

SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi"

VRN 43603022128

2018.GADA PĀRSKATS

Par periodu no 01.01.2018. līdz 31.12.2018.

Jelgavā, 2019.

SATURS

	Lpp.
I. Vadības ziņojums	3
II. Finanšu pārskats, t.sk.:	5
1. Bilance	5
2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
3. Pielikums 2018.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	19
3.5. Pārējā informācija	21
Vadības paziņojums	21
Revidentu ziņojums	22

I. Vadības ziņojums

Sabiedrības darbības veidu raksturojums un partneri

Sabiedrības pamatdarbība ir atkritumu savākšana un pārvadāšana Jelgavas pilsētā. Bez tam svarīga daļa no darbības ir atkritumu šķirošana, sagatavošana turpmākai apglabāšanai, sagatavoto atkritumu apglabāšana poligonā, kā arī sašķirotu atkritumu realizācija.

Sabiedrības galvenie sadarbības partneri – pakalpojumu saņēmēji, ir Jelgavas pilsētas iedzīvotāji, māju apsaimniekotāji (tostarp SIA „Rimidalv”, SIA „Jelgavas nekustamā īpašuma pārvalde”, SIA „Nebruk”), lielveikalu tīkli SIA „Maxima Latvija” un SIA „Plesko Real Estate” (RIMI). Partnerība ir nodibināta ar citu rajonu un novadu komunālajiem uzņēmumiem, kuri ievieš savāktos sadzīves atkritumus šķirošanas stacijā (tostarp SIA „Dobeles komunālie pakalpojumi”, SIA „Jelgavas novada KU”, SIA „Auces komunālie pakalpojumi”, un citi).

Kopumā juridisko un privāto klientu skaits uz 31.12.2018 ir ap 7 tūkstoši.

Sabiedrības galvenie piegādātāji (preču un pakalpojumu sniedzēji) 2018.gadā bija SIA „Avar Auto”, SIA „Neste Latvija”, SIA „Technobalt”, un citi.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Sabiedrības neto apgrozījums par 2018.gadu bija 3 529 010 EUR, kas ir par 25.00% lielāks par 2017.gadu (2 823 147 EUR). Neto apgrozījuma pieaugums lielākoties saistīts ar dabas resursu nodokļa likmes izmaiņām (2017.gadā – 25 EUR par tonnu, 2018.gadā - 35 EUR par tonnu) un sadzīves atkritumu poligona „Brakšķi” apsaimniekošanas paplašināšanu.

Saistību īpatsvars bilanci palielinājās no 0.67 (2017.gadā) līdz 0.71. Tika ieguldīti līdzekļi specializētās tehnikas iegādei.

Sabiedrība noslēdza 2018.gadu ar neto peļņu 4 431 EUR, kas ir 0.13% no neto apgrozījuma (2017.gadu uzņēmums noslēdza ar peļņu 2 863 EUR).

Kopumā finansiālais rezultāts par 2018.gadu ir pozitīvs un liecina par sabiedrības veiksmīgu darbību un turpmāko attīstību.

Svarīgākie pasākumi 2018.gadā

SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” 2018.gadā turpināja apsaimniekot sadzīves atkritumu poligona „Brakšķi”. Pieņemtie atkritumi pirms apglabāšanas poligonā, tiek sagatavoti apglabāšanai šķirošanas stacijā „Brakšķi”. 2018.gadā šķirošanas stacijā ievestais atkritumu daudzums ir pieaudzis par 14.2%, salīdzinot ar 2017.gadu.

Ņemot vērā pieaugošo apsaimniekojamo nešķirotu sadzīves atkritumu daudzumu, 2018.gada jūnijā šķirošanas stacijā „Brakšķi” tika iegādāta un uzstādīta jauna atkritumu sekundārā smalcināšanas iekārta.

Jāatzīmē, ka 2016.gadā uzsāktā dalīti savāktā stikla atkritumu savākšana no individuālajām ģimenes mājām, veiksmīgi tika turpināta arī 2018.gadā.

Lai piedāvātu klientiem plastmasas, papīra, kartona un metāla atkritumu dalītu savākšanu, SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” realizēja ES atbalstītu projektu Nr. 5.2.1.1/17/A/004 “Atkritumu dalītās savākšanas sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jelgavas administratīvajā teritorijā, ieviešot atkritumu savākšanas pakalpojumus tieši no māsaimniecībām un juridiskām personām ar specializētu dalītās atkritumu vākšanas automašīnu”. Projekta ietvaros tika iegādāta jauna specializēta atkritumu savākšanas automašīna un papildus projektam tika iegādāti arī 240 l plastmasas konteineri atkritumu uzkrāšanai.

Turpmākie attīstības plāni

Saskaņā ar SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi" attīstības pamatnostādņēm, kas tika apstiprinātas sabiedrības dalībnieku sapulcē 2017.gada 31.oktobrī un balstoties uz ES Parlamenta plānu līdz 2035.gadam samazināt poligonos noglabājamo atkritumu daļu līdz 10% un paaugstināt pārstrādājamo un atkārtoti izmantojamo atkritumu daļu līdz 65%, SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi" sagatavoja un iesniedza ES Kohēzijas fonda 2014.-2020.gada plānošanas perioda darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 5.2.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt dažāda veida atkritumu atkārtotu izmantošanu, pārstrādi un reģenerāciju" 5.2.1.2. pasākumā "Atkritumu pārstrādes veicināšana" projekta pieteikumu "Bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtas izveide Zemgales reģiona nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijā "Brakšķi"". Diemžēl projekts netika atbalstīts un sabiedrība meklēs citas iespējas noteikto prasību izpildes nodrošināšanai.

Ņemot vērā arvien pieaugošo šķirošanas stacijā ievesto atkritumu daudzumu, 2019.gadā šķirošanas stacijā ir plānots iegādāties un papildus uzstādīt jaunu atkritumu šķirošanas līniju, kas ļaus palielināt atšķirotu atkritumu apjomus, līdz ar to samazinot poligonā apglabājamo atkritumu daudzumu.

Finanšu riska vadība

Aizņēmumus (kopsumma uz 31.12.2018. – 494 717 EUR) sabiedrība plāno atmaksāt līdz 2023.gada novembrim. Plānotais ienesīgums no realizētā projekta „Nešķirotu” sadzīves atkritumu šķirošanas stacijas izveide Jelgavas novadā” ļauj veikt kredītu atmaksu saskaņā ar ieplanotu maksājumu grafiku.

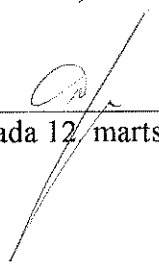
Sabiedrība turpina sadarboties ar parādu piedziņas firmu SIA „Gelvora” ar mērķi samazināt debitoru parādu skaitu un pārtraukt sadarbību ar nedrošiem klientiem.

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.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietojumu

2018.gadu sabiedrība noslēdza ar peļņu 4431 EUR. Plānots peļņu novirzīt turpmākai uzņēmuma attīstībai, modernizējot un paplašinot šķirošanas staciju.



2019. gada 12. marts / valdes loceklis Alvils Grīnfelds

I. Finanšu pārskats

1. Bilance 2018.gada 31.decembrī

Nr.	Aktīvs	Piez. Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
	Ilgtermiņa ieguldījumi			
I.	Nemateriālie ieguldījumi:			
1.	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.		157	1561
	Nemateriālie ieguldījumi kopā:	1	157	1561
II.	Pamatlīdzekļi			
1.	Nekustamie īpašumi:			
a)	zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		925156	946063
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.		1099765	791567
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		12926	10281
	Pamatlīdzekļi kopā:	2	2037847	1747911
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		2038004	1749472
	Apgrozāmie līdzekļi			
I.	Krājumi:			
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	3	98172	55637
2.	Avansa maksājumi par precēm		746	293
	Krājumi kopā:		98918	55930
II	Debitori:			
1.	Pircēju un pasūtītāju parādi.	4	220899	182750
2.	Citi debitori.	5	2255	4700
3.	Nākamo periodu izmaksas.	6	6544	1082
	Debitori kopā:		229698	188532
IV.	Nauda.	7	175512	208040
	Apgrozāmie līdzekļi kopā:		504128	452502
	BILANCE:		2542132	2201974

Nr.	Pasīvs	Piez. Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
	Pašu kapitāls:			
1.	Daļu kapitāls (pamatkapitāls).	8	23714	23714
2.	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi.	9	710292	707429
3.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		4431	2863
	Pašu kapitāls kopā:		738437	734006
	Kreditori:			
	Ilgtermiņa kreditori:			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	10	77310	52853
2.	Pārējie aizņēmumi	11	265394	107296
3.	Nākamo periodu ieņēmumi.	12	617083	644736
	Ilgtermiņa kreditori kopā:		959787	804885
	Īstermiņa kreditori			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	10a	71591	69377
2.	Pārējie aizņēmumi	11a	80422	28690
3.	No pircējiem saņemtie avansi.	13	12126	26214
4.	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	14	347607	297587
5.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	15	234631	155091
6.	Pārējie kreditori.	16	46445	37277
7.	Nākamo periodu ieņēmumi.	12a	39555	38067
8.	Uzkrātās saistības.	17	11531	10780
	Īstermiņa kreditori kopā:		843908	663083
	Kreditori kopā:		1803695	1467968
	BILANCE:		2542132	2201974

2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)
par 2018.gadu

Nr. p.k	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piezīmes numurs	2018.	2017.
1.	Neto apgrozījums	18	3529010	2823147
2.	t.sk. no citiem darbības veidiem		3529010	2823147
3.	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	19	-3200497	-2524610
4.	Bruto peļņa vai zaudējumi		328513	298537
5.	Administrācijas izmaksas.	20	-358472	-332370
6.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	21	43390	41668
7.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	22	-1202	-67
8.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	23	-7198	-4905
9.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		5031	2863
10.	Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		600	0
11.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4431	2863


valdes loceklis Alvis Grīnfelds

3. Pielikums 2018.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	01.01.2018. – 31.12.2018.
12. Iepriekšējais periods	01.01.2017. – 31.12.2017.
13. Revidenta vārds, uzvārds, sertifikāta numurs, adrese	Anna Ješemčika, Sert. Nr.125 „DZ Birojs” SIA, Jelgavas iela 36,Rīga, licence Nr.108
14. Gada pārskata plānotais apstiprināšanas datums	12.03.2019.
15. Vadības lēmums saskaņā ar pārskata gada finanšu rezultātu:	Atstāt peļņu nesadalītu līdz atsevišķa lēmuma pieņemšanai.
16. Strādājošo vidējais skaits pa kategorijām	Valdes locekļi - 1.cilv. Pārējie darbinieki - 98.cil.

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 "1.C Uzņēmums 8.2" 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 01.01.2018. līdz 31.12.2018.

Iepriekšējais periods

No 01.01.2017. līdz 31.12.2017.

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 02.01.2019.

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 tāds ir). Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts. Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus un nemateriālus ieguldījumus ar nulles atlikusi vērtību. Šo aktīvu iegādes vērtība ir 46722EUR.

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 ikgadējas nolietojuma un no aktīvu vērtības samazināšanas.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība nekavējoties tiek norakstīta līdz tā atgūstāmajai vērtībai, ja tā uzskaites vērtība ir lielāka par aplēsto atgūstāmo 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 02.01.2019.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. Nepabeigta celtniecība 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.

Mazvērtīgo 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 02.01.2019.

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 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 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.
- 2018.gadā šaubīgo debitoru parādu uzkrājums samazinājās sakarā ar bezcerīgo debitoru parādu norakstīšanu. Visi debitoru parādi izveidojās pirms 31.12.2018. Šaubīgajiem debitoriem, kas atzīti 2018.gadā, izveidots atsevišķs 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 31.12.2018.

3.2.10. Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem, norādīti bilances posteņī "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 darbuuzņēmējiem 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

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.

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.

2018.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 tam līdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2017.	7651	7651
Iegādāts pārskata gadā	0	0
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2017.	7651	7651
Nolietojums 2017.gads		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2017.	4642	4642
Aprēķināts pārskata gadā	1448	1448
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	6090	6090
Bilances vērtība 01.01.2017.	3009	3009
Bilances vērtība 31.12.2017.	1561	1561
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2018.	7651	7651
Iegādāts pārskata gadā	0	0
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2018.	7651	7651
Nolietojums 2018.gads		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2018.	6090	6090
Aprēķināts pārskata gadā	1404	1404
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	7494	7494
Bilances vērtība 01.01.2018.	1561	1561
Bilances vērtība 31.12.2018.	157	157

Piezīme Nr.2 Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2017. gadu un 2018.gadu

	Nekustamie īpašumi: Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
<i>Iegādes vai pārvērtētā vērtība 2017.gadā</i>				
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2017.	1045374	851094	41561	1938029
Iegādāts pārskata gadā		220399	4718	225117
Izslēgts pārskata gada				
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2017.	1045374	1067993	46279	2159646
<i>Nolietojums 2017.gadā</i>				
Uzkrātais nolietojums 01.01.2017.	78403	210488	30401	319292
Aprēķināts pārskata gadā	20908	69438	5597	95943
Izslēgts pārskata gada		-3500		-3500
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	99311	276426	35998	411735
Bilances vērtība 01.01.2017.	966971	640606	11160	1618737
Bilances vērtība 31.12.2017.	946063	791567	10281	1747911
<i>Iegādes vai pārvērtētā vērtība 2018.gadā</i>				
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2018.	1045374	1067993	46279	2159646
Iegādāts pārskata gadā		433366	8309	441675
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2018.	1045374	1501359	54588	2601321
<i>Nolietojums 2018.gadā</i>				
Uzkrātais nolietojums 01.01.2018.	99311	276426	35998	411735
Aprēķināts pārskata gadā	20907	125168	5664	151739
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	120218	401594	41662	563474
Bilances vērtība 01.01.2018.	946063	791567	10281	1747911
Bilances vērtība 31.12.2018.	925156	1099765	12926	2037847

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	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
Materiāli (21101)	93956	51063
Degviela (21102,21103)	4216	4574
Kopā:	98172	55637

Piezīme Nr. 4 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi uzskaites vērtībā, t.sk.:		
- Latvijas pircēju parādi, darījumi ar PVN 21 % (23101,23102)	223367	185352
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (43101,43104)	(2468)	(2602)
Kopā:	220899	182750

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2016.	5009
Uzkrājumu summas samazinājums par 2017.gada norakstītiem bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi	2407
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2017.	2602

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2017.	2602
Uzkrājumu summas samazinājums par 2018.gada norakstītiem bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi	134
Atlikums kontos "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2018.	2468

Piezīme Nr.5 Citi debitori

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
PVN no pircēju avansiem (23902)	2105	4550
Norēķini ar avansa norēķinu personām(23801)	150	150
Kopā:	2255	4700

Piezīme Nr.6 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
Internet portālu abonēšana, informācijas izvietošana, periodikas abonēšana	304	248
Apdrošināšana	5996	714
Sakaru pakalpojumi	0	50
Grāmatvedības programmas apkalpošana	174	0
Mājas lapas, e-pastu uzturēšana	70	70
Kopā	6544	1082

Piezīme Nr.7 Nauda

	Naudas vienība	31.12.2018.	31.12.2017.
Kase (26101)	EUR	2913	910
Norēķinu konts a/s SEB bankā (26201,26202)	EUR	65012	138867
Norēķinu konts a/s Swed bankā (26203)	EUR	94538	39397
Norēķinu konts a/s Citadele bankā (26204)	EUR	1789	9137
Norēķinu konts a/s Luminor bankā (26206)	EUR	10943	19522
Norēķini ar Bankserviss (26301)	EUR	287	133
Nauda NĪP norēķinu punktos (26501)	EUR	30	74
Kopā		175512	208040

Piezīme Nr.8 Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	Daļas	
	Daļu skaits	Nomināla vērtība
Uz 31.12.2017. kopā kapitāla daļas	23714	1
Uz 31.12.2018. kopā kapitāla daļas	23714	1

Piezīme Nr.9 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Saskaņā ar dalībnieku sapulču lēmumiem iepriekšējo gadu peļņa atstāta nesadalīta .

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

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām: no 2018. līdz 2023.	77310	52853
Kopā ilgtermiņa parādi:	77310	52853
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	71591	69377
Kopā īstermiņa parāds:	71591	69377
Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm:	148901	122230

Līguma datums un Nr., kreditors	Kredīta mērķis	Kredīta summa (EUR)	Kredīta likme, %	Atmaksāšanas termiņš	Parādu summa uz 31.12.2018.	T.sk. nokavētas maksāšanas summas	Ķīla
12.09.2012., Nr.12-022694-IN, a/s Swedbank	Nešķirotu sadzīves atkritumu stacijas izveidei.	435398	2.3	2019.g. 12.septembris	52909	0	0
08.11.2018., Nr.18-066862-IN, a/s Swedbank	Atkritumu savākšanas automašīnas MAN TGM iegādei	97600	2.2	2023.g. 08.novembris	95992	0	0

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

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām: no 2018. līdz 2023.	265394	107296
Kopā ilgtermiņa parādi:	265394	107296
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	80422	28690
Kopā īstermiņa parāds:	80422	28690
Kopā pārējie aizņēmumi :	345816	135986

Līguma datums un Nr., kreditors	Kredīta mērķis	Kredīta summa (EUR)	Kredīta likme, %	Atmaksāšanas termiņš	Parādu summa uz 31.12.2018.	T.sk. nokavētas maksāšanas summas	Ķīla
05.07.2017. Nr.183123, SIA „Swedbank Līzings”	Iekārtas-smalcinātājam BAG OPENER B017 iegādei	196504.00	1.86	30.07.2022.	107296	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.	238520	0	0

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

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
Atlikums uz 01.01.	682803	720870
Pārskata gada izmaiņas:		
- samazinājums	26165	38067
Atlikums uz 31.12.	656638	682803

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
Īstermiņa daļa no ES Kohēzijas fonda projekta Nr.3DP/3.5.1.2.3./11/APIA/CFLA/009 "Nešķīrotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijas izveide Jelgavas novadā"	38067	38067
Īstermiņa daļa no ES Kohēzijas fonda projekta Nr. 5.2.1.1./17A/004 "Atkritumu dalītās savākšanas sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jelgavas pilsētas administratīvajā teritorijā"	1488	0
Kopā	39555	38067

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām	420798	454401
Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām	196285	190335
Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	617083	644736
Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos ne vēlāk par gadu	39555	38067
Kopā īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	39555	38067
Nākamo periodu ieņēmumi kopā:	656638	682803

Piezīme Nr.13 No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
No Latvijas pircējiem saņemtie avansi (darījumi ar PVN standartlikmi)	12126	26214
Kopā:	12126	26214

Saņemto avansu sadalījums pa valūtām:	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
EUR	12126	26214
Kopā	12126	26214

Piezīme Nr. 14 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
Parādi Latvijas piegādātājiem (darījumi ar PVN standartlikmi)	347607	297587
Kopā	347607	297587

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
Kopā ilgtermiņa parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem:	0	0
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	347607	297587
Kopā īstermiņa parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem:	347607	297587
Kopā parādi	347607	297587

Parādu sadalījums pa valūtām:	31.12.2018.,EUR	31.12.2017., EUR
EUR	347607	297587
Kopā	347607	297587

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

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2017.	Aprēķināts taksācijas periodā	Samaksāts taksācijas periodā	Atlikums uz 31.12.2018.
	Parāds			Parāds
PVN (57201)	17905	316773	310118	24560
Dabas resursu nodoklis (57501)	106936	780400	714368	172968
IIN (57401)	10347	124662	123515	11494
VSAO (57301)	19870	279598	274495	24973
UIN (57101)	0	600	0	600
Riska nodeva (57601)	33	425	422	36
Kopā	155091	1502458	1422918	234631

Piezīme Nr.16 Pārējie kreditori (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
Kopā ilgtermiņa pārējie kreditori:	0	0
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	46445	37277
Kopā īstermiņa pārējie kreditori:	46445	37277
Kopā parādi	46445	37277

Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
Norēķini par darba algu (56101)	46276	37113
Norēķini par ieturējumiem no darba algas (izņemot nodokļus) (56201)	73	66
Norēķini ar citiem kreditoriem (K23501)	96	98
Kopā	46445	37277

Piezīme Nr.17 Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2018., EUR	31.12.2017., EUR
Pakalpojumi	5460	4098
Uzkrājumi atvaļinājumiem	6071	6682
Kopā	11531	10780

Paskaidrojums, ja kādas saistības attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem

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

Saistību apraksts	Saistību kopsumma	Saistību īstermiņa daļa		Saistību ilgtermiņa daļa	
		Bilances piezīmes Nr.	Summa	Bilances piezīmes Nr.	Summa
Aizņēmums no kredītiestādēm	148901	10a	71591	10	77310
Pārējie aizņēmumi	345816	11a	80422	11	265394
Nākamo periodu ieņēmumi	656638	12a	39555	12	617083

3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 18 Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	2018., EUR	2017., EUR
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas (61.)	1595593	1357809
Ieņēmumi no poligona un šķirošanas līnijas (62., 63.)	1935510	1466805
Pircēju un pasūtītāju pretenzijas, kas samazina ieņēmumus (61501)	-2093	-1467
Kopā	3529010	2823147

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

	2018., EUR	2017., EUR
Materialās izmaksas		
Izejvielu un materiālu iepirkšanas un piegādes izmaksas (71101)	76525	64155
Degvielas izdevumi (71201)	174710	145792
Elektrība, siltumenerģija (71301,71601)	77646	64911
Personāla izmaksas		
Strādnieku algas (72101)	589940	514956
Uzņēmējdarbības riska nodeva (72411)	321	310
VSAOI strādniekiem (73101)	140358	120258
Transporta izmaksas		
Nomas maksa par darba mašīnām un mehānismiem (71701)	561103	545258
Darba mašīnu mazgāšanas un apkopes izdevumi (71712)	14882	14572
Dīzeļdegvielas uzglabāšanas tvertnes noma (71704)	2460	2460
Pamatlīdzekļu nolietojums		
Pamatlīdzekļu nolietojums, ražoš. vajadzībām (74201,74203,74204)	149010	93607
Konteineru saimniecības izmaksas		
Konteineru uzturēšanas izmaksas (71717,71702)	22907	30675
Konteineru laukumu uzturēšana (71716)	16036	15344
Poligona un šķirošanas līnijas izmaksas		
Šķirošanas līnijas un poligona izmaksas (71713,71718,71722,71723,71724,71728,71729)	300934	275142
Dabas resursu nodoklis par apglabāšanu (71802)	779405	440972
Citas ražošanas izmaksas	294260	196198
Kopā	3200497	2524610

Piezīme Nr. 20 Administrācijas izmaksas

	2018., EUR	2017., EUR
Personāla izmaksas		
Administratīvā personāla algas (72201)	213135	204400
VSAOI (73201)	51539	48229
Uzņēmējdarbības riska nodeva (72402)	104	103
Darbinieku apmācība un komandējumi (75701,77704)	4460	2559
Biroja izmaksas		
Telpu noma un uzturēšana (77708,77711)	37929	37988
Sakaru pakalpojumi (77101,77102)	7636	8830
Kancelejas preces (77702)	2929	2840
Datorprogrammas pilnveidošana un attīstība (77709)	2433	1295
Reklāma, informācijas apmaksā, sludinājumi, periodikas abonēšana (77703,77705,77706)	8459	1143

Ofisa tehnikas apkalpošana, biroja izdevumi (77701,77201)	4432	3170
Transporta izmaksas		
Nomas maksa, degviela, remonts, apkope(77204,77601,77602,77605)	10691	10336
Citas administrācijas izmaksas		
Gada pārskata un revīzijas izmaksas (77401)	2160	2160
Citas administrācijas izmaksas	12565	9317
Kopā	358472	332370

Piezīme Nr.21 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018., EUR	2017., EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšana ES projekts (65101)	38067	38067
Ieņēmumi no izpildrakstiem un citi ieņēmumi (81901)	68	136
Saņemtās soda naudas un līgumsodi (81601)	5255	3465
Kopā	43390	41668

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

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājama 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.	11902 EUR	"Atkritumu dalītās savākšanas sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jelgavas pilsētas administratīvajā teritorijā"	Projekta mērķu sasniegšana atbilstoši projekta plānam.	Nav atrunāts.
Kopā		870920 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

	2018., EUR	2017., EUR
Pārējās izmaksas	1202	67
Kopā	1202	67

Piezīme Nr. 23 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018., EUR	2017., EUR
Ilgtermiņa aizdevuma procentu samaksa (82201,82401,82402)	7198	4905
Kopā	7198	4905

Piezīme Nr. 24 Darījumi ar saistītajām personām

Saisītā puse	Periods	No saistītajām pusēm saņemtie pakalpojumi	Saistītajām pusēm sniegtie pakalpojumi	Parādi saistītajām pusēm	Saistīto pušu parādi
SIA KULK	01.01.2018.	-	-	216263	-
	2017	967639	9504	-	-
	2018	1028945	5058	-	-
	31.12.2018.	-	-	319466	-

3.5. Pārējā informācija

3.5.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2018.	2017.
Vidējais nodarbināto personu skaits	99	96
Vadības atalgojums:		
Atlīdzība par darbu	20594	20406
Personāla izmaksas:		
Atlīdzība par darbu	782481	678951
VSAOI	191897	168520
Riska nodeva	425	413
Atlīdzība par darbu kopā, t.sk.:		
- postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas"	589940	514956
- postenī "Administrācijas izmaksas"	213135	204400

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

Sabiedrībai nav galvojumu, garantiju vai citu bilancē neiekļauto saistību.

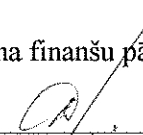
3.5.3. Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

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 17 lpp. (no 5 līdz 21) parakstīja:

 / valdes loceklis Alvis Grīnfelds

Grāmatvedis/finanšu direktore

 / Oksana Papava

2019. gada 12.martā

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” dalībniekiem****Ziņojums par finanšu pārskatu revīziju**Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 21. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver: bilanci 2018.gada 31.decembrī, peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskatu pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” finansiālo stāvokli 2018.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2018.gada 31. decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā - *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālā grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotā gada pārskata 3. un 4.lapā;
- informācija par sabiedrību, kas ietverta gada pārskata 7.lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām. Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

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

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

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību, un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Anna Jesemčika

LR zvērinātā revidente

Sertifikāts Nr.125

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA „DZ BIROJS”

Licence Nr. 108, valdes locekle

Rīgā, 2019. gada 12.martā