

SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi"

VRN 43603022128

2017.GADA PĀRSKATS

Par periodu no 01.01.2017. līdz 31.12.2017.

Jelgavā, 2018.

VADĪBAS APLIECINĀJUMA VĒSTULE pie 2017.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 2017.gada 31.decembrī, lai sniegtu atzinumu par to, vai finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Iestādes stāvokli 2017.gada 31.decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu 2017.gadā. Mēs apstiprinām, ka esam veikuši attiecīgo izpēti, lai varētu Jums sniegt rakstisku apliecinājumu, par sekojošo:

1. Informācijas pilnīgums

Visi ieraksti kontos, uzskaites reģistri, apliecinošā 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 izvēlētā 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 tamlīdzīgām 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, 2018.gada 19.martā



A.Grīnfelds

SATURS

	Lpp.
I. Vadības ziņojums	3
II. Finanšu pārskats, t.sk.:	6
1. Bilance	6
2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
3. Pielikums 2017.gada pārskatam	8
3.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību	8
3.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi	9
3.3. Bilances posteņu atšifrējums	15
3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums	20
3.5. Pārējā informācija	22
Vadības paziņojums	22
Revidentu ziņojums	23

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 Nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijā „Brakšķi”, sagatavošana turpmākai apglabāšanai, sagatavoto atkritumu apglabāšana poligonā „Brakšķi”, 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 ieved savāktos sadzīves atkritumus šķirošanas stacijā (tostarp SIA „Dobeles komunālie pakalpojumi”, SIA „Jelgavas novada KU”, SIA „Auces komunālie pakalpojumi” un citi).

Kopumā klientu skaits uz 31.12.2017 ir ap 7 tūkst., tai skaitā juridiskās personas 930.

Sabiedrības galvenie piegādātāji (preču un pakalpojumu sniedzēji) 2017.gadā bija SIA „KULK”, SIA „Neste Latvija”, SIA „Technobalt”.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Sabiedrības neto apgrozījums par 2017.gadu bija 2 823 147 EUR, kas ir par 9.26% lielāks par 2016.gadu (2 583 952 EUR). Neto apgrozījuma pieaugums lielākoties saistīts ar dabas resursu nodokļa par sadzīves atkritumu apglabāšanu likmes izmaiņām (2016.gadā – 12 EUR par tonnu, 2017.gadā - 25 EUR par tonnu) un sadzīves atkritumu apjoma palielināšanos par 7.4%, salīdzinot ar 2016.gadu.

Saistību īpatsvars bilancē palielinājās no 0.64 (2016.gada rādītājs) līdz 0.67. Tas ir saistīts ar papildus līdzekļu piesaistīšanu specializētās tehnikas iegādei.

Sabiedrība noslēdza 2017.gadu ar neto peļņu 2 863 EUR, kas ir 0.10% no neto apgrozījuma (2016.gadu uzņēmums noslēdza ar peļņu 116 809 EUR).

Kopumā finansiālais rezultāts par 2017.gadu ir pozitīvs un liecina par sabiedrības veiksmīgu darbību un turpmāko attīstību.

Svarīgākie pasākumi 2017.gadā

SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” 2017.gadā turpināja apsaimniekot sadzīves atkritumu poligonu „Brakšķi – 2.kārta, 3. un 4.sektors” un papildus uzsāka pieņemt nešķirotos sadzīves atkritumus no Iecavas, Rundāles un Vecumnieku novadiem. Pieņemtie atkritumi pirms apglabāšanas poligonā „Brakšķi – 2.kārta”, tiek sagatavoti apglabāšanai projekta „Nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijas izveide Jelgavas novadā” ietvaros izveidotajā šķirošanas stacijā. Līdz ar to 2017.gadā šķirošanas stacijā ievestais atkritumu daudzums ir pieaudzis par 7.4%, salīdzinot ar 2016.gadu.

Nemot vērā aizvien pieaugošo apsaimniekojamo nešķirotu sadzīves atkritumu daudzumu un, lai samazinātu ekspluatācijas izmaksas, 2017.gada septembrī šķirošanas stacijā “Brakšķi” tika iegādāta un uzstādīta jauna atkritumu maisu atvēršanas iekārta BO - 17. Šīs iekārta būtiski uzlabos šķirojamo atkritumu kvalitāti un samazinās elektroenerģijas un ekspluatācijas materiālu patēriņu, salīdzinājumā ar līdz šim pielietoto atkritumu smalcinātāju.

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, SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” sagatavoja un 2017.gada 8.februārī iesniedza

Jelgavas pilsētas domē apstiprināšanai sadzīves atkritumu apsaimniekošanas maksas aprēķinu. Aprēķins tika sagatavots ņemot vērā 2016.gada faktiskās izmaksas, kā arī 2016.gada faktiski apsaimniekoto sadzīves atkritumu daudzumu – sadzīves atkritumu svāra un tilpuma attiecību, kā arī poligonā apglabāto atkritumu daļu pēc atkritumu šķirošanas. Jelgavas pilsētas dome 2017.gada 23.februārī ar lēmumu Nr.3/4 „Sadzīves atkritumu apsaimniekošanas maksa Jelgavas pilsētā” apstiprināja maksu par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu visām patērētāju grupām – 15.42 euro/m³ bez PVN, kas stājās spēkā ar 2017.gada 1.aprīli.

Jāatzīmē, ka 2016.gadā uzsāktā dalīti savāktā stikla atkritumu savākšanu no individuālajām ģimenes mājām, veiksmīgi tika turpināta un 2017.gadā tika savāktas 169.48 t stikla atkritumu, kas tika nodotas pārstrādei.

Balstoties uz iegūto pieredzi dalīti savāktā stikla atkritumu savākšanā un, lai piedāvātu klientiem plastmasas, papīra, kartona un metāla atkritumu dalītu savākšanu, SIA “Jelgavas komunālie pakalpojumi” uzsāka ES atbalstīta projekta 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 juridiskām personām ar specializētu dalītās atkritumu vākšanas automašīnu” realizēšanu. Projekta ietvaros tiks iegādāta jauna specializēta atkritumu savākšanas automašīna un papildus projektam tiks iegādāti arī 240 1 plastmasas konteineri atkritumu uzkrāšanai. Paredzams, ka pakalpojums tiks uzsākts 2018.gada otrajā pusē.

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 2030.gadam samazināt poligonos noglabājamo atkritumu daļu līdz 5 -10% un paaugstināt pārstrādājamo un atkārtoti izmantojamo atkritumu daļu līdz 65 – 70%, 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””. Projekta ietvaros plānots izbūvēt bioloģiski noārdāmo atkritumu anaerobās fermentācijas iekārtu ar plānoto jaudu 20 000 tonnas gadā.

Papildus tam, 2018.gadā šķirošanas stacijā ir plānots iegādāties un uzstādīt jaunu un ražīgāku atkritumu smalcināšanas iekārtu, kas ļaus būtiski palielināt no atkritumiem iegūtā kurināmā ražošanas apjomus, līdz ar to samazinot poligonā apglabājamo atkritumu daudzumu.

Finanšu riska vadība

Aizņēmumus (kopsumma uz 31.12.2017. – 258 216 EUR) sabiedrība plāno atmaksāt līdz 2022.gada jūlijam. Plānotais ienesīgums no realizētā projekta „Nešķirotu” sadzīves atkritumu šķirošanas stacijas izveide Jelgavas novadā” ļauj veikt kredītu atmaksu saskaņā ar ielānotu maksājumu grafiku.


Sabiedrība turpina sadarboties ar parādu piedziņas firmu SIA „Gelvora” ar mērķi samazināt debitoru parādu skaitu un pārtraukt sadarbību ar nedrošiem klientiem. Ņemot vērā klientu skaitu – ap 7 tūkst. un uzņēmuma darbības jomas paplašināšanu, pastāv risks atgūt parādus ar nokavēšanos, kas var ierobežot brīvo līdzekļu apriti.

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

2017.gadu sabiedrība noslēdza ar peļņu 2 863 EUR. Dalībnieki nolēma peļņu novirzīt turpmākai uzņēmuma attīstībai.

 / valdes loceklis Alvils Grīnfelds
2018. gada 19. marts

I. Finanšu pārskats

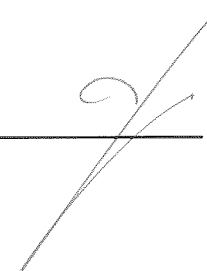
1. Bilance 2017.gada 31.decembrī

Nr.	Aktīvs	Piez. Nr.	31.12.2017.	31.12.2016.
	Ilgtermiņa ieguldījumi			
I.	Nemateriālie ieguldījumi:			
1.	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.		1561	3009
	Nemateriālie ieguldījumi kopā:	1	1561	3009
II.	Pamatlīdzekļi			
1.	Nekustamie īpašumi:			
a)	zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		946063	966971
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.		791567	640606
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		10281	11160
	Pamatlīdzekļi kopā:	2	1747911	1618737
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		1749472	1621746
	Agrozāmie līdzekļi			
I.	Krājumi:			
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	3	55637	55163
	Krājumi kopā:		55637	55163
II	Debitori:			
1.	Pircēju un pasūtītāju parādi.	4	182750	154964
2.	Citi debitori.	5	4993	6225
3.	Nākamo periodu izmaksas.	6	1082	1100
	Debitori kopā:		188825	162289
IV.	Nauda.	7	208040	220010
	Agrozāmie līdzekļi kopā:		452502	437462
	BILANCE:		2201974	2059208

Nr.	Pasīvs	Piez. Nr.	31.12.2017.	31.12.2016.
	Pašu kapitāls:			
1.	Daļu kapitāls (pamatkapitāls).	8	23714	23714
a)	pārējās rezerves.	9	0	1
2.	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi.	10	707429	590620
3.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		2863	116809
	Pašu kapitāls kopā:		734006	731144
	Kreditori:			
	Ilgtermiņa kreditori:			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	11	52853	122529
2.	Pārējie aizņēmumi	12	107296	0
3.	Nākamo periodu ieņēmumi.	13	644736	682803
	Ilgtermiņa kreditori kopā:		804885	805332
	Īstermiņa kreditori			
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm.	11a	69377	67650
2.	Pārējie aizņēmumi	12a	28690	0
2.	No pircējiem saņemtie avansi.	14	26214	9854
3.	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	15	297587	258364
4.	Parādi asociētajām sabiedrībām.	16	0	24663
5.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	17	155091	79589
6.	Pārējie kreditori.	18	37277	32136
7.	Nākamo periodu ieņēmumi.	13a	38067	38067
8.	Uzkrātās saistības.	19	10780	12409
	Īstermiņa kreditori kopā:		663083	522732
	Kreditori kopā:		1467968	1328064
	BILANCE:		2201974	2059208

2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)
par 2017.gadu

Nr. p.k	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piezīmes numurs	2017.	2016.
1.	Neto apgrozījums	20	2823147	2583952
2.	t.sk. no citiem darbības veidiem		2823147	2583952
3.	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	21	-2524610	-2199191
4.	Bruto peļņa vai zaudējumi		298537	384761
5.	Administrācijas izmaksas.	22	-332370	-305405
6.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	23	41668	42527
7.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	24	-67	-299
8.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	25	-4905	-4775
9.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		2863	116809
10.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		2863	116809


valdes loceklis Alvis Grīnfelds

3. Pielikums 2017.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	01.01.2017. – 31.12.2017.
12. Iepriekšējais periods	01.01.2016. – 31.12.2016.
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	19.03.2018.
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 - 95.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 01.01.2017. līdz 31.12.2017.

Iepriekšējais periods

No 01.01.2016. līdz 31.12.2016.

3.2.4. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas valūtā - euro (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 šās tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi.

Nemateriālo ieguldījumu inventarizācija veikta 02.01.2018.

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 sakot no 425.00 EUR.

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

Pamatlīdzekļu nolietojums tika aprēķināts pēc lineāras metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības, atskaitot no iegādes vērtības nolietojumu (un vērtības samazinājumu, ja tādā ir). Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts. Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus un nemateriālus ieguldījumus ar nulles atlikusi vērtību. Šo aktīvu iegādes vērtība ir EUR 28 746.

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%
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	5.g. ,20%
4.	Kases aparāti	3.g. ,33.33%

Vērtības samazinājuma korekcijas

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

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

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

Nolietojums tika aprēķināts no nākama mēneša 1.datuma (vai no ieviešanas ekspluatācijā datuma).
Vērtības samazinājuma korekcijas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā un atsevišķi paskaidrotas finanšu pārskata pielikumā (sk. piezīmi 21).

Pamatlīdzekļu inventarizācija veikta 02.01.2018.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 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 02.01.2018.

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 šīs 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 taisno izmaksās peļņas vai zaudējumu aprēķinā.
- 2017.gadā šaubīgo debitoru parādu uzkrājums samazinājās sakarā ar bezcerīgo debitoru parādu norakstīšanu. Visi debitoru parādi izveidojās pirms 31.12.2017.

Uzkrātie ieņēmumi

Šās norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinājošiem 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 31.12.2017.

3.2.9. Nākamo periodu izmaksas

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

3.2.10. Rezerves

Pārējās rezerves

Sabiedrībai 2015.g. ir izveidota pamatkapitāla denominācijas starpības rezerve. 2017.gada rezerve tika norakstīta izdevumos.

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. 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 finansējumu un atzīt tos pakāpeniski 50 gadu laikā.

3.2.13. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

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

3.2.14. 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). Šās 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 15% no tā skaitļa.

3.2.15. 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 bilanci, 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.

3.2.16. 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.

3.2.17. Grāmatvedības aplēse un tās maiņa

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

2017.gada aplēšu maiņas nebija.

3.2.18. 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.

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

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

3.3. Bilances posteņu atšifrējums

Piezīme Nr.1 Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2016.	4951	4951
Iegādāts pārskata gadā	2700	2700
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2016.	7651	7651
Nolietojums 2016.gads		
Uzkrātais nolietojums 01.01.2016.	3457	3457
Aprēķināts pārskata gadā	1185	1185
Uzkrātais nolietojums 31.12.2016.	4642	4642
Bilances vērtība 01.01.2016.	1494	1494
Bilances vērtība 31.12.2016.	3009	3009
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

Piezīme Nr.2 Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2016. gadu un 2017.gadu

	Nekustamie īpašumi: Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 2016.gadā				
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2016.	1045374	851094	33261	1929729
Iegādāts pārskata gadā			8300	8300

Šis dokuments ir SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi" 2017.gada pārskata neatdalāma sastāvdaļa
Pārskata periods no 01.01.2017. līdz 31.12.2017.
Mērvienība EUR

Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2016.	1045374	851094	41561	1938029
Nolietojums 2016.gadā				
Uzkrātais nolietojums 01.01.2016.	57496	153117	25585	236198
Aprēķināts pārskata gadā	20907	57371	4816	83094
Uzkrātais nolietojums 31.12.2016.	78403	210488	30401	319292
Bilances vērtība 01.01.2016.	987878	697977	7676	1693531
Bilances vērtība 31.12.2016.	966971	640606	11160	1618737
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 2017.gadā				
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2017.	1045374	851094	41561	1938029
Iegādāts pārskata gadā		220399	4718	225117
Izslēgts pārskata gadā		-3500		-3500
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2017.	1045374	1067993	46279	2159646
Nolietojums 2017.gadā				
Uzkrātais nolietojums 01.01.2017.	78403	210488	30401	319292
Aprēķināts pārskata gadā	20908	69438	5597	95943
Izslēgts pārskata gadā		-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

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	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Materiāli (21101)	51063	50483
Degviela (21102,21103)	4574	4680
Kopā:	55637	55163

Piezīme Nr. 4 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi uzskaites vērtībā, t.sk.:		
- Latvijas pircēju parādi, darījumi ar PVN 21 % (23101,23102)	185352	159973
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (43101)	(2602)	(5009)
Kopā:	182750	154964

Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2015.	12236
Uzkrājumu summas samazinājums par 2016.gada norakstītiem bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi	7227
Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2016.	5009

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

Piezīme Nr.5 Citi debitori

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
PVN no pircēju avansiem (23902)	4550	1710
Norēķini ar avansa norēķinu personām(23801,23803)	150	150
Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem (21901)	293	2788
PVN pārākums	0	1577
Kopā:	4993	6225

Piezīme Nr.6 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Internet portālu abonēšana, informācijas izvietošana	248	303
Apdrošināšana	714	622
Sakaru pakalpojumi	50	0
Grāmatvedības programmas apkalpošana	0	175
Mājas lapas, e-pastu uzturēšana	70	0
Kopā	1082	1100

Piezīme Nr.7 Nauda

	Naudas vienība	31.12.2017.	31.12.2016.
Kase (26101)	EUR	910	944
Norēķinu konts a/s SEB bankā (26201,26202)	EUR	138867	206189
Norēķinu konts a/s Swedbankā (26203)	EUR	39397	5900
Norēķinu konts a/s Citadele bankā (26204)	EUR	9137	3621
Norēķinu konts a/s DnB bankā (26206)	EUR	19522	3127
Norēķini ar Bankserviss (26301)	EUR	133	165
Nauda NĪP norēķinu punktos (26501)	EUR	74	64
Kopā		208040	220010

Piezīme Nr.8 Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	Daļas	
	Daļu skaits	Nomināla vērtība
Uz 31.12.2016. kopā kapitāla daļas	23714	1
Uz 31.12.2017. kopā kapitāla daļas	23714	1

Piezīme Nr. 9 Rezerves

	Pārējās rezerves	Kopā
Atlikums uz 31.12.2016.	1	1
Atlikums uz 31.12.2017.	0	0

Piezīme Nr.10 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Saskaņā ar dalībnieku sapulču lēmumiem iepriekšējo gadu peļņa atstāta nesadalīta .

Piezīme Nr.11-11a Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām: no 2017. līdz 2022.	52853	122529
Kopā ilgtermiņa parādi:	52853	122529
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	69377	67650
Kopā īstermiņa parāds:	69377	67650
Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm:	122230	190179

Šis dokuments ir SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi" 2017.gada pārskata neatdalāma sastāvdaļa
Pārskata periods no 01.01.2017. līdz 31.12.2017.
Mērvienība EUR

Līguma datums un Nr., kredītors	Kredīta mērķis	Kredīta summa (EUR)	Kredīta likme, %	Atmaksāšanas termiņš	Parādu summa uz 31.12.2017.	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.septemris	122230	0	0

Piezīme Nr.12-12a Pārējie aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām: no 2017. līdz 2022.	107296	0
Kopā ilgtermiņa parādi:	107296	0
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	28690	0
Kopā īstermiņa parāds:	28690	0
Kopā pārējie aizņēmumi :	135986	0

Līguma datums un Nr., kredītors	Kredīta mērķis	Kredīta summa (EUR)	Kredīta likme, %	Atmaksāšanas termiņš	Parādu summa uz 31.12.2017.	T.sk. nokavētas maksāšanas summas	Ķīla
05.07.2017..Nr. 183123, SIA „Swedbank Līzings”	Iekārtas-smalcinātājam BAG OPENER 2017 iegādei	196504.00	1.86	30.07.2022.	135986	0	0

Piezīme Nr. 13-13a Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Atlikums uz 01.01.	720870	758935
Pārskata gada izmaiņas:		
- samazinājums	38067	38067
Atlikums uz 31.12.	682803	720870

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Īstermiņa daļa no ES Kohēzijas fonda projekta Nr.3DP/3.5.1.2.3./11/APIA/CFLA/009 "Nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijas izveide Jelgavas novadā"	38067	38067
Kopā	38067	38067

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām	454401	492468
Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām	190335	190335
Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	644736	682803
Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos ne vēlāk par gadu	38067	38067
Kopā īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	38067	38067
Nākamo periodu ieņēmumi kopā:	682803	720870

Piezīme Nr.14 No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
No Latvijas pircējiem saņemtie avansi (darījumi ar PVN standartlikmi)	26214	9854
Kopā:	26214	9854

Saņemto avansu sadalījums pa valūtām:	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
EUR	26214	9854
Kopā	26214	9854

Piezīme Nr. 15 Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Parādi Latvijas piegādātājiem (darījumi ar PVN standartlikmi)	297587	258364
Kopā	297587	258364

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Kopā ilgtermiņa parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem:	0	0
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	297587	258364
Kopā īstermiņa parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem:	297587	258364
Kopā parādi	297587	258364

Parādu sadalījums pa valūtām:	31.12.2017.,EUR	31.12.2016., EUR
EUR	297587	258364
Kopā	297587	258364

Piezīme Nr. 16 Parādi asociētajiem uzņēmumiem (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	0	24663
Kopā :	0	24663

Līguma datums un Nr., kreditors	Kredīta mērķis	Kredīta summa (EUR)	Kredīta likme, %	Atmaksāšanas termiņš	Parādu summa uz 31.12.2017.	T.sk. nokavētas maksāšanas summas	Ķīla
Aizdevuma līgums no 07.03.2012. SIA „KULK”	Nešķirotu sadzīves atkritumu stacijas izveidei.	418324	0	2017.g. decembris	0	0	0

Piezīme Nr. 17 Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (īstermiņa)

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2016.		Aprēķināts taksācijas periodā	Samaksāts taksācijas periodā	Atlikums uz 31.12.2017.	
	Pārmaksa	Parāds			Pārmaksa	Parāds
PVN (57201)	1577*		290690	271208		17905
Dabas resursu nodoklis (57501)		52403	441072	386539		106936
IIN (57401)		9183	126193	125029		10347
VSAO (57301)		17972	243583	241685		19870
Riska nodeva (57601)		31	413	411		33
Kopā	1577*	79589	1101951	1024872		155091

*summa iekļauta bilances postenī Citi debitori, piezīme Nr.5

Piezīme Nr.18 Pārējie kreditori (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Kopā ilgtermiņa pārējie kreditori:	0	0
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	37277	32136
Kopā īstermiņa pārējie kreditori:	37277	32136
Kopā parādi	37277	32136

Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Norēķini par darba algu (56101)	37113	31542
Norēķini par ieturējumiem no darba algas (izņemot nodokļus) (56201)	66	428
Norēķini ar citiem kreditoriem (K23501)	98	166
Kopā	37277	32136

Piezīme Nr.19 Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2017., EUR	31.12.2016., EUR
Pakalpojumi	4098	5444
Uzkrājumi atvaļinājumiem	6682	6965
Kopā	10780	12409

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	122230	11a	69377	11	52853
Pārējie aizņēmumi	135986	12a	28690	12	107296
Nākamo periodu ieņēmumi	682803	13a	38067	13	644736

3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 20 Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	2017., EUR	2016., EUR
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas (61.)	1357809	1412450
Ieņēmumi no poligona un šķirošanas līnijas (62., 63.)	1466805	1173008
Pircēju un pasūtītāju pretenzijas, kas samazina ieņēmumus (61501)	-1467	-1506
Kopā	2823147	2583952

Piezīme Nr. 21 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017., EUR	2016., EUR
Materiālās izmaksas		
Izejvielu un materiālu iepirkšanas un piegādes izmaksas (71101)	64155	76542
Degvielas izdevumi (71201)	145792	120190
Elektrība, siltumenerģija (71301,71601)	64911	80974
Personāla izmaksas		
Strādnieku algas (72101)	514956	417878
Uzņēmējdarbības riska nodeva (72411)	310	268
VSAOI strādniekiem (73101)	120258	96620
Transporta izmaksas		
Nomas maksa par darba mašīnām un mehānismiem (71701)	545258	560350
Darba mašīnu mazgāšanas un apkopes izdevumi (71712,71703)	14572	14589
Dīzeļdegvielas uzglabāšanas tvertnes noma (71704)	2460	2460
Pamatlīdzekļu nolietojums		
Pamatlīdzekļu nolietojums, ražoš. vajadzībām (74201,74203,74204)	93607	81497
Konteineru saimniecības izmaksas		
Konteineru uzturēšanas izmaksas (71717,71702)	30675	39202
Konteineru laukumu uzturēšana (71716)	15344	15220
Poligona un šķirošanas līnijas izmaksas		
SSA apglabāšana poligonā „Brakšķi” (71709)	0	87006
Šķirošanas līnijas un poligona izmaksas (71713,71718,71722,71723,71724,71728,71729)	275142	303772
Dabas resursu nodoklis par apglabāšanu (71802)	440972	133004
Citas ražošanas izmaksas	196198	169619
Kopā	2524610	2199191

Piezīme Nr. 22 Administrācijas izmaksas

	2017., EUR	2016., EUR
Personāla izmaksas		
Administratīvā personāla algas (72201)	204400	179574
VSAOI (73201)	48229	42718
Uzņēmējdarbības riska nodeva (72402)	103	99
Darbinieku apmācība un komandējumi (75701,77704)	2559	1885
Biroja izmaksas		
Telpu noma un uzturēšana (77708,77711)	37988	35545
Sakaru pakalpojumi (77101,77102)	8830	7679
Kancelejas preces (77702)	2840	905
Datorprogrammas pilnveidošana un attīstība (77709)	1295	1250
Reklāma, informācijas apmaksa, sludinājumi, periodikas abonēšana (77703,77705,77706)	1143	5628

Ofisa tehnikas apkalpošana, biroja izdevumi (77701)	3170	3220
Transporta izmaksas		
Nomas maksa, degviela, remonts, apkope(77204,77601,77602,77605)	10336	11578
Citas administrācijas izmaksas		
Gada pārskata un revīzijas izmaksas (77401)	2160	2160
Citas administrācijas izmaksas	9317	13164
Kopā	332370	305405

Piezīme Nr.23 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017., EUR	2016., EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšana ES projekts (65101)	38067	38067
Ieņēmumi no izpildrakstiem un citi ieņēmumi (81901)	136	315
Saņemtās soda naudas un līgumsodi (81601)	3465	4145
Kopā	41668	42527

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

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
ES Kohēzijas fonds	2012.-2013.	859018 EUR	"Nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijas izveide Jelgavas novadā"	Projekta mērķu sasniegšana atbilstoši projekta plānam.	Nav atrunāts.
Kopā		859018 EUR			

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

Piezīme Nr. 24 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017., EUR	2016., EUR
Pārējās izmaksas	67	299
Kopā	67	299

Piezīme Nr. 25 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017., EUR	2016., EUR
Ilgtermiņa aizdevuma procentu samaksa (82401)	4905	4775
Kopā	4905	4775

3.5. Pārējā informācija

3.5.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2017.	2016.
Vidējais nodarbināto personu skaits	96	85
Vadības atalgojums:		
Atlīdzība par darbu	20406	17175
Personāla izmaksas:		
Atlīdzība par darbu	678951	580248
VSAOI	168520	133483
Riska nodeva	413	367
Atlīdzība par darbu kopā, t.sk.:		
- postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas"	514956	417878
- postenī "Administrācijas izmaksas"	204400	179544

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

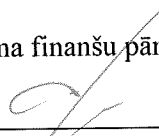
Sabiedrībai nav galvojumu, garantiju vai citu bilancē neiekļauto saistību.

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 6 līdz 22) parakstīja:

 / valdes loceklis Alvils Grīnfelds

Grāmatvedis/finanšu direktore

 / Oksana Papava

2018. gada 19.martā