jelgavas nekustamā īpašuma pārvalde", juridiskas personas – SIA "Bildberg", SIA "Revohaus", SIA "HCI Latvia". Partnerība ir nodibināta ar citu rajonu un novadu komunālajiem uzņēmumiem, kuri ievēd savāktos sadzīves atkritumus šķirošanas stacijā (tostarp SIA „Dobeles komunālie pakalpojumi”, SIA „Jelgavas novada KU”, SIA „Clean R”, un citi).

Sabiedrības galvenie sadarbības partneri - preču piegādātāji un pakalpojumu sniedzēji 2022.gadā bija SIA "Jelgavas ūdens", SIA "Enefit", SIA "Astarte Nafta", A/S "Delta LV", SIA "SCHWENK Latvija", un citi.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Sabiedrības neto apgrozījums 2022.gadā ir sasniedzis 4 037 500 EUR, kas ir par 2.7% mazāk salīdzinājumā ar 2021.gadu - 4 149 987 EUR.

Saistību īpatsvars bilancē nav izmainījies - 0.42 (2021.gadā) līdz 0.42 uz 31.12.2022. Saistības, gan kredītiestādēm, gan partneriem tiek atmaksātās saskaņā ar līgumiem, pilnā apmērā. 2022.gadā nav piesaistīti papildus naudas līdzekļi no ārējiem avotiem. Kredītsaistību atmaksas termiņš – 2023.g. novembris.

Sabiedrības finansiālais rezultāts par 2022.gadu ir zaudējumi 91 640 EUR apmērā, 2021.gadā – peļņa 261 794 EUR. Zaudējumi tiks segti no iepriekšējo gadu peļņas.

Svarīgākie pasākumi 2022.gadā

SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” pieņemtie atkritumi pirms apglabāšanas poligonā „Brakšķi – 2.kārta”, tiek sagatavoti apglabāšanai projekta „Nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijas izveide Jelgavas novadā” ietvaros izveidotajā šķirošanas stacijā. 2022.gadā šķirošanas stacijā ievestais atkritumu daudzums ir samazinājies par 10 %, salīdzinot ar 2021.gadu un sastādīja 41127 t.

Jāatzīmē, ka 2016.gadā uzsāktā dalīti savāktā stikla atkritumu savākšana un 2018.gadā uzsāktā vieglā iepakojuma dalītā savākšana no individuālajām ģimenes mājām, veiksmīgi tika turpināta un 2022.gadā tika savāktas 450.20 t stikla atkritumu (2021.gadā – 343.80 t) un 1195.44 t vieglā iepakojuma atkritumu (2021.gadā – 516.75t), kas tika nodotas pārstrādei.

Papildus iepriekšminētajam, SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” ir līdzdalība personu apvienībā "JKP", kas atbilstoši slēgtā konkursa „Sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu nodrošināšana Jelgavas pilsētas administratīvajā teritorijā”, noslēgtā līguma ietvaros turpmākos septiņus gadus nodrošinās atkritumu apsaimniekošanu Jelgavas pilsētas administratīvajā teritorijā. SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” pilnsabiedrības sastāvā nodrošina dalīti savāktu un lielgabarīta atkritumu savākšanu un pārvadāšanu, t.sk. 2022.gadā tika uzsāktā nolietoto tekstilizstrādājumu savākšana.

Turpmākie attīstības plāni

Saskaņā ar SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi" vidēja termiņa darbības stratēģiju 2021. – 2023.gadam, SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi", kā biedrs turpinās darboties personu apvienībā "JKP", un nodrošinās pakalpojumu izpildi Jelgavas pilsētas administratīvajā teritorijā kopā ar apvienības biedriem.

Savukārt, saskaņā ar Atkritumu apsaimniekošanas valsts plānu 2021.-2028. gadam, SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi" turpinās apsaimniekot atkritumu poligonu "Brakšķi", turpinot attīstīt un uzlabot nešķiroto atkritumu šķirošanas stacijas "Brakšķi" darba efektivitāti, lai palielinātu atšķiroto atkritumu apjomus, samazinot poligonā apglabājamo atkritumu daudzumu.

2022.gadā tika uzsākti darbi pie bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtu izveides poligonā "Brakšķi".

Finanšu risku vadība

Aizņēmumus (kopsumma uz 31.12.2022 – 38 499,37 EUR) sabiedrība plāno atmaksāt līdz 2023.gada novembrim. Plānotais ienesīgums no realizētā projekta „Nešķiroto sadzīves atkritumu šķirošanas stacijas izveide Jelgavas novadā” ļauj veikt kredītu atmaksu saskaņā ar maksājumu grafiku.

Ar mērķi samazināt debitoru parādu skaitu un pārtraukt sadarbību ar nedrošiem klientiem, sabiedrība turpina sadarboties ar parādu piedziņas firmu SIA „Gelvora Sergel”.

Apstākļi un notikumi pēc bilances slēgšanas

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad ir apstiprināts taksācijas gada pārskats, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

2022.gadu sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem 91 640 EUR. Plānots zaudējumus segt no iepriekšējo gadu peļņas.

valdes loceklis Alvils Grīnfelds

Jelgavā, 2023.gada 28.februārī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

II. Finanšu pārskats

1. Bilance 2022.gada 31.decembrī

Nr.	Aktīvs	Piez. Nr.	31.12.2022	31.12.2021
	Ilgtermiņa ieguldījumi			
I.	Nemateriālie ieguldījumi:			
1.	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		0	1076
	Nemateriālie ieguldījumi kopā:	1	0	1076
II.	Pamatlīdzekļi			
1.	Nekustamie īpašumi:			
a)	zemesgabali, ēkas un inženierbūves		862567	862434
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		439697	603629
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		14706	14263
	Pamatlīdzekļi kopā:	2	1316970	1480326
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		1316970	1481402
	Apgrozāmie līdzekļi			
I.	Krājumi:			
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3	21767	22544
2.	Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem		6978	13682
	Krājumi kopā:		28745	36226
II	Debitori:			
1.	Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem	4	228159	234999
2.	Citi debitori	5	1467	1354
3.	Nākamo periodu izmaksas	6	6570	4213
	Debitori kopā:		236196	240566
IV	Nauda	7	406671	381256
	Apgrozāmie līdzekļi kopā:		671612	658048
	BILANCE:		1988582	2139450

Nr.	Pasīvs	Piez. Nr.	31.12.2022	31.12.2021
	Pašu kapitāls:			
1.	Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	23714	23714
2.	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	9	1220449	958655
3.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-91640	261794
	Pašu kapitāls kopā:		1152523	1244163
	Kreditori:			
	Ilgtermiņa kreditori:			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	0	10932
2.	Pārējie aizņēmumi	11	0	27560
3.	Nākamo periodu ieņēmumi	12	460618	509581
	Ilgtermiņa kreditori kopā:		460618	548073
	Īstermiņa kreditori			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm	10a	10942	11674
2.	Pārējie aizņēmumi	11a	27558	72265
3.	No pircējiem saņemtie avansi	13	7439	6800
4.	Norēķini ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14	63226	70696
5.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	159845	93084
6.	Pārējie kreditori	16	40051	35767
7.	Nākamo periodu ieņēmumi	12a	48768	48573
8.	Uzkrātās saistības	17	17612	8355
	Īstermiņa kreditori kopā:		375441	347214
	Kreditori kopā:		836059	895287
	BILANCE:		1988582	2139450

2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)
par 2022.gadu

Nr. p.k	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piezīmes numurs	2022	2021
1.	Neto apgrozījums	18	4037500	4149987
2.	t.sk. no citiem darbības veidiem		4037500	4149987
3.	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	19	-3929530	-3640578
4.	Bruto peļņa vai zaudējumi		107970	509409
5.	Administrācijas izmaksas	20	-245518	-296622
6.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21	49020	52661
7.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22	-819	-95
8.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	23	-1756	-3468
9.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-91103	261885
10.	Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-537	-91
11.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-91640	261794

3. Pielikums 2022.gada finanšu pārskatam

3.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību

1. Uzņēmuma pilns nosaukums	Jelgavas komunālie pakalpojumi
2. Uzņēmuma juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
3. Reģistrācijas Nr., vieta un datums	43603022128, Bauska, 27.09.2004.
4. Nodokļa maksātāja numurs	LV43603022128
5. Adrese (juridiskā un faktiskā)	Dobeles šoseja 34, Jelgava, LV-3007
6. Tālrunis, fakss, e-pasts	t.63021420,f.63048960,info@komunalie.lv
7. Pamatdarbības NACE2 kods un veids	38.11 atkritumu savākšana, apstrāde
8. Grāmatveža vārds, uzvārds	Oksana Papava
9. Dalībnieku pilns vārds vai nosaukums, rezidences valsts, daļu skaits un īpatsvars %	Jelgavas pilsētas Dome, Latvija , 12094 daļas, 51% SIA "KULK", Latvija, 11620 daļas, 49%
10. Bankas iestādes nosaukums, norēķinu konta numurs, valūtas veids	a/s SEB banka LV19UNLA0050004715000, EUR
11. Pārskata gads	01.01.2022 – 31.12.2022
12. Iepriekšējais periods	01.01.2021 – 31.12.2021
13. Revidenta vārds, uzvārds, sertifikāta numurs, adrese	Anna Jesemčika, Sert. Nr.125 „DZ Birojs” SIA, Jelgavas iela 36, Rīga, licence Nr.108
14. Gada pārskata plānotais apstiprināšanas datums	28.02.2023
15. Vadības lēmums saskaņā ar pārskata gada finanšu rezultātu:	Zaudējumus segt no iepriekšējo gadu peļņas
16. Strādājošo vidējais skaits pa kategorijām	Valdes locekļi - 1.cilv. Pārējie darbinieki -82.cil.

3.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

3.2.1. Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši Grāmatvedības likuma, 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 ar izmaiņām 2022.gadā.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "1.C Uzņēmums 8.3" 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);

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 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Iepriekšējais periods

No 01.01.2021 līdz 31.12.2021

3.2.4. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas valūtā - eiro (EUR). Ārvalstu 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. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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 šīs 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 02.01.2023

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

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 1000.00 EUR, vai pēc savas funkcionālās būtības.

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).

Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts. Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus un nemateriālus ieguldījumus ar nulles atlikusi vērtību. Šo aktīvu iegādes vērtība ir 77659 EUR.

Pamatlīdzekļu kategorijas		Derīgas lietošanas laiks gados, amortizācijas norma
1.	Nekustamie īpašumi:	
a)	Ēkas un inženierbūves,	20.g. ,5%
b)	Ēkas un būves ES projekts	50.g. ,2%
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	5.g. ,20%
2a.	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas ES projekts	15.g. ,6.67%
2b.	Specializētais autotransports, ES projekts	8.g.,12.5%
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	5.g.,20%
4.	Kases aparāti	3.g. ,33.33%

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 ikgadējās 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 (vai no ieviešanas ekspluatācijā datuma).

Vērtības samazinājuma korekcijas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā un atsevišķi paskaidrotas finanšu pārskata pielikumā (sk. piezīmi 19).

Pamatlīdzekļu inventarizācija veikta 02.01.2023.g.

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 lietderīgas 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 izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentus sabiedrība iekļauj jaunizveidotā pamatlīdzekļa pašizmaksā līdz objekta nodošanai ekspluatācijā. Pēc pamatlīdzekļa ieviešanas ekspluatācijā, turpmākie procenti tiks iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Pamatlīdzekļu grupas, kas novērtētas pēc izmaksu metodes:

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

Finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu iegādei vai izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

3.2.7. Krājumu novērtēšana

Krājumu atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā.

Krājumu uzskaitē un atlikumu novērtēšanai grāmatvedībā tiek piemērotas šādas metodes:

Degvielas uzskaitē – nepārtrauktās inventarizācijas metode novērtējot atlikumu pēc vidējās svērtās cenas;

Citu krājumu uzskaitē – nepārtrauktās inventarizācijas metode novērtējot atlikumu pēc vidējās svērtās cenas.

Mazvērtīgu un ātri nolietojamo priekšmetu vērtība norakstāma pilnīgi iegādes brīdī.

Krājumu atlikumu novērtēšanas rezultāti būtiski neatšķiras no tirgus cenas bilances datumā.

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā 02.01.2023.g.

3.2.8. 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 atlikums 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 6 mēneši vai vairāk, debitors nav likvidēts, tam nav uzsākta bankrota procedūra un sabiedrības vadībai ir pierādījumi par to ka šis parāds būs samaksāts – tādi parādi tika atzīti par šaubīgiem un tiem izveidoti uzkrājumi 100% apmērā;
- tādi debitoru parādi, kas attiecas uz likvidētām sabiedrībām, tika atzīti par bezcerīgiem un norakstīti vai no uzkrājumiem, vai pa tiešo izmaksās peļņas vai zaudējumu aprēķinā.
- 2022.gadā šaubīgo debitoru parādu uzkrājums samazinājās. Visi debitoru parādi izveidojās pirms 31.12.2022. Šaubīgajiem debitoriem, kas atzīti no 01.01.2018.gada, izveidots uzkrājums kontā 43104.

3.2.9. Uzkrātie ieņēmumi

Šis norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem. Uzkrātie ieņēmumi sabiedrībai veidojas sakarā ar pakalpojumiem, kas nav pabeigti pārskata gadā, sniegšanu. Uzkrātie ieņēmumi uzradīti bez PVN, jo PVN saistības rodas tad, kad sabiedrībai būs tiesības izrakstīt nodokļa rēķinu.

Sabiedrībai nav uzkrāto ieņēmumu pēc stāvokļa uz 31.12.2022

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. 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.

3.2.12. Finanšu un operatīva noma

Sabiedrības darbībā tika veikti finanšu nomas darījumi.

Noteikta grāmatvedības uzskaites kārtība ir piemērota zemesgabaliem, ēkām un inženierbūvēm, tehnoloģiskajām iekārtām un ierīcēm, kā arī citiem pamatlīdzekļiem, uz kuriem attiecas konkrētais nomas darījums.

Nomas klasifikācija veikta nomas uzsākšanas datumā un par pamatu paņemta darījumu būtība, bet nevis tikai nomas līguma juridiska forma. Nomas klasifikācija pamatojas uz iznomātā aktīva īpašuma tiesībām raksturīgo risku un atlīdzības sadalījumu starp iznomātāju un nomnieku. Riski ietver aktīva iespējamās dīkstāves vai tehnoloģiskās novecošanās radītus zaudējumus un iespēju, ka mainīto saimniecisko apstākļu ietekmes rezultātā samazināsies aktīva ražīgums vai lietošanas intensitāte.

Sabiedrībai ir finanšu nomas līgumi, kas atbilst vismaz vienam no Ministru kabineta noteikumu Nr.775 noteiktām klasifikācijas kritērijiem:

1. nomātā aktīva īpašuma tiesības tiks nodotas nomniekam līdz nomas termiņa beigām;
2. nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika pat tad, ja īpašuma tiesības netiek nodotas;
3. iznomātie aktīvi tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.

Sabiedrība uzrāda minimālos nomas maksājumus, kas ir nomnieka maksājumi nomas termiņa laikā, kurus viņam ir pienākums maksāt, izņemot papildu nomas maksājumus, kā arī pakalpojumu izmaksas un nodokļus, kurus maksāt ir iznomātāja pienākums un kurus nomnieks atlīdzina iznomātājam.

3.2.13. Nākamo periodu ieņēmumi

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo pārskata gadu vai tālākiem pārskata gadiem, norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi". Sabiedrība saņēma ES Kohēzijas fonda finansējumus diviem projektiem un atzīt tos pakāpeniski 50 gadu laikā un 8 gadu laikā.

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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātās 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 un piemērojot 10% no tā skaitļa.

3.2.16. Ieņēmumu atzīšanas principi un neto apgrozījums

Ieņēmumus 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.

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 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, kas nav norādīti postenī "Neto apgrozījums" vai citos attiecīgajos ieņēmumu posteņos un kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

3.2.17. Izdevumu atzīšanas principi

Izdevumi uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā 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 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.

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 ieņēmumi atzīšanai.

2022.gada aplēšu maiņas nebija.

3.2.19. Neparastie darījumi

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.

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

Laika posmā no pārskata gada pēdējās 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.

3.3. Bilances posteņu atšifrējums

Piezīme Nr.1 Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2021	10720	10720
Iegādāts pārskata gadā	-	-
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2021	10720	10720
<i>Nolietojums 2021.gads</i>		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2021	8568	8568
Aprēķināts pārskata gadā	1076	1076
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021	9644	9644
Bilances vērtība 01.01.2021	2152	2152
Bilances vērtība 31.12.2021	1076	1076
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2022	10720	10720
Iegādāts pārskata gadā		
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2022	10720	10720
<i>Nolietojums 2022.gads</i>		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2022	9644	9644
Aprēķināts pārskata gadā	1076	1076
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022	1076	1076
Bilances vērtība 01.01.2022	1076	1076
Bilances vērtība 31.12.2022	0	0

Piezīme Nr.2 Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2021. gadu un 2022.gadu

	Nekustamie īpašumi: Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
<i>Iegādes vai pārvērtētā vērtība 2021.gadā</i>				
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2021	1045374	1518409	71526	2635309
Iegādāts pārskata gadā	-	8284	3198	11482
Izslēgts pārskata gadā	-	-	-	-
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2021	1045374	1526693	74724	2646791
<i>Nolietojums 2021.gadā</i>				
Uzkrātais nolietojums 01.01.2021	162033	746810	51666	960509
Aprēķināts pārskata gadā	20907	176254	8795	205956
Izslēgts pārskata gadā	-	-	-	-
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021	182940	923064	60461	1166465
Bilances vērtība 01.01.2021	883341	771599	19860	1674800
Bilances vērtība 31.12.2021	862434	603629	14263	1480326
<i>Iegādes vai pārvērtētā vērtība 2022.gadā</i>				
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2022	1045374	1526693	74724	2646791
Iegādāts pārskata gadā	21307	2500	9181	32988
Izslēgts pārskata gadā	-	-	-	-
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2022	1066681	1529193	83905	2679779
<i>Nolietojums 2022.gadā</i>				
Uzkrātais nolietojums 01.01.2022	182940	923064	60461	1166465
Aprēķināts pārskata gadā	21174	166432	8738	196344
Izslēgts pārskata gadā	-	-	-	-
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022	204114	1089496	69199	1362809
Bilances vērtība 01.01.2022	862434	603629	14263	1480326
Bilances vērtība 31.12.2022	862567	439697	14706	1316970

Nekustamais īpašums, kas pieder sabiedrībai, sastāv no:

Nr. p/k/	Nosaukums	Adrese	Kadastra Nr.	Kadastrālā vērtība
1	Atkritumu šķirošanas stacija "Brakšķi"	Atkritumu šķirošanas stacija "Brakšķi", Līvberzes pag.	5462-510-0008	24710.00

Piezīme Nr. 3 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Izejvielas, pamatmateriālu un palīgmateriālu veidi	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
Materiāli (21101)	16738	19148
Degviela (21102,21103)	5029	3396
Kopā:	21767	22544

Piezīme Nr. 4 Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem uzskaites vērtībā, t.sk.:		
- Latvijas pircēju parādi, darījumi ar PVN 21 % (23101,23102)	228952	237209
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (43104)	-793	-2210
Kopā:	228159	234999

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2020	3788
Uzkrājumu summas samazinājums par 2021.gadā šaubīgiem parādiem	-1578
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2021	2210

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2021	2210
Uzkrājumu summas samazinājums par 2022.gadā šaubīgiem parādiem	-1417
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2022	793

Piezīme Nr.5 Citi debitori

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
PVN no pircēju avansiem (23902)	1317	1204
Norēķini ar avansa norēķinu personām(23801)	150	150
Kopā:	1467	1354

Piezīme Nr.6 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
Apdrošināšana	6310	3968
Grāmatvedības programmas apkalpošana	190	175
Mājas lapas, e-pastu uzturēšana	70	70
Kopā	6570	4213

Piezīme Nr.7 Nauda

	Naudas vienība	31.12.2022	31.12.2021
Kase (26101)	EUR	2664	2656
Norēķinu konts a/s SEB bankā (26201,26202,26205)	EUR	136043	193696
Norēķinu konts a/s Swedbankā (26203)	EUR	95510	32761
Norēķinu konts a/s Citadele bankā (26204)	EUR	74398	33949
Norēķinu konts a/s Luminor bankā (26206)	EUR	98038	118163
Norēķini ar Bankserviss (26301)	EUR	18	31
Kopā		406671	381256

Piezīme Nr.8 Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	Daļas	
	Daļu skaits	Nomināla vērtība
Uz 31.12.2021 kopā kapitāla daļas	23714	1
Uz 31.12.2022 kopā kapitāla daļas	23714	1

Piezīme Nr.9 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Saskaņā ar dalībnieku sapulces lēmumu iepriekšējo gadu peļņa netika sadalīta dalībniekiem.

Piezīme Nr.10-10a Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām: no 2024 līdz 2027	0	10932
Kopā ilgtermiņa parādi:	0	10932
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	10942	11674
Kopā īstermiņa parāds:	10942	11674
Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm:	10942	22606

Līguma datums un Nr., kreditors	Kredīta mērķis	Kredīta summa (EUR)	Kredīta likme, %	Atmaksāšanas termiņš	Parādu summa uz 31.12.2022	T.sk. nokavētas maksāšanas summas	Ķīla
08.11.2018., Nr.18-066862-IN, a/s Swedbank	Atkritumu savākšanas automašīnas MAN TGM iegādei	97600	2.2	2023.g. 08.novembris	10942	0	0

Piezīme Nr.11-11a Pārējie aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām: no 2024 līdz 2027	0	27560
Kopā ilgtermiņa parādi:	0	27560
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	27558	72265
Kopā īstermiņa parāds:	27558	72265
Kopā pārējie aizņēmumi :	27558	99825

Līguma datums un Nr., kreditors	Kredīta mērķis	Kredīta summa (EUR)	Kredīta likme, %	Atmaksāšanas termiņš	Parādu summa uz 31.12.2022	T.sk. nokavētas maksāšanas summas	Ķīla
05.07.2017. Nr.183123, SIA „Swedbank Līzings”	Iekārtas-smalcinātājam BAG OPENER 2017 iegādei	196504	1.86	30.07.2022.	0	0	0
26.06.2018. Nr.215870, SIA „Swedbank Līzings”	Atkritumu smalcināšanas iekārtas KOMET 1800 ar konveijeru BC1000K iegādei	369050	1.97	30.06.2023	27558	0	0

Piezīme Nr. 12-12a Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
Atlikums uz 01.01.	558154	606727
Pārskata gada izmaiņas:		
- samazinājums	48768	48573
Atlikums uz 31.12.	509386	558154

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
Īstermiņa daļa no ES Kohēzijas fonda projekta Nr.3DP/3.5.1.2.3./11/APIA/CFLA/009 “Nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijas izveide Jelgavas novadā”	42414	42219

Īstermiņa daļa no ES Kohēzijas fonda līgums Nr.5.2.1.1/17/A/004 "Atkritumu dalītās savākšanas sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jelgavas administratīvajā teritorijā, ieviešot atkritumu savākšanas pakalpojumus tieši no mājsaimniecībām un juridiskajām personām ar specializētas dalītās atkritumu vākšanas automašīnu"	6354	6354
Kopā	48768	48573

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām	293440	336049
Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām	167178	173532
Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	460618	509581
Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos ne vēlāk par gadu	48768	48573
Kopā īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	48768	48573
Nākamo periodu ieņēmumi kopā:	509386	558154

Piezīme Nr.13 No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
No Latvijas pircējiem saņemtie avansi (darījumi ar PVN standartlikmi)	7439	6800
Kopā:	7439	6800

Saņemto avansu sadalījums pa valūtām:	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
EUR	7439	6800
Kopā	7439	6800

Piezīme Nr. 14 Norēķini ar piegādātājiem un darbuizņēmējiem (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
Norēķini ar Latvijas piegādātājiem (darījumi ar PVN standartlikmi)	63226	70696
Kopā	63226	70696

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
Kopā ilgtermiņa parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem:	0	0
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	63226	70696
Kopā īstermiņa parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem:	63226	70696
Kopā parādi	63226	70696

Parādu sadalījums pa valūtām:	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
EUR	63227	70696
Kopā	63227	70696

Piezīme Nr. 15 Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (īstermiņa)

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2021	Aprēķināts taksācijas periodā	Samaksāts taksācijas periodā/pārceļts no citiem nodokļiem	Atlikums uz 31.12.2022
	Parāds			Parāds
PVN (57201)	23380	536564	532082	27862
Dabas resursu nodoklis (57501)	40812	1593475	1534701	99586
IIN (57401)	9785	108124	107667	10242
VSAO (57301)	19004	226157	223573	21588
Riska nodeva (57601)	33	352	355	30
UIN(57101)	70	537	70	537
Kopā	93084	2465209	2398448	159845

Piezīme Nr.16 Pārējie kreditori (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
Kopā ilgtermiņa pārējie kreditori:	0	0
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	40051	35767
Kopā īstermiņa pārējie kreditori:	40051	35767
Kopā parādi	40051	35767

Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
Norēķini par darba algu (56101)	39463	35528
Norēķini par ieturējumiem no darba algas (izņemot nodokļus) (56201)	435	0
Norēķini ar citiem kreditoriem (K23501)	153	239
Kopā	40051	35767

Piezīme Nr.17 Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2022, EUR	31.12.2021, EUR
Uzkrājumi atvaļinājumiem	5956	5304
Norēķini par pakalpojumiem	11656	3051
Kopā	17612	8355

Paskaidrojums, ja kādas saistības attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem

Saistības, kas attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem ir šādas:

Saistību apraksts	Saistību kopsumma uz 31.12.2022	Saistību īstermiņa daļa		Saistību ilgtermiņa daļa	
		Bilances piezīmes Nr.	Summa, EUR	Bilances piezīmes Nr.	Summa, EUR
Nākamo periodu ieņēmumi	509386	12a	48768	12	460618

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2022.GADU
(ar horizontālo metodi)

	Akciju (daļu) kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Nesadalītā peļņa	Kopā
	1	3	4	5
Atlikums pēc bilances uz pārskata perioda beigām (31.12.2020)	23714	691275	267380	982369
Iepriekšējā gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	267380	-267380	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	261794	261794
Atlikums pēc bilances uz pārskata perioda beigām (31.12.2021)	23714	958655	261794	1244163
Iepriekšējā gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	261794	-261794	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	-91640	-91640
Atlikums pēc bilances uz pārskata perioda beigām (31.12.2022)	23714	1220449	-91640	1152523

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2022.GADU
(ar tiešo metodi)

		31.12.2022	31.12.2021
Nr.p/k	I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	3946834	4465687
2	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-3802200	-4360722
3	Pārējās sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	-546	3208
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	144088	108173
5	Procentu maksājumi	-1756	-3468
6	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	0	-400
7	Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	142332	104305
	<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>	142332	104305
	II. Ieguldīšanas darbības nauda plūsma		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde un izveide	-32988	-11481
	<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>	-32988	-11481
	III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Ilgtermiņa aizņēmums	-83929	-94999
	<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>	-83929	-94999

NAUDAS IENĒMUMU UN IZDEVUMU KOPSAVILKUMS

I	Pamatdarbības rezultāts	142332	104305
II	Ieguldīšanas darbības rezultāts	-32988	-11481
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma	-83929	-94999
IV	Nauda un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	25415	-2175
V	Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	381256	383431
VI	Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	406671	381256

3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 18 Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	2022, EUR	2021, EUR
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas (61.)	780176	1178179
Ieņēmumi no poligona un šķirošanas līnijas (62., 63.)	3257457	2972249
Pircēju un pasūtītāju pretenzijas, kas samazina ieņēmumus (61501)	-133	-441
Kopā	4037500	4149987

Piezīme Nr. 19 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022, EUR	2021, EUR
Materiālās izmaksas		
Izejvielu un materiālu iepirkšanas un piegādes izmaksas (71101)	46389	75065
Degvielas izdevumi (71201)	173645	146707
Elektrība, siltumenerģija (71301,71601)	144114	94189
Personāla izmaksas		
Strādnieku algas (72101)	504563	593204
Uzņēmējdarbības riska nodeva (72411)	274	306
VSAOI strādniekiem (73101)	118280	138701
Transporta izmaksas		
Nomas maksa par darba mašīnām un mehānismiem (71701)	383467	404180
Darba mašīnu mazgāšanas un apkopes izdevumi (71712)	14016	15517
Dīzeļdegvielas uzglabāšanas tvertnes noma (71704)	2460	2460
Pamatlīdzekļu nolietojums		
Pamatlīdzekļu nolietojums, ražoš. vajadzībām (74201,74203,74204)	194509	202669
Konteineru saimniecības izmaksas		
Konteineru uzturēšanas izmaksas (71717,71702)	13212	23428
Konteineru laukumu uzturēšana (71716)	1498	6689
Poligona un šķirošanas līnijas izmaksas		
Šķirošanas līnijas un poligona izmaksas (71713,71718,71722,71723,71724,71728,71729)	297733	234001
Dabas resursu nodoklis par apglabāšanu (71802)	1593120	1347380
Citas ražošanas izmaksas	442250	356082
Kopā	3929530	3640578

Piezīme Nr. 20 Administrācijas izmaksas

	2022, EUR	2021, EUR
Personāla izmaksas		
Administratīvā personāla algas (72201)	162535	184267
VSAOI (73201)	38342	43743
Uzņēmējdarbības riska nodeva (72402)	78	94
Darbinieku apmācība un komandējumi (75701,77704)	3084	442
Biroja izmaksas		
Telpu noma un uzturēšana (77708)	9403	19425
Sakaru pakalpojumi (77101,77102)	1255	6549
Kancelejas preces (77702)	900	1671
Datorprogrammas pilnveidošana un attīstība (77709)	350	5400
Reklāma, informācijas apmaksā, sludinājumi, periodikas abonēšana (77703,77705,77706)	116	71

Ofisa tehnikas apkalpošana, biroja izdevumi (77701,77201)	3692	4644
Transporta izmaksas		
Nomas maksa, degviela, remonts, apkope(77204,77601,77602,77605)	8813	8726
Citas administrācijas izmaksas		
Gada pārskata un revīzijas izmaksas (77401)	2160	2160
Citas administrācijas izmaksas	14790	19430
Kopā	245518	296622

Piezīme Nr.21 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022, EUR	2021, EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšana ES projekts (65101,65102)	48768	48573
Ieņēmumi no izpildrakstiem un citi ieņēmumi (81901)	146	800
Saņemtās soda naudas un līgumsodi (81601)	106	3288
Kopā	49020	52661

Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību:

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
ES Kohēzijas fonds	2012.-2013.	859018 EUR	"Nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijas izveide Jelgavas novadā"	Projekta mērķu sasniegšana atbilstoši projekta plānam.	Nav atrunāts.
ES Kohēzijas fonds	2018.-2019.	50833 EUR	"Atkritumu dalītās savākšanas sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jelgavas pilsētas administratīvajā teritorijā"	Projekta mērķu sasniegšana atbilstoši projekta plānam.	Nav atrunāts.
Kopā		909851 EUR			

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

Piezīme Nr. 22 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022, EUR	2021, EUR
Pārējās izmaksas	819	95
Kopā	819	95

Piezīme Nr. 23 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022, EUR	2021, EUR
Ilgtermiņa aizdevuma procentu samaksa (82201,82401,82402)	1756	3468
Kopā	1756	3468

Piezīme Nr. 24 Darījumi ar saistītajām personām

Saistītā puse	Periods	No saistītajām pusēm saņemtie pakalpojumi	Saistītajām pusēm sniegtie pakalpojumi	Parādi saistītajām pusēm	Saistīto pušu parādi
SIA KULK	01.01.2022	-	-	-	18095
	2021	766132	482057	-	-
	2022	773389	1031499	-	-
	31.12.2022.	-	-	2337	18905

3.5. Pārējā informācija

3.5.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2022	2021
Vidējais nodarbināto personu skaits	83	93
Vadības atalgojums:		
Atlīdzība par darbu	26181	23565
Personāla izmaksas:		
Atlīdzība par darbu	640917	753906
VSAOI	156622	182445
Riska nodeva	352	400
Atlīdzība par darbu kopā, t.sk.:	667098	777471
- postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas"	504563	593204
- postenī "Administrācijas izmaksas"	162535	184267

3.5.2. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības

Sabiedrībai nav galvojumu, garantiju vai citu bilancē neiekļauto saistību.

3.5.3. Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrībai ir nomas līgumi par telpu nomu, pilna servisa tehnikas nomu un citi. Saistības par noslēgtiem nomas līgumiem ir īstermiņa un tiek apmaksāti saskaņā ar līgumu nosacījumiem.

Vadības paziņojums

SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi" ir maza sabiedrība saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5.panta noteikumiem. Gada pārskats ir viens dokuments, kas sastāv no Vadības ziņojuma un Finanšu pārskata. Finanšu pārskats sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un pielikuma.

Uzņēmuma finanšu pārskatu 19 lpp. (no 5 līdz 23) parakstīja:

valdes loceklis Alvils Grīnfelds,

finanšu direktore Oksana Papava

Jelgavā, 2023.gada 28.februārī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU