

SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi"

VRN 43603022128

2019.GADA PĀRSKATS

Par periodu no 01.01.2019. līdz 31.12.2019.

Jelgavā, 2020.

SATURS

| | Lpp. |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| I. Vadības ziņojums | 3 |
| II. Finanšu pārskats, t.sk.: | 5 |
| 1. Bilance | 5 |
| 2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 6 |
| 3. Pielikums 2019.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 ievie 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 31.12.2019 ir ap 7 tūkstoši.

Sabiedrības galvenie piegādātāji (preču un pakalpojumu sniedzēji) 2019.gadā bija A/S „Sadales tīkls”, SIA „Neste Latvija”, „Technobalt Eesti” OU, un citi.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Sabiedrības neto apgrozījums par 2019.gadu bija 3 698 743 EUR, kas ir par 4,8% lielāks par 2018.gadu (3 529 010 EUR).

Saistību īpatsvars bilancē samazinājās no 0.71 (2018.gadā) līdz 0.70. Saistības tiek atmaksātās laicīgi un pilnā apmērā. Gadā samaksātie procenti par saistībām ir 7 826 EUR. 2019.gadā nav piesaistīti papildus naudas līdzekļi no ārējiem avotiem.

Sabiedrība noslēdza 2019.gadu ar zaudējumiem 22 718 EUR, 2018.gadu – ar peļņu 4 431 EUR. Zaudējumi ir attiecīgi nelieli, 3,18% no pašu kapitāla apjoma (tas uz 31.12.2019 ir 714 989 EUR), nozīmīgi neietekmē finansiālos rādītājus un neliecina par negatīvām tendencēm sabiedrības veiksmīgajā darbībā un turpmākajā attīstībā.

Svarīgākie pasākumi 2019.gadā

SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” 2019.gadā turpināja apsaimniekot sadzīves atkritumu poligonu „Brakšķi – 2. kārtā, 3. un 4. sektors”.

Pieņemtie atkritumi pirms apglabāšanas poligonā „Brakšķi – 2.kārta”, tiek sagatavoti apglabāšanai projekta „Nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijas izveide Jelgavas novadā” ietvaros izveidotajā šķirošanas stacijā. Ņemot vērā, ka sadzīves atkritumi no 6.Bauskas novada vairs netika pieņemti, 2019.gadā šķirošanas stacijā ievestais atkritumu daudzums ir samazinājies par 6.1 %, salīdzinot ar 2018.gadu.

Saskaņā ar Atkritumu apsaimniekošanas likuma 39.panta pirmo daļu un Jelgavas pilsētas pašvaldības 2015.gada 12.novembra saistošajos noteikumos Nr.15-18 „Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Jelgavas pilsētas administratīvajā teritorijā” paredzēto maksas noteikšanas kārtību, Jelgavas pilsētas dome 2019.gada 28.februārī ar lēmumu Nr.2/18 „Sadzīves atkritumu apsaimniekošanas maksas noteikšana Jelgavas pilsētā” apstiprināja maksu par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu visām patērētāju grupām – 18.25 euro/m³ bez PVN, kas stājās spēkā ar 2019.gada 1.aprīli.

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 2019.gadā tika savāktas 312.32 t stikla atkritumu (2018.gadā – 241.92 t) un 295.62 t vieglā iepakojuma atkritumu, kas tika nodotas pārstrādei.

Turpmākie attīstības plāni

Saskaņā ar SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi" attīstības pamatnostādņem 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" turpina strādāt gan pie citu, vienkāršotu šķirošanas procesa uzlabojumu risinājumu meklēšanas, gan attiecīgā finansējuma piesaistes nodrošināšanas, kas ļaus palielināt atšķiroto atkritumu apjomus, līdz ar to samazinot poligonā apglabājamo atkritumu daudzumu.

Finanšu riska vadība

Aizņēmumus (kopsumma uz 31.12.2019. – 310580 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 ielānotu maksājumu grafiku.

Sabiedrība turpina regulāri 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 vai zaudējumu segšanu

2019.gadu sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem 22718 EUR. Plānots zaudējumus segt no iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas.

 / valdes loceklis Alvis Grīnfelds

2020. gada 09. marts

II. Finanšu pārskats

1. Bilance 2019.gada 31.decembrī

| Nr. | Aktīvs | Piez. Nr. | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|------------|---------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| | Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| I. | Nemateriālie ieguldījumi: | | | |
| 1. | Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības. | | 2085 | 157 |
| | Nemateriālie ieguldījumi kopā: | 1 | 2085 | 157 |
| II. | Pamatlīdzekļi | | | |
| 1. | Nekustamie īpašumi: | | 904248 | 925156 |
| a) | zemesgabali, ēkas un inženierbūves, | | 926711 | 1099765 |
| 2. | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces. | | 19072 | 12926 |
| 3. | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs. | | 1850031 | 2037847 |
| | Pamatlīdzekļi kopā: | 2 | 1850031 | 2037847 |
| | Ilgtermiņa ieguldījumi kopā: | | 1852116 | 2038004 |
| | Apgrzāmie līdzekļi | | | |
| I. | Krājumi: | | | |
| 1. | Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli. | 3 | 64938 | 98172 |
| 2. | Avansa maksājumi par precēm | | 4876 | 746 |
| | Krājumi kopā: | | 69814 | 98918 |
| II | Debitori: | | | |
| 1. | Pircēju un pasūtītāju parādi. | 4 | 222086 | 220899 |
| 2. | Citi debitori. | 5 | 1959 | 2255 |
| 3. | Nākamo periodu izmaksas. | 6 | 6138 | 6544 |
| | Debitori kopā: | | 230183 | 229698 |
| IV. | Nauda. | 7 | 237531 | 175512 |
| | Apgrzāmie līdzekļi kopā: | | 537528 | 504128 |
| | BILANCE: | | 2389644 | 2542132 |

| Nr. | Pasīvs | Piez. Nr. | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|-----|---------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| | Pašu kapitāls: | | | |
| 1. | Daļu kapitāls (pamatkapitāls). | 8 | 23714 | 23714 |
| 2. | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi. | 9 | 713993 | 710292 |
| 3. | Pārskata gada peļņa vai zaudējumi. | | -22718 | 4431 |
| | Pašu kapitāls kopā: | | 714989 | 738437 |
| | Kreditori: | | | |
| | Ilgtermiņa kreditori: | | | |
| 1. | Aizņēmumi no kredītiestādēm. | 10 | 26087 | 77310 |
| 2. | Pārējie aizņēmumi | 11 | 183408 | 265394 |
| 3. | Nākamo periodu ieņēmumi. | 12 | 606727 | 617083 |
| | Ilgtermiņa kreditori kopā: | | 816222 | 959787 |
| | Īstermiņa kreditori | | | |
| 1. | Aizņēmumi no kredītiestādēm. | 10a | 19098 | 71591 |
| 2. | Pārējie aizņēmumi | 11a | 81987 | 80422 |
| 3. | No pircējiem saņemtie avansi. | 13 | 10422 | 12126 |
| 4. | Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem. | 14 | 451697 | 347607 |
| 5. | Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas. | 15 | 190465 | 234631 |
| 6. | Pārējie kreditori. | 16 | 48048 | 46445 |
| 7. | Nākamo periodu ieņēmumi. | 12a | 44421 | 39555 |
| 8. | Uzkrātās saistības. | 17 | 12295 | 11531 |
| | Īstermiņa kreditori kopā: | | 858433 | 843908 |
| | Kreditori kopā: | | 1674655 | 1803695 |
| | BILANCE: | | 2389644 | 2542132 |

2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)
par 2019.gadu

| Nr. p.k | RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS | Piezīmes numurs | 2019. | 2018. |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 1. | Neto apgrozījums | 18 | 3698743 | 3529010 |
| 2. | t.sk. no citiem darbības veidiem | | 3698743 | 3529010 |
| 3. | Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas. | 19 | -3416670 | -3200497 |
| 4. | Bruto peļņa vai zaudējumi | | 282073 | 328513 |
| 5. | Administrācijas izmaksas. | 20 | -347944 | -358472 |
| 6. | Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi. | 21 | 52714 | 43390 |
| 7. | Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas. | 22 | -1065 | -1202 |
| 8. | Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 23 | -7826 | -7198 |
| 9. | Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | -22048 | 5031 |
| 10. | Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu | | -670 | -600 |
| 11. | Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | -22718 | 4431 |

 valdes loceklis Alvils Grīnfelds

3. Pielikums 2019.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 | 01.01.2019. – 31.12.2019. |
| 12. Iepriekšējais periods | 01.01.2018. – 31.12.2018. |
| 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 | 09.03.2020. |
| 15. Vadības lēmums saskaņā ar pārskata gada finanšu rezultātu: | Zaudējumus segt ar iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu |
| 16. Strādājošo vidējais skaits pa kategorijām | Valdes locekļi - 1.cilv. Pārējie darbinieki - 99.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 01.01.2019. līdz 31.12.2019.

Iepriekšējais periods

No 01.01.2018. līdz 31.12.2018.

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 02.01.2020.

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 tāda ir). Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts. Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus un nemateriālus ieguldījumus ar nulles atlikusi vērtību. Šo aktīvu iegādes vērtība ir 47533.74EUR.

| 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 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 02.01.2020.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 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 pašizmaksa.

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 02.01.2020.

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.
- 2019.gadā šaubīgo debitoru parādu uzkrājums samazinājās sakarā ar bezcerīgo debitoru parādu norakstīšanu. Visi debitoru parādi izveidojās pirms 31.12.2019. Šaubīgajiem debitoriem, kas atzīti no 01.01.2018.gada, 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 31.12.2019.

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 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.

2019.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 01.01.2018. | 7651 | 7651 |
| Iegādāts pārskata gadā | 0 | 0 |
| Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2018. | 7651 | 7651 |
| <i>Nolietojums 2018.gads</i> | | |
| 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 |
| Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2019. | 7651 | 7651 |
| Iegādāts pārskata gadā | 2085 | 2085 |
| Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2019. | 9736 | 9736 |
| <i>Nolietojums 2019.gads</i> | | |
| Uzkrātais nolietojums 01.01.2019. | 7494 | 7494 |
| Aprēķināts pārskata gadā | 157 | 157 |
| Uzkrātais nolietojums 31.12.2019. | 7651 | 7651 |
| Bilances vērtība 01.01.2019. | 157 | 157 |
| Bilances vērtība 31.12.2019. | 2085 | 2085 |

Piezīme Nr.2 Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2018. gadu un 2019.gadu

| | Nekustamie īpašumi: Zemesgabali, ēkas un inženierbūves | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces. | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Kopā |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| <i>Iegādes vai pārvērtētā vērtība 2018.gadā</i> | | | | |
| Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2018. | 1045374 | 1067993 | 46279 | 2159646 |
| Iegādāts pārskata gadā | | 433366 | 8309 | |
| Izslēgts pārskata gadā | | | | |
| 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 |
| Izslēgts pārskata gadā | | | | |
| Uzkrātais nolietojums 31.12.2018. | 120218 | 401595 | 41662 | 202039 |
| Bilances vērtība 01.01.2018. | 946063 | 791567 | 10281 | 1747911 |
| Bilances vērtība 31.12.2018. | 904248 | 1099765 | 12926 | 2037847 |
| <i>Iegādes vai pārvērtētā vērtība 2019.gadā</i> | | | | |
| Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2019. | 1045374 | 1501359 | 54587 | 2601320 |
| Iegādāts pārskata gadā | - | - | 12779 | 12779 |
| Izslēgts pārskata gadā | - | 1700 | 4497 | 6197 |
| Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2019. | 1045374 | 1499659 | 62869 | 2607902 |
| <i>Nolietojums 2019.gadā</i> | | | | |
| Uzkrātais nolietojums 01.01.2019. | 120218 | 401595 | 41661 | 563474 |
| Aprēķināts pārskata gadā | 20908 | 173053 | 6633 | 200594 |
| Izslēgts pārskata gadā | - | 1700 | 4497 | 6197 |
| Uzkrātais nolietojums 31.12.2019. | 141126 | 572948 | 43797 | 757871 |
| Bilances vērtība 01.01.2019. | 925156 | 1099765 | 12926 | 2037847 |
| Bilances vērtība 31.12.2019. | 904248 | 926711 | 19072 | 1850031 |

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 | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Materiāli (21101) | 59350 | 93956 |
| Degviela (21102,21103) | 5588 | 4216 |
| Kopā: | 64938 | 98172 |

Piezīme Nr. 4 Pircēju un pasūtītāju parādi

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādi uzskaites vērtībā, t.sk.: | | |
| - Latvijas pircēju parādi, darījumi ar PVN 21 % (23101,23102) | 223079 | 223367 |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (43101,43104) | -993 | -2468 |
| Kopā: | 222086 | 220899 |
| 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 kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2018. | | 2468 |
| Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2018. | | 2468 |
| Uzkrājumu summas samazinājums par 2019.gada norakstītiem bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi | | 1475 |
| Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2019. | | 993 |

Piezīme Nr.5 Citi debitori

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| PVN no pircēju avansiem (23902) | 1809 | 2105 |
| Norēķini ar avansa norēķinu personām(23801,23803) | 150 | 150 |
| Kopā: | 1959 | 2255 |

Piezīme Nr.6 Nākamo periodu izmaksas

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Internet portālu abonēšana, informācijas izvietošana, periodikas abonēšana | 389 | 304 |
| Apdrošināšana | 4302 | 5996 |
| Lidojuma un viesnīcas rezervēšana | 1202 | 0 |
| Grāmatvedības programmas apkalpošana | 175 | 174 |
| Mājas lapas, e-pastu uzturēšana | 70 | 70 |
| Kopā | 6138 | 6544 |

Piezīme Nr.7 Nauda

| | Naudas vienība | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Kase (26101) | EUR | 2315 | 2913 |
| Norēķinu konts a/s SEB bankā (26201,26202,26205) | EUR | 143108 | 65012 |
| Norēķinu konts a/s Swedbankā (26203) | EUR | 79258 | 94538 |
| Norēķinu konts a/s Citadele bankā (26204) | EUR | 6190 | 1789 |
| Norēķinu konts a/s DnB bankā (26206) | EUR | 5808 | 10943 |
| Norēķini ar Bankserviss (26301) | EUR | 769 | 287 |
| Nauda NĪP norēķinu punktos (26501) | EUR | 83 | 30 |
| Kopā | | 237531 | 175512 |

Piezīme Nr.8 Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

| | Daļas | |
|------------------------------------|-------------|------------------|
| | Daļu skaits | Nomināla vērtība |
| Uz 31.12.2018. kopā kapitāla daļas | 23714 | 1 |
| Uz 31.12.2019. kopā kapitāla daļas | 23714 | 1 |

Piezīme Nr.9 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Saskaņā ar dalībnieku sapulču lēmumiem iepriekšējo gadu peļņas daļa, kas sastāda 729.40 EUR, ir sadalīta dalībniekiem proporcionāli daļu skaitam. Atlikusi peļņas daļa atstāta uzņēmuma rīcībā.

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

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām: no 2020. līdz 2024. | 26087 | 77310 |
| Kopā ilgtermiņa parādi: | 26087 | 77310 |
| Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu | 19098 | 71591 |
| Kopā īstermiņa parāds: | 19098 | 71591 |
| Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm: | 45185 | 148901 |

| Līguma datums un Nr., kredītors | Kredīta mērķis | Kredīta summa (EUR) | Kredīta likme, % | Atmaksāšanas termiņš | Parādu summa uz 31.12.2019. | 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 | 45185 | 0 | 0 |

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

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām: no 2020. līdz 2024. | 183408 | 265394 |
| Kopā ilgtermiņa parādi: | 183408 | 265394 |
| Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu | 81987 | 80422 |
| Kopā īstermiņa parāds: | 81987 | 80422 |
| Kopā pārējie aizņēmumi : | 265395 | 345816 |

| Līguma datums un Nr., kredītors | Kredīta mērķis | Kredīta summa (EUR) | Kredīta likme, % | Atmaksāšanas termiņš | Parādu summa uz 31.12.2019. | 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. | 78069 | 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. | 187326 | 0 | 0 |

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

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Atlikums uz 01.01. | 656638 | 682803 |
| Pārskata gada izmaiņas: | | |
| - samazinājums | 5490 | 26165 |
| Atlikums uz 31.12. | 651148 | 656638 |

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., 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 līgums Nr.5.2.1.1/17/A/004 "Atkritumu dalītās savākšanas sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jelgavas administratīvajā teritorijā, ieviešot atkritumu savākšanas pakalpojumus tieši no mājāsaimniecībām un juridiskajām personām ar specializētas dalītās atkritumu vākšanas automašīnu" | 6354 | 1488 |
| Kopā | 44421 | 39555 |

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām | 429043 | 420798 |
| Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām | 177684 | 196285 |
| Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi: | 606727 | 617083 |
| Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos ne vēlāk par gadu | 44421 | 39555 |
| Kopā īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi: | 44421 | 39555 |
| Nākamo periodu ieņēmumi kopā: | 651148 | 656638 |

Piezīme Nr.13 No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| No Latvijas pircējiem saņemtie avansi (darījumi ar PVN standartlikmi) | 10422 | 12126 |
| Kopā: | 10422 | 12126 |

| Saņemto avansu sadalījums pa valūtām: | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| EUR | 10422 | 12126 |
| Kopā | 10422 | 12126 |

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

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Parādi Latvijas piegādātājiem (darījumi ar PVN standartlikmi) | 451697 | 347607 |
| Kopā | 451697 | 347607 |

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kopā ilgtermiņa parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem: | 0 | 0 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu | 451697 | 347607 |
| Kopā īstermiņa parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem: | 451697 | 347607 |
| Kopā parādi | 451697 | 347607 |

| Parādu sadalījums pa valūtām: | 31.12.2019.,EUR | 31.12.2018., EUR |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| EUR | 451697 | 347607 |
| Kopā | 451697 | 347607 |

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

| Nodokļa veids | Atlikums uz 31.12.2018. | Aprēķināts taksācijas periods | Samaksāts taksācijas periods | Atlikums uz 31.12.2019. |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| | Parāds | | | Parāds |
| PVN (57201) | 24560 | 458854 | 453640 | 29774 |
| Dabas resursu nodoklis (57501) | 172968 | 881924 | 933028 | 121864 |
| IIN (57401) | 11494 | 136789 | 136066 | 12217 |
| VSAO (57301) | 24973 | 300367 | 299335 | 26005 |
| Riska nodeva (57601) | 36 | 433 | 434 | 35 |
| UIN(57101) | 600 | 670 | 700 | 570 |
| Kopā | 234631 | 1779037 | 1823203 | 190465 |

Piezīme Nr.16 Pārējie kreditori (ilgtermiņa un īstermiņa)

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kopā ilgtermiņa pārējie kreditori: | 0 | 0 |
| Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu | 48048 | 46446 |
| Kopā īstermiņa pārējie kreditori: | 48048 | 46446 |
| Kopā parādi | 48048 | 46446 |

Pārējie kreditori (īstermiņa)

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Norēķini par darba algu (56101) | 47829 | 46277 |
| Norēķini par ieturējumiem no darba algas (izņemot nodokļus) (56201) | 109 | 73 |
| Norēķini ar citiem kreditoriem (K23501) | 110 | 96 |
| Kopā | 48048 | 46446 |

Piezīme Nr.17 Uzkrātās saistības (īstermiņa)

| | 31.12.2019., EUR | 31.12.2018., EUR |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Pakalpojumi | 6114 | 5460 |
| Uzkrājumi atvaļinājumiem | 6181 | 6071 |
| Kopā | 12295 | 11531 |

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 31.12.2019 | Saistību īstermiņa daļa | | Saistību ilgtermiņa daļa | |
|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------|--------------------------|------------|
| | | Bilances piezīmes Nr. | Summa, EUR | Bilances piezīmes Nr. | Summa, EUR |
| Aizņēmums no kredītiestādēm | 45185 | 10a | 19098 | 10 | 26087 |
| Pārējie aizņēmumi | 265395 | 11a | 81987 | 11 | 183408 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 651148 | 12a | 606727 | 12 | 44421 |

3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 18 Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

| Darbības veidi | 2019., EUR | 2018., EUR |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas (61.) | 1450566 | 1595593 |
| Ieņēmumi no poligona un šķirošanas līnijas (62., 63.) | 2249412 | 1935510 |
| Pircēju un pasūtītāju pretenzijas, kas samazina ieņēmumus (61501) | -1235 | -2093 |
| Kopā | 3698743 | 3529010 |

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

| | 2019., EUR | 2018., EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Materiālās izmaksas | | |
| Izejvielu un materiālu iepirkšanas un piegādes izmaksas (71101) | 102866 | 76525 |
| Degvielas izdevumi (71201) | 173036 | 174710 |
| Elektrība, siltumenerģija (71301,71601) | 89978 | 77646 |
| Personāla izmaksas | | |
| Strādnieku algas (72101) | 648357 | 589940 |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva (72411) | 338 | 321 |
| VSAOI strādniekiem (73101) | 154297 | 140358 |
| Transporta izmaksas | | |
| Nomas maksa par darba mašīnām un mehānismiem (71701) | 540895 | 561103 |
| Darba mašīnu mazgāšanas un apkopes izdevumi (71712) | 16009 | 14882 |
| Dīzeļdegvielas uzglabāšanas tvertnes noma (71704) | 2460 | 2460 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | | |
| Pamatlīdzekļu nolietojums, ražoš. vajadzībām (74201,74203,74204) | 197309 | 149010 |
| Konteineru saimniecības izmaksas | | |
| Konteineru uzturēšanas izmaksas (71717,71702) | 22582 | 22907 |
| Konteineru laukumu uzturēšana (71716) | 15988 | 16036 |
| Poligona un šķirošanas līnijas izmaksas | | |
| Šķirošanas līnijas un poligona izmaksas (71713,71718,71722,71723,71724,71728,71729) | 264875 | 300934 |
| Dabas resursu nodoklis par apglabāšanu (71802) | 881361 | 779405 |
| Citas ražošanas izmaksas | 306319 | 294260 |
| Kopā | 3416670 | 3200497 |

Piezīme Nr. 20 Administrācijas izmaksas

| | 2019., EUR | 2018., EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Personāla izmaksas | | |
| Administratīvā personāla algas (72201) | 214839 | 213135 |
| VSAOI (73201) | 52002 | 51539 |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva (72402) | 95 | 104 |
| Darbinieku apmācība un komandējumi (75701,77704) | 1492 | 4460 |
| Biroja izmaksas | | |
| Telpu noma un uzturēšana (77708,77711) | 35906 | 37929 |
| Sakaru pakalpojumi (77101,77102) | 7785 | 7636 |
| Kancelejas preces (77702) | 1992 | 2929 |
| Datorprogrammas pilnveidošana un attīstība (77709) | 3219 | 2433 |
| Reklāma, informācijas apmaksa, sludinājumi, periodikas abonēšana (77703,77705,77706) | 1370 | 8459 |
| Ofisa tehnikas apkalpošana, biroja izdevumi (77701,77201) | 4955 | 4432 |
| Transporta izmaksas | | |
| Nomas maksa, degviela, remonts, apkope(77204,77601,77602,77605) | 10422 | 10691 |
| Citas administrācijas izmaksas | | |
| Gada pārskata un revīzijas izmaksas (77401) | 2160 | 2160 |
| Citas administrācijas izmaksas | 11707 | 12565 |
| Kopā | 347944 | 358472 |

Piezīme Nr.21 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2019., EUR | 2018., EUR |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšana ES projekts (65101,65102) | 44421 | 38067 |
| Ieņēmumi no izpildrakstiem un citi ieņēmumi (81901) | 28 | 68 |
| Saņemtās soda naudas un līgumsodi (81601) | 8265 | 5255 |
| Kopā | 52714 | 43390 |

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.-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

| | 2019., EUR | 2018., EUR |
|------------------|-------------|-------------|
| Pārējās izmaksas | 1065 | 1202 |
| Kopā | 1065 | 1202 |

Piezīme Nr. 23 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

| | 2019., EUR | 2018., EUR |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Ilgtermiņa aizdevuma procentu samaksa (82201,82401,82402) | 7826 | 7198 |
| Kopā | 7826 | 7198 |

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 | 01.01.2019. | - | - | 319466 | - |
| | 2018 | 1028945 | 5058 | - | - |
| | 2019 | 1140929 | 7124 | - | - |
| | 31.12.2019. | - | - | 400161 | - |

3.5. Pārējā informācija

3.5.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

| | 2019. | 2018. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Vidējais nodarbināto personu skaits | 100 | 99 |
| Vadības atalgojums: | | |
| Atlīdzība par darbu | 23345 | 20594 |
| Personāla izmaksas: | | |
| Atlīdzība par darbu | 839851 | 782481 |
| VSAOI | 206299 | 191897 |
| Riska nodeva | 432 | 425 |
| Atlīdzība par darbu kopā, t.sk.: | 863196 | 803075 |
| - postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" | 648357 | 589940 |
| - postenī "Administrācijas izmaksas" | 214839 | 213135 |

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

2020. gada 09.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 2019.gada 31.decembrī, peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019.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 2019.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2019.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 Starptautiskā Profesionālā grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) 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 pārskatā no 3. līdz 4.lapai;
- 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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2019.GADU

(ar tiešo metodi)

| | | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|---------------|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Nr.p/k | I. Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| 1 | Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas | 4399165 | 4150864 |
| 2 | Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem | -4174603 | -3655561 |
| 3 | Pārējās sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi | 4598 | 4772 |
| 4 | Bruto pamatdarbības naudas plūsma | 229160 | 500075 |
| 5 | Procentu maksājumi | -7826 | -7187 |
| 6 | Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | -600 | 0 |
| 7 | Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem | 220734 | 492888 |
| | <i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i> | 220734 | 492888 |
| | II. Ieguldīšanas darbības nauda plūsma | | |
| 1 | Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde un izveide | -12779 | -441675 |
| | <i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i> | -12779 | -441675 |
| | III. Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1 | Dividendes | -729 | 0 |
| 2 | Ilgttermiņa aizņēmums | -145207 | -83741 |
| | <i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i> | -145936 | -83741 |

NAUDAS IENĒMUMU UN IZDEVUMU KOPSAVILKUMS

| | | | |
|-----|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| I | Pamatdarbības rezultāts | 220734 | 492888 |
| II | Ieguldīšanas darbības rezultāts | -12779 | -441675 |
| III | Finansēšanas darbības naudas plūsma | -145936 | -83741 |
| IV | Nauda un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums | 62019 | -32528 |
| V | Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 175512 | 208040 |
| VI | Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 237531 | 175512 |

Valdes loceklis  Alvis Grīnfelds

2020.gada 09.marts

Šis dokuments ir SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi" 2019.gada pārskata neatdalāma sastāvdaļa
Pārskata periods no 01.01.2019. līdz 31.12.2019.
Mērvienība EUR

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2019.GADU
Pārskata periods 01.01.2019.-31.12.2019.
(ar horizontālo metodi)

| | Akciju (daļu) kapitāls | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | Nesadalītā peļņa | Kopā |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|----------|
| Pielikumi | 1 | 3 | 4 | 5 |
| Atlikums pēc bilances uz pārskata perioda beigām (31.12.2017.) | 23714 | 707429 | 2863 | 734006 |
| Iepriekšējā gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | 0 | 2863 | -2863 | 0 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | 0 | 0 | 4431 | 4431 |
| Atlikums pēc bilances uz pārskata perioda beigām (31.12.2018.) | 23714 | 710292 | 4431 | 738437 |
| Iepriekšējā gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | 0 | 4431 | -4431 | 0 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | 0 | 0 | -22718 | -22718 |
| Peļņas daļa sadalīta dividendēs | 0 | -730 | 0 | -730 |
| Atlikums pēc bilances uz pārskata perioda beigām (31.12.2019.) | 23714 | 713993 | -22718 | 714989 |

Valdes loceklis  Alvis Grīnfelds

2020.gada 09.marts

VADĪBAS APLIECINĀJUMA VĒSTULE pie 2019.gada pārskata

SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi”
Dobeles šoseja 34, Jelgavā, LV3004

Jelgavas pilsētas domei

Šī vēstule ir apliecinājums, kas tiek sniegts saistībā ar Iestādes finanšu pārskatu revīziju par gadu, kas beidzās 2019.gada 31.decembrī, lai sniegtu atzinumu par to, vai finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Iestādes stāvokli 2019.gada 31.decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu 2019.gadā. Mēs apstiprinām, ka esam veikuši attiecīgo izpēti, lai varētu Jums sniegt rakstisku apliecinājumu, par sekojošo:

1. Informācijas pilnīgums

Visi ieraksti kontos, uzskaites reģistri, apliecinotā dokumentācija, kā arī cita ar revīziju saistītā informācija un dokumentācija ir bijusi Jums pieejama. Mēs darām Jums zināmu, ka mums Iestādē nepastāv krāpšanas, vai iespējamās krāpšanas gadījumu un mēs apliecinām, ka būtu Jūs informējuši saistībā ar krāpšanu vai aizdomām par krāpšanu, ja tāda pastāvētu, kurā būtu iesaistīta Iestādes vadība vai darbinieki, kuriem ir ievērojama ietekme no iekšējās kontroles viedokļa, kā arī cita informācija, saskaņā ar kuru krāpšana var būtiski materiāli ietekmēt finanšu pārskatus. Mēs esam Jūs nodrošinājuši ar visu informāciju par saistīto personu, saistīto personu attiecībām un darījumu identifikāciju.

2. Finanšu pārskati

Mēs uzņemamies pilnu atbildību par Iestādes finanšu pārskatu patiesu atspoguļojumu saskaņā ar

- 2015.gada 22.decembra Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu,
 - 2012.gada 25.septembra LR MK noteikumiem Nr. 643 „Kārtība kādā ministrijas un centrālā valsts iestādes, kā arī pašvaldības apkopo kapitālsabiedrību finanšu pārskatus un finanšu informāciju”,
 - 2015.gada 22.decembra MK noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”,
 - Dokumentu juridiskā spēka likumu,
 - Likums „Par grāmatvedību”, tai skaitā zemāk sekojošajam:
1. Visas darbības ir atspoguļotas, mūsu izvēlēta grāmatošanas politika un tās piemērošana ir atbilstoša un nemainīga. Nozīmīgi pieņēmumi, veicot grāmatvedības novērtējumus, tai skaitā atbilstošas vērtības noteikšanu, ir saprātīgi.
 2. Ir izvērtēti iespējamie krāpšanas riski un ir īstenoti pasākumi to novēršanai.
 3. Nav bijuši tādi likumu un noteikumu prasību neievērošanas gadījumi, kuru ietekme jāizvērtē finanšu pārskata sagatavošanas laikā, un nav notikuši pārkāpumi, kuros iesaistīta vadība vai darbinieki un kam ir būtiska ietekme uzskaites un iekšējās kontroles sistēmā, vai kuri būtiski ietekmē gada pārskatu.
 4. Finanšu pārskatā visi aktīvi un saistības norādītas pilnīgi un piesardzīgi.
 5. Finanšu pārskatā ir izmantota atbilstoša un konsekventa grāmatvedības kārtība un ir pamatotas vadības aplēses.

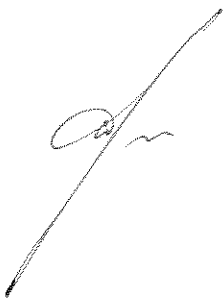
6. Mēs apliecinām, ka finanšu pārskatos debitoru parādi ir norādīti atskaitot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem.
7. Ir atspoguļotas, novērtētas un pēc nepieciešamības atklātas visas pastāvošās un paredzamās saistības saskaņā ar piemērojamiem Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipiem.
8. Nepastāv un nav sagaidāmi tiesas procesi par nodarītajiem zaudējumiem, nodokļu saistībām un tam līdzīgām iespējamām saistībām. Nav sniegtas garantijas un citas finansiālas un nomas saistības, kuras varētu finansiāli ietekmēt Iestādes finanšu stāvokļa novērtējumu.
9. Iestādei nav pārkāpusi nekādus likumdošanas aktu noteikumus, kuru neizpilde var ievērojami ietekmēt finanšu pārskatus. Visi veiktie darījumi un notikumi atbilst likumu vai normatīvo aktu prasībām.
10. Mēs esam novērtējuši paredzamo finanšu stāvokli un Iestādes darījumus laika periodā vismaz vienu gadu pēc šīs vēstules parakstīšanas un esam pārliecinājušies, ka ir piemērojams Iestādes darbības turpināšanas princips, un tādēļ finanšu pārskati ir attiecīgi sagatavoti, balstoties uz atbilstošu principu.
11. Mums nav nekādu nākotnes plānu, kas varētu materiāli izmainīt finanšu pārskatu atspoguļoto aktīvu un saistību vērtību vai klasifikāciju.
12. Visi uz pārskata periodu attiecināmie darījumi, notikumi, ieņēmumi, izdevumi, tai skaitā ar saistītām personām, ir reģistrēti grāmatvedības reģistros un atspoguļoti finanšu pārskatos, pamatojoties uz tirgus cenu principiem.
13. Mums nav zināmi nekādi fakti, kas varētu ietekmēt Iestādes kā nodokļu maksātāja statusu, tādas kā jebkurā jurisdikcijā radušās neuzrādītas nodokļu saistības (esošas vai sagaidāmas).
14. Finanšu pārskatā ir norādītas visas iespējamās saistības un apgrūtinājumi, tai skaitā ķīlas, galvojumi, garantijas, tiesvedības procesu iespējamās saistības.
15. Pēc gada beigām nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā būtu nepieciešams veikt izmaiņas finanšu pārskatos vai kurus būtu jāatklāj saskaņā ar finanšu atskaišu sagatavošanas pamatprincipiem.
16. Par darījumu ekonomisko saturu un saimniecisko operāciju attaisnojuma dokumentu noformēšanu parastā saimnieciskās darbības ciklā ietvaros atbildam mēs.
17. Mums nav citu saistīto pušu vai personu un mēs neesam iesaistīti tiesas procesos kā atbildētāji vai prasītāji, kuri var izraisīt labojumu veikšanu finanšu pārskatos, izņemot tos, kas atspoguļoti gada pārskatā.

3. Iekšējā kontrole

Mēs saprotam un uzņemamies atbildību par tādu iekšējās kontroles izveidi, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu. Pēc mūsu novērtējuma, mūsu izveidotā iekšējā kontrole atbilst mērķiem, kādiem tā paredzēta.

Iestādes vadība:

Jelgava, 2020.gada 09.martā



A.Grīnfelds