

SIA "JELGAVAS KOMUNĀLIE PAKALPOJUMI"

VRN 43603022128

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2023 -31.12.2023

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

Jelgavā, 2024

SATURS

	Lpp.
I. Vadības ziņojums	3
II. Finanšu pārskats, t.sk.:	6
1. Bilance	6
2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
3. Naudas plūsmas pārskats	8
4. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
5. Pielikums 2023.gada pārskatam	10
5.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību	10
5.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi	11
5.3. Bilances posteņu atšifrējums	16
5.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums	20
5.5. Pārējā informācija	21
Vadības paziņojums	22
Revidenta ziņojums	23

I. Vadības ziņojums

Sabiedrības darbības veidu raksturojums un partneri

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

Sabiedrības sadarbības partneri – pakalpojumu saņēmēji, ir Jelgavas pilsētas iedzīvotāji, māju apsaimniekotājs SIA "Jelgavas nekustamā īpašuma pārvalde", juridiskas personas – SIA "Bildberg", SIA "Revohaus", SIA "Gren Latvija". 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 „Clean R”, un citi).

Sabiedrības galvenie sadarbības partneri - preču piegādātāji un pakalpojumu sniedzēji 2023.gadā bija SIA "Jelgavas ūdens", SIA "AOX Trade", SIA "Neste Latvija", A/S "Delta LV", SIA "SCHWENK Latvija", un citi.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Sabiedrības neto apgrozījums 2023.gadā ir sasniedzis 4 631 690 EUR, kas ir par 14.72% vairāk salīdzinājumā ar 2022.gadu - 4 037 500 EUR.

Saistību īpatsvars bilancē mainījās - 0.42 (2022.gadā) līdz 0.93 uz 31.12.2023. 2023.gadā ir piesaistīti papildus naudas līdzekļi no ārējiem avotiem. Kredītsaistību atmaksas termiņš – 2040.g. janvāris. Saistības, gan kredītiestādēm, gan partneriem tiek atmaksātās saskaņā ar līgumiem, pilnā apmērā.

Sabiedrības finansiālais rezultāts par 2023.gadu ir zaudējumi 274 001 EUR apmērā, 2022.gadā – zaudējumi 91 640 EUR. Zaudējumi tiks segti no iepriekšējo gadu peļņas.

Svarīgākie pasākumi 2023.gadā

SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” pieņemtie atkritumi pirms apglabāšanas poligonā „Brakšķi – 2.kārta”, tiek sagatavoti apglabāšanai projekta „Nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijas izveide Jelgavas novadā” ietvaros izveidotajā šķirošanas stacijā. 2023.gadā šķirošanas stacijā ievestais atkritumu daudzums ir samazinājies par 4 %, salīdzinot ar 2022.gadu un sastādīja 39793 t.

Jāatzīmē, ka 2016.gadā uzsāktā dalīti savāktā stikla atkritumu savākšana un 2018.gadā uzsāktā vieglā iepakojuma dalītā savākšana no individuālajām ģimenes mājām, veiksmīgi tika turpināta un 2023.gadā tika savāktas 400.08 t stikla atkritumu (2022.gadā – 450.20 t) un 1245.46 t vieglā iepakojuma atkritumu (2022.gadā – 1195.44), kas tika nodotas pārstrādei.

SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” ir līdzdalība personu apvienībā “JKP”, kas atbilstoši slēgtā konkursa „Sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu nodrošināšana Jelgavas pilsētas administratīvajā teritorijā”, noslēgtā līguma ietvaros turpmākos piecus gadus

nodrošinās atkritumu apsaimniekošanu Jelgavas pilsētas administratīvajā teritorijā. SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” pilnsabiedrības sastāvā nodrošina dalīti savākto un lieltarīta atkritumu savākšanu un pārvadāšanu.

SIA “Jelgavas komunālie pakalpojumi”, kā Zemgales reģionālā sadzīves atkritumu poligona “Brakšķi – II kārtā” operators, piedalījās 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” trešās atlases kārtas “Bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtu izveide”, projekta pieteikums 01.03.2018 gadā. Rezultātā 2022 gada augustā uzsākta projekta “Bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtas izveide Zemgales reģiona nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijā “Brakšķi”” būvniecība. Projekta realizēšanas rezultātā tiks izbūvēta bioloģiski noārdāmo atkritumu anaerobās fermentācijas iekārta ar plānoto jaudu 17 000 tonnas gadā. Tiek paplašināta stacijas teritorija, izbūvējot 2200 m² asfaltētu laukumu, paplašinot atkritumu pieņemšanas un uzglabāšanas platību, paplašināts esošais angārs un sadzīves atkritumu pieņemšanas nojume. Papildus tiks uzstādītas atkritumu šķirošanas iekārtas, ar mērķi palielināt šķirošanas jaudas un paplašināt atšķirotu atkritumu veidus. Kopējās projekta izmaksas ir 14,852 milj. EUR, no tiem 5,78 milj. EUR tiek segti no ES KF Fonda līdzekļiem.

16. oktobrī 2023.gadā mainījās sadzīves atkritumu apglabāšanas tarifs poligonā “Brakšķi” no līdzšinējā 87,58 EUR par tonnu (bez PVN) uz 127,95 EUR par tonnu (bez PVN). Pēdējo reizi tarifs tika mainīts 2021.gadā un no tā brīža izturēšanas un apglabāšanas izmaksas ir būtiski mainījušās.

28. martā 2023.gadā ekspluatācijā tika nodota gāzes savākšanas sistēmā 3. un 4.sektoriem, ar kopējām izmaksām 104 665.11 EUR

12. septembrī 2023.gadā ekspluatācijā bija nodota infiltrāta ūdeņu attīrīšanas iekārta ar attīrīšanas jaudu ap 14 000 m³ gadā. Projektā kopējās izmaksas 130 190 EUR.

Turpmākie attīstības plāni

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

Savukārt, saskaņā ar Atkritumu apsaimniekošanas valsts plānu 2021.-2028. gadam, SIA “Jelgavas komunālie pakalpojumi” turpinās apsaimniekot atkritumu poligonu “Brakšķi”, turpinot attīstīt un uzlabot nešķirotu atkritumu šķirošanas stacijas “Brakšķi” darba efektivitāti, lai palielinātu atšķirotu atkritumu apjomus, samazinot poligonā apglabājamo atkritumu daudzumu. 2024.gadā ir plānots pabeigt projekta “Bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtas izveide Zemgales reģiona nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijā “Brakšķi”” būvniecību. Paredzēts IVN ziņojumu izstrāde atkritumu poligonam “Brakšķi” plānotai darbībai – jaunai atkritumu krātuves izbūvei. Paredzēts grozīt A. kategorijas piesārņojušo atļauju atkritumu poligonam “Brakšķi” iekļaujot jaunu Bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtu. Paredzēts uzsākt darbību pie sanācības un plūdu riska samazināšanas darbiem atkritumu poligonam “Brakšķi”.

Finanšu risku vadība

Projekta "Bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtas izveide Zemgales reģiona nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijā "Brakšķi"" realizācijai ir piesaistīts aizņēmums ar atmaksas termiņu līdz 2040.gada 02.janvārim. Aizņēmuma kopsumma uz 31.12.2023 – 6 945 281,06 EUR. Plānotais ienesīgums no projekta "Bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtas izveide Zemgales reģiona nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijā "Brakšķi"" un citi uzlabojumi paredz veikt kredīta atmaksu saskaņā ar maksājuma grafiku.

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

Apstākļi un notikumi pēc bilances slēgšanas

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

2023.gadu sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem 274 001 EUR. Plānots zaudējumus segt no iepriekšējo gadu peļņas.

valdes loceklis Aleksejs Jankovskis

Jelgavā, 2024.gada 26.februārī

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

II. Finanšu pārskats

1. Bilance 2023.gada 31.decembrī

Nr.	Aktīvs	Piez. Nr.	31.12.2023	31.12.2022
Ilgtermiņa ieguldījumi				
II.	Pamatlīdzekļi			
1.	Nekustamie īpašumi:			
a)	zemesgabali, ēkas un inženierbūves		967 529	862 567
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 15 0682	439 697
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		11 057	14 706
4.	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		9 074 810	0
5.	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 206 254	0
	Pamatlīdzekļi kopā:	2	12 410 332	1 316 970
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		12 410 332	1 316 970
Apgrozāmie līdzekļi				
I.	Krājumi:			
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		20 058	21 767
2.	Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem		7 147	6 978
	Krājumi kopā:		27 205	28 745
II	Debitori:			
1.	Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem	3	298 728	228 159
2.	Citi debitori		1 807	1 467
3.	Nākamo periodu izmaksas		5 307	6 570
	Debitori kopā:		305 842	236 196
IV	Nauda	4	240 680	406 671
	Apgrozāmie līdzekļi kopā:		573 727	671 612
	BILANCE:		12 984 059	1 988 582

Nr.	Pasīvs	Piez. Nr.	31.12.2023	31.12.2022
Pašu kapitāls:				
1.	Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5	23 714	23 714
2.	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	6	1 128 809	1 220 449
3.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-274 001	-91 640
	Pašu kapitāls kopā:		878 522	1 152 523
Uzkrājumi				
1.	Uzkrājumi nodokļiem	7	64 425	0
	Uzkrājumi kopā:		64 425	0
Kreditori:				
Ilgtermiņa kreditori:				
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	6 945 281	0
2.	Nākamo periodu ieņēmumi	9	3 356 333	460 618
	Ilgtermiņa kreditori kopā:		10 301 614	460 618
Īstermiņa kreditori				
1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm	8a	0	10 942
2.	Pārējie aizņēmumi	10	0	27 558
3.	No pircējiem saņemtie avansi		9 038	7 439
4.	Norēķini ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11	1 226 387	63 226
5.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		350 656	159 845
6.	Pārējie kreditori		71 625	40 051
7.	Nākamo periodu ieņēmumi	9a	70 218	48 768
8.	Uzkrātās saistības	12	11 574	17 612
	Īstermiņa kreditori kopā:		1 739 498	375 441
	Kreditori kopā:		12 041 112	836 059
	BILANCE:		12 984 059	1 988 582

2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)
par 2023.gadu

Nr. p.k	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piezīmes numurs	2023	2022
1.	Neto apgrozījums	13	4 631 690	4 037 500
2.	t.sk. no citiem darbības veidiem		4 631 690	4 037 500
3.	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		-4 515 398	-3929530
4.	Bruto peļņa vai zaudējumi		116 292	107 970
5.	Administrācijas izmaksas		-362 435	-245 518
6.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		8 691	49 020
7.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		-211	-819
8.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		-36 331	-1 756
9.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		-373 994	-91 103
10.	Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-7	-537
11.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-274 001	-91 640

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2023.GADU
(ar tiešo metodi)

		31.12.2023	31.12.2022
Nr.p/k	I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	4 528 390	3 946 834
2	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-4 308 922	-3 802 200
3	Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	1160	-546
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	220 628	144 088
5	Izdevumi procentu maksājumiem	-31 183	-3 468
6	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-600	0
7	Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	188 845	142 332
	<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>	18 8845	142 332
	II. Ieguldīšanas darbības nauda plūsma		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde un izveide	-10 185 781	-32 988
	<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>	-10 185 781	-32 988
	III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Saņemts ilgtermiņa aizņēmums	6 945 281	0
2	Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	-10 942	-11 664
3	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-27 557	-72 265
4	Saņemts KF finansējums	2 924 163	0
	<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>	9 830 945	-83 929

NAUDAS IENĒMUMU UN IZDEVUMU KOPSAVILKUMS

I	Pamatdarbības rezultāts	188 845	142 332
II	Ieguldīšanas darbības rezultāts	-10 185 781	-32 988
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma	9 830 945	-83 929
IV	Nauda un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	-165 991	-25 415
V	Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	406 671	381 256
VI	Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	240 680	406 671

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2023.GADU
(ar horizontālo metodi)

	Akciju (daļu) kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Nesadalītā peļņa	Kopā
	1	3	4	5
Atlikums pēc bilances uz pārskata perioda beigām (31.12.2021)	23 714	958 655	261 794	1 244 163
Iepriekšējā gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	261 794	-261 794	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	-91 640	-91 640
Atlikums pēc bilances uz pārskata perioda beigām (31.12.2022)	23 714	1 220 449	-91 640	1 152 523
Iepriekšējā gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	0	-91 640	91 640	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	0	0	-274 001	-274 001
Atlikums pēc bilances uz pārskata perioda beigām (31.12.2023)	23 714	1 128 809	-274 001	878 522

5. Pielikums 2023.gada finanšu pārskatam

5.1. 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	01.01.2023 – 31.12.2023
12. Iepriekšējais periods	01.01.2022 – 31.12.2022
13. Revidenta vārds, uzvārds, sertifikāta numurs, adrese	Jānis Laufmanis, Sert. Nr.132 „L.G.B.” SIA, Gustava Zemgala gatve 64-6, Rīga, licence Nr.133
14. Gada pārskata plānotais apstiprināšanas datums	26.02.2024
15. Vadības lēmums saskaņā ar pārskata gada finanšu rezultātu:	Zaudējumus segt no iepriekšējo gadu peļņas
16. Strādājošo vidējais skaits pa kategorijām	Valdes locekļi - 1.cilv. Pārējie darbinieki -82.cil.

5.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

5.2.1. Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši Grāmatvedības likuma, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, 22.12.2015. Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasībām ar izmaiņām 2022.gadā.

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

Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "1.C Uzņēmums 8.3" palīdzību.

5.2.2. 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.

5.2.3. Pārskata periods

No 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Iepriekšējais periods

No 01.01.2022 līdz 31.12.2022

5.2.4. 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.

5.2.5. 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.

5.2.6. 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 02.01.2024

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 uzkrātās vērtības samazinājums tika aprēķināts pēc lineāras metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības, atskaitot no iegādes vērtības uzkrātās vērtības samazinājumu (un vērtības samazinājumu, ja tāda ir).

Zemes gabaliem uzkrātās vērtības samazinājums netiek aprēķināts. Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus un nemateriālus ieguldījumus ar nulles atlikusi vērtību. Šo aktīvu iegādes vērtība ir 400237 EUR.

Pamatlīdzekļu kategorijas		Derīgas lietošanas laiks gados, amortizācijas norma
1.	Nekustamie īpašumi:	
a)	Ēkas un inženierbūves,	20.g., 5%
b)	Ēkas un būves ES projekts Nr.3DP/3.5.1.2.3./11/APIA/CFLA/009	50.g., 2%
2.	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	5.g., 20%
2a.	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas ES projekts Nr.3DP/3.5.1.2.3./11/APIA/CFLA/009	15.g., 6.67%
2b.	Specializētais autotransports, ES projekts Nr.5.2.1.1/17/A/004	8.g., 12.5%
2c.	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas ES projekts Nr.5.2.1.2/21/I/001	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 ilgošs, attiecīgais objekts vērtējams atbilstoši zemākajai vērtībai.

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

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

Uzkrātās vērtības samazinājums 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.

Pamatlīdzekļu inventarizācija veikta 02.01.2024.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 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 uzkrātās vērtības samazinājums 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.

5.2.7. 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.

Mazvērtīgu un ātri nolietojamo priekšmetu vērtība norakstāma pilnīgi iegādes brīdī.

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

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā 02.01.2024.g.

5.2.8. 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.
- 2023.gadā šaubīgo debitoru parādu uzkrājums palielinājās. Visi debitoru parādi izveidojās pirms 31.12.2023. Šaubīgajiem debitoriem, kas atzīti no 01.01.2018.gada, izveidots uzkrājums kontā 43104.

5.2.9. 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 31.12.2023

5.2.10. Nākamo periodu izmaksas

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

5.2.11. 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.

5.2.12. 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.

5.2.13. 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 trijiem projektiem un atzīt tos pakāpeniski 50 gadu laikā, 15 un 8 gadu laikā.

5.2.14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

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

5.2.15. Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu un piemērojot 10% no tā skaitļa.

5.2.16. 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.

5.2.17. 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.

5.2.18. 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.

2023.gada aplēšu maiņas nebija.

5.2.19. 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 tādās darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām. 2023.gadā neparastie darījumi nav bijuši.

5.2.20. 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.

5.3. Bilances posteņu atšifrējums

Piezīme Nr.1 Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2023	10 720	10 720
Iegādāts pārskata gadā	0	0
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2023	10 720	1 0720
<i>Uzkrātās vērtības samazinājums 2023.gads</i>		
Uzkrātās vērtības samazinājums 01.01.2023	10 720	10 720
Aprēķināts pārskata gadā	0	0
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2023	10 720	10 720
Bilances vērtība 01.01.2023	0	0
Bilances vērtība 31.12.2023	0	0

Piezīme Nr.2 Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2023.gadu

	Nekustamie īpašumi: Zemsgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
<i>Iegādes vai pārvērtētā vērtība 2023.gadā</i>						
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 01.01.2023	1 066 681	1 529 193	83 905	0	0	2 679 779
Iegādāts pārskata gadā	130 190	835 706	4 077	9 074 810	1 662 554	11 707 337
Izslēgts pārskata gadā			1 647		456 300	457 947
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2023	1 196 871	2 364 899	86 335	9 074 10	1 206 254	13 929 169
<i>Uzkrātās vērtības samazinājums 2023.gadā</i>						
Uzkrātās vērtības samazinājums 01.01.2023	204 114	1 089 496	69 199			1 362 809
Aprēķināts pārskata gadā	25 228	124 721	7 726			157 675
Izslēgts pārskata gadā			1 647			1 647
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2023	229 342	1 214 217	75 278	0	0	1 518 837
Bilances vērtība 01.01.2023	862 567	439 697	14 706	0	0	1 316 970
Bilances vērtība 31.12.2023	967 529	1 150 682	11 057	9 074 810	1 206 254	12 410 332

Nekustamais īpašums, kas pieder sabiedrībai, sastāv no:

Nr. p/k/	Nosaukums	Kadastra Nr.
1	Atkritumu šķirošanas stacija "Brakšķi"	5462-510-0008

Piezīme Nr. 3 Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem

	31.12.2023, EUR	31.12.2022, EUR
Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem uzskaites vērtībā	298 728	228 159
t. sk. īstermiņa saistītā uzņēmuma parādi	0	18 095

Piezīme Nr.4 Nauda

	31.12.2023, EUR	31.12.2022, EUR
Naudas līdzekļi kopā	240 680	406 671
tai sk. naudas līdzekļi, kuru realizācijas termiņš ir līdz 3 mēnešiem	40 309	0

Piezīme Nr.5 Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	Daļas	
	Daļu skaits	Nomināla vērtība
Uz 31.12.2022 kopā kapitāla daļas	23 714	1
Uz 31.12.2023 kopā kapitāla daļas	23 714	1

Piezīme Nr.6 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

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

Piezīme Nr.7 Uzkrājumi nodokļiem

	31.12.2023, EUR	31.12.2022, EUR
Uzkrājums nākotnes dabas resursu nodoklim	64 425	0
Kopā	64 425	0

Uzkrājums tiek veidots sākot ar 2023.gada 16.oktobri. Saistību segšanas laiks - pēc biošūnas tehnoloģiska cikla noslēgšanas plānots veikt biošūnas atvēršanu, veikt materiālā ekskavāciju, tās pēcapstrādi – šķirošanu/sijāšanu un inerto materiāla apglabāšanu. Uzkrāto nākotnes DRN plānots izmantot DRN apmaksai par inerto materiāla apglabāšanu. Atlīdzināšanas summa - 30% apmērā no bioloģiski noārdāmo atkritumu apjoma, kas tiks ievietots biošūnā. Aktīva postenis, kurā šī summa iekļauta – naudas līdzekļi (sk. piez. 7 Nauda).

Piezīme Nr.8-8a Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2023, EUR	31.12.2022, EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām: no 2024 līdz 2028	2 446 272	0
Kopā ilgtermiņa parādi:	6 945 281	0
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	0	10 942
Kopā īstermiņa parāds:	0	10 942
Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm:	6 945 281	10 942

Kreditors	Kredīta mērķis	Atmaksāšanas termiņš	Parādu summa uz 31.12.2023	T.sk. nokavētas maksāšanas summas	Ķīla
a/s Swedbank	Atkritumu savākšanas automašīnas MAN TGM iegādei	2023.g. 08.novembris	0	0	0

a/s SEB banka	ES fonda projekta "Tādu bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtu izveide poligonā "Brakšķi", kas izmanto anaerobo pārstrādes metodi", īstenošana	2040.g. 02.janvāris	6 945 281	0	13 760 400
---------------	--	------------------------	-----------	---	------------

Piezīme Nr. 9-9a Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2023, EUR	31.12.2022, EUR
Atlikums uz 01.01.	509 386	558 154
Pārskata gada izmaiņas:		
- samazinājums	6 998	48 768
- palielinājums	2 924 163	0
Atlikums uz 31.12.	3 426 551	509 386

	31.12.2023, EUR	31.12.2022, 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"	35 021	42 414
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"	6 354	6 354
Īstermiņa daļa no ES Kohēzijas fonda projekta Nr.5.2.1.2/21/I/001 "Tādu bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtu izveide poligonā "Brakšķi", kas izmanto anaerobo pārstrādes metodi"	28 843	0
Kopā	70 218	48 768

	31.12.2023, EUR	31.12.2022, EUR
Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām	3 104 094	293 440
Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām	252 239	167 178
Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	3 356 333	460 618
Nākamo periodu ieņēmumi, kas norakstāmi ieņēmumos ne vēlāk par gadu	70 218	48 768
Kopā īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	70 218	48 768
Nākamo periodu ieņēmumi kopā:	3 426 551	509 386

Piezīme Nr.10 Pārējie aizņēmumi (ilgtermiņa un īstermiņa)

	31.12.2023, EUR	31.12.2022, EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām: no 2024 līdz 2027	0	0
Kopā ilgtermiņa parādi:	0	0
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	0	27 558
Kopā īstermiņa parāds:	0	27 558
Kopā pārējie aizņēmumi :	0	27 558

Kreditors	Kredīta mērķis	Atmaksāšanas termiņš	Parādu summa uz 31.12.2023	T.sk. nokavētas maksāšanas summas	Ķīla
SIA „Swedbank Līzings”	Atkritumu smalcināšanas iekārtas KOMET 1800 ar konveijeru BC1000K iegādei	30.06.2023	0	0	0

Piezīme Nr. 11 Norēķini ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023, EUR	31.12.2022, EUR
Kopā ilgtermiņa parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem:	0	0
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kuru maksāšanas termiņš iestājas ne vēlāk par gadu	1 226 387	63 226
Kopā īstermiņa parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem:	1 226 387	63 226
t. sk. īstermiņa parādi pret saistīto uzņēmumu:	63 659	2 337
Kopā parādi	1 226 387	6 3226

Piezīme Nr.12 Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2023, EUR	31.12.2022, EUR
Uzkrājumi atvaļinājumiem	6 109	5 956
Norēķini par pakalpojumiem	317	11 656
Uzkrātie procenti	5 148	0
Kopā	11 574	17 612

5.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 13 Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	2023, EUR	2022, EUR
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	814 857	780 176
Ieņēmumi no poligona un šķirošanas līnijas	3 816 887	3 257 457
Pircēju un pasūtītāju pretenzijas, kas samazina ieņēmumus	-54	-133
Kopā	4 631 690	4 037 500

Ģeogrāfisko tirgu sadalījums:

	2023, EUR	2022, EUR
Latvija	4 631 690	4 037 500
Kopā	4 631 690	4 037 500

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.	859 018 EUR	"Nešķirotu sadzīves atkritumu šķirošanas stacijas	Projekta mērķu sasniegšana atbilstoši	Neattiecas

			izveide Jelgavas novadā"	projekta plānam.	
ES Kohēzijas fonds	2018.-2019.	50 833 EUR	"Atkritumu dalītās savākšanas sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jelgavas pilsētas administratīvajā teritorijā"	Projekta mērķu sasniegšana atbilstoši projekta plānam.	Neattiecas.
ES Kohēzijas fonds	2023.-	2 924 163	"Tādu bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtu izveide poligonā "Brakšķi", kas izmanto anaerobo pārstrādes metodi"	Projekta mērķu sasniegšana atbilstoši projekta plānam.	Neattiecas.
Kopā		3 834 014 EUR			

Pārskata gadā un iepriekšējos gados sabiedrībai netika saņemti citi ziedojumi un dāvinājumi, kas būtu būtiskie priekš sabiedrības saimnieciskas darbības.

Pārskata gadā sabiedrības zvērinātu revidentu komercsabiedrībai aprēķinātās atlīdzības kopsomma bija 180 EUR.

5.5. Pārējā informācija

5.5.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2023	2022
Vidējais nodarbināto personu skaits	83	83
Vadības atalgojums:		
Atlīdzība par darbu	50 753	26 181
Personāla izmaksas:		
Atlīdzība par darbu	857 916	640 917
VSAOI	212 956	156 622
Riska nodeva	354	352
Atlīdzība par darbu kopā, t.sk.:	908 669	667 098
- postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas"	661 096	504 563
- postenī "Administrācijas izmaksas"	247 573	162 535

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

Sabiedrībai ir komercķīla. Komerķīlasņēmējs - a/s SEB banka. Kopējo prasījumu summa 13 760 400 EUR.

Ieķīlātās mantas apraksts:

1. Prasījuma tiesības - visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas
2. Ķermeniskie pamatlīdzekļi - visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas

5.5.3. Saistības par noslēgtiem nomas, īres un citiem 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.

Sabiedrībai ir līdzdalība personu apvienībā "JKP", kas atbilstoši slēgtā konkursa „Sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu nodrošināšana Jelgavas pilsētas administratīvajā teritorijā”, noslēgtā līguma ietvaros turpmākos piecus gadus nodrošinās atkritumu apsaimniekošanu Jelgavas pilsētas administratīvajā teritorijā. SIA „Jelgavas komunālie pakalpojumi” pilnsabiedrības sastāvā nodrošina dalīti savākto un lielgabarieta atkritumu savākšanu un pārvadāšanu.

Sabiedrībai ir nodibināta partnerība un noslēgti līgumi ar citu rajonu un novadu komunālajiem uzņēmumiem, kuri ievieš savāktos sadzīves atkritumus šķirošanas stacijā, kā arī ar uzņēmumiem, kuriem tiek realizēti sašķirotie atkritumi.

Vadības paziņojums

SIA "Jelgavas komunālie pakalpojumi" ir vidēja 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, naudas plūsmas pārskata, pašu kapitāla izmaiņu pārskata un pielikuma.

Uzņēmuma finanšu pārskatu 17 lpp. (no 6 līdz 22) parakstīja:

valdes loceklis Aleksejs Jankovskis,

finanšu direktore Oksana Papava

Jelgavā, 2024.gadā 26.februārī

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