

SIA "JELGAVAS TIRGUS"

43603007966

Gada pārskats par 2023.gadu

SATURS

	lpp
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Finanšu pārskatu pielikums	9
Revidentu ziņojums	19

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "JELGAVAS TIRGUS"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	43603007966 07.04.2003 Bauskā
Juridiska adrese	Uzvaras iela 56, Jelgava, LV-3007, Latvija
Sabiedrības darbības veids	Sava nekustāmā īpašuma izīrēšana un iznomāšana, NACE 6820
Valdes priekšsēdētājs Valdes loceklis	Vladimirs Šalajevs Rauls Kreicbergs
Gada pārskatu sagatavoja	Jevgenija Generalova, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	no 01.01.2023 līdz 31.12.2023
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR

SIA "JELGAVAS TIRGUS"
Gada pārskats par 2023.gadu

Darbības veidu raksturojums

SIA „JELGAVAS TIRGUS” galvenais darbības veids tirdzniecības organizēšana sava nekustāmā īpašuma izīrēšanas un iznomāšanas rezultātā.

Sabiedrības darbība 2023.gadā bija stabila. Neraugoties uz to, ka:

- tika veikti nepieciešamie telpu un iekārtu remonta darbi;
- samazinājās pieprasījums pēc tirdzniecības vietām;

SIA „JELGAVAS TIRGUS” saimnieciskā darbība netiek apdraudēta.

2023.gadā rezultāts ir zaudējumi EUR - 908338). Zaudējumi galvenokārt radusies no:

- 2023.gada sākumā SIA “Grant Thornton Baltic”, reģ.Nr.50003619401 veicis nemateriāla aktīva “Jaunā tirgus attīstības projekts” vērtēšanu, kur tika noteikta projekta tirgus vērtība SIA “JELGAVAS TIRGUS” vajadzībām un izmantošanai jaunā tirgus attīstības projekta īstenošanai. SIA “Grant Thornton Baltic” 2023.gada 13.februāra “Nemateriāla aktīva “Jaunā tirgus attīstības projekts”” novērtējuma ziņojuma projekts atbilst Latvijas standarta LVS 401:2013 “Īpašuma vērtēšana” prasībām, Latvijas Vērtētāju ētikas kodeksam, ka arī Latvijas Republikas spēka esošo likumdošanai. Veicot normalizēta perioda kapitalizācijas un diskontēšanas procedūras, izmantojot konsultantu aprēķinātas kapitalizācijas un diskonta likmes, nemateriāla aktīva tirgus vērtība ar ieņēmumu pieeju tika noteikta EUR 910 000 apmērā. Tirgus vērtība balstīta uz šādiem pieņēmumiem:

- Projekta ieņēmumi aprēķināti, ņemot vērā iepriekš definētas platības, uz šīm platībām attiecināmās nomas maksas un noslodzi;
- Zemes nomas maksa paredzēta saskaņā ar noslēgto zemes nomas līgumu nosacījumiem (1.5% no kadastrālās vērtības);
- Aprēķinā ir piemērots uzņēmumu ienākuma nodoklis 20% apmērā, kas raksturo projekta īpašnieka izmaksas labuma gūšanai no saimnieciskās darbības (dividenžu izņemšanai);
- Ikgadējās reinvestīcijas plānotas nolietojuma apmērā no kapitālieguldījumiem (kopējām investīcijām), pieņemot, ka objekta lietderīgais kalpošanas laiks ir 30 gadi.

Saskaņā ar Komerceģistra reģistrētu informāciju SIA "JELGAVAS TIRGUS" ieguldījums SIA "Termināla tirgus" EUR 800 000 (47,06 % no pamatkapitāla). SIA "JELGAVAS TIRGUS" piederošajām SIA "Termināla tirgus" kapitāla daļām, ir paredzēta dzēšana, Nemateriāla aktīva pārņemšanu (910 000 EUR vērtībā) uzskatot par veikta ieguldījuma atgriešanu SIA "JELGAVAS TIRGUS", tiklīdz daļu dzēšana kļūs juridiski iespējama, kas ir saskaņots ar otru SIA "Termināla tirgus" dalībnieku uz dalībnieku sapulces protokola pamata 2023.gada 23.februārī.

- Ir vērojams neto apgrozījuma samazinājums salīdzinājuma ar iepriekšējo pārskata periodu, par ~5,80 % (2022.gadā neto apgrozījums ir bijis EUR 325 030, savukārt 2023.gadā 306 166) jo krietni samazinājies pieprasījums pēc tirdzniecības vietām 2023.gadā (vietējo tirgotāju audzētas produkcijas apjomi bija mazāki nekā 2022.gadā)

Ierosinām 2023.gada zaudējumus atstāt nesegtus.

SIA „JELGAVAS TIRGUS” kadru sastāvs ir stabils, ar darba spēku nodrošinātas visas štata vietas.

Turpmākie pasākumi 2024.gadā:

- veikt tirdzniecības iekārtu uzturēšanu, ēku, telpu un tehnisko līdzekļu remontu;
- veicināt zemnieku un citu ražotāju iespējas tirgot savu produkciju;
- finansiālo iespēju robežās veikt tirgus teritorijas labiekārtošanu un uzturēšanu;
- sekot līdzī jaunā tirgus projekta būvdarbu izpildīšanas gaitai.

Sabiedrības turpmākā attīstība un plāni

Izvērtējot 2023.gada saimnieciskās darbības rādītājus, sabiedrība ir spējīga savu darbību turpināt, atbilstoši pieprasījumam ieviešot jaunus apkalpošanas veidus, galveno uzmanību pievēršot zemnieku un mājražotāju apkalpošanai, piemērojot elastīgu pakalpojumu un izcenojumu politiku.

Tirgus tālāka veiksmīga darbība ir atkarīga no valsts ekonomiskās politikas attiecībā uz mazo uzņēmumu un individuālo komersantu darbību, kā arī attiecībā uz lauksaimniecības produktu ražotājiem un tirgotājiem.

Lai sasniegtu pozitīvus finanšu rādītājus, nepieciešams:

- palielināt uzņēmuma ieņēmumus;
- veicināt pakalpojumu un resursu izmaksu optimizāciju;
- veikt pasākumus jaunu klientu piesaistīšanai.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde apstiprināja pārskata gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmē 2023.gada saimnieciski finansiālās darbības rezultātus.

Izvērtējot Sabiedrības darbības rādītājus laika posmā pēc bilances datuma līdz gada pārskata iesniegšanai, atbilstoši MK noteikumiem Nr.775, uzskatām, ka COVID-19 krīze uz Sabiedrības darbības turpināšanu nav atstājusi būtisku ietekmi. Tomēr pastāv zināma nenoteiktība attiecībā uz attīstību nākotnē, kuras sekas nav nosākamā un aplēšamas šobrīd.

Eiropas Savienības sankcijas pret Krievijas Federāciju nekādā mērā neietekmē SIA "JELGAVAS TIRGUS" saimniecisko darbību, jo pakalpojumi tiek sniegti tikai LR rezidentiem.

Valdes priekšsēdētājs: _____ (*personiskais paraksts*) _____ V.Šalajevs

Valdes loceklis: _____ (*personiskais paraksts*) _____ R.Kreicbergs

Jelgavā, 2024.gada 27.maijā

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	1	306166	325030
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>306166</i>	<i>325030</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai	2	-194759	-218991
Bruto peļņa vai zaudējumi		111407	106039
Administrācijas izmaksas	3	-198156	-175745
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	2870	422067
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	-824459	-239220
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-908338	113141
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa		-908338	113141
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-908338	113141

Pielikums no 8. līdz 17. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Vladimirs Šalajevs *(personiskais paraksts)* 2024.gada 27.maijā

Rauls Kreicbergs *(personiskais paraksts)*
paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

Jevgenija Generalova, galvenā
grāmatvede *(personiskais paraksts)*
paraksts

BILANCE

	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		0	17
Citi nemateriālie ieguldījumi		939640	29640
Nemateriālie ieguldījumi kopā	6	939640	29657
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustāmie īpašumi:			
<i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>		62836	68132
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		6723	5048
Pamatlīdzekļi kopā	7	69559	73180
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	8		800000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		0	800000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1009199	902837
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Avansa maksājumi par krājumiem		4676	0
Krājumi kopā		4676	0
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	30917	28857
Citi debitori		982	0
Debitori kopā		31899	28857
Nauda	10	234294	334061
Apgrozāmie līdzekļi kopā		270869	362918
AKTĪVS KOPĀ		1280068	1265755

BILANCE

PASĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	1 551 245	1 551 245
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		910 000	0
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-355 821	-468 962
b) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-908 338	113 141
Pašu kapitāls kopā		1 197 086	1 195 424
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		977	0
Ilgtermiņa parādi kopā		977	0
Īstermiņa parādi			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		9 036	3 635
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	14 513	21 908
Pārējie kreditori	13	2 420	2 783
Uzkrātās saistības	14	56 036	42 005
Īstermiņa parādi kopā		82 005	70 331
Kreditori kopā		82 982	70 331
PASĪVS KOPĀ		1 280 068	1 265 755

Pielikums no 8. līdz 17. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Vladimirs Šalajevs	<u>(personiskais paraksts)</u> paraksts	2024.gada 27.maijā
Rauls Kreicbergs	<u>(personiskais paraksts)</u> paraksts	

Gada pārskatu sagatavoja:

Jevgenija Generalova, galvenā grāmatvede	<u>(personiskais paraksts)</u> paraksts
--	--

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS**Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi****Finanšu pārskata sagatavošanas pamats**

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likumu", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņemtas 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 pārskatu paraksta;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas 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 norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē 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 tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksas daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu, vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500 euro un derīgās lietošanas laiks

pārsniedz vienu gadu. Iegādātie aktīvi zem 500 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc regresīvās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	5%
Tehnoloģiskās iekārtas	20%
Biroja iekārtas	20%
Datoru aprīkojums	30%
Mobilie telefoni	40%
Transporta līdzekļi	20%
Pārējie pamatlīdzekļi	20%

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

2023.gada sākumā SIA "Grant Thornton Baltic", reģ.Nr.50003619401 veicis nemateriāla aktīva "Jaunā tirgus attīstības projekts" vērtēšanu, kur tika noteikta projekta tirgus vērtība SIA "JELGAVAS TIRGUS" vajadzībām un izmantošanai jaunā tirgus attīstības projekta īstenošanai. SIA "Grant Thornton Baltic" 2023.gada 13.februāra "Nemateriāla aktīva "Jaunā tirgus attīstības projekts" novērtējuma ziņojuma projekts atbilst Latvijas standarta LVS 401:2013 "Īpašuma vērtēšana" prasībām, Latvijas Vērtētāju ētikas kodeksam, ka arī Latvijas Republikas spēka esošo likumdošanai. Veicot normalizēta perioda kapitalizācijas un diskontēšanas procedūras, izmantojot konsultantu aprēķinātas kapitalizācijas un diskonta likmes, nemateriāla aktīva tirgus vērtība ar ieņēmumu pieeju tika noteikta EUR 910 000 apmērā. Tirgus vērtība balstīta uz šādiem pieņēmumiem:

- Projekta ieņēmumi aprēķināti, ņemot vērā iepriekš definētas platības, uz šīm platībām attiecināmās nomas maksas un noslodzi;
- Zemes nomas maksa paredzēta saskaņā ar noslēgto zemes nomas līgumu nosacījumiem (1.5% no kadastrālās vērtības);
- Aprēķinā ir piemērots uzņēmumu ienākuma nodoklis 20% apmērā, kas raksturo projekta īpašnieka izmaksas labuma gūšanai no saimnieciskās darbības (dividenžu izņemšanai);
- Ikgadējās reinvestīcijas plānotas nolietojuma apmērā no kapitālieguldījumiem (kopējām investīcijām), pieņemot, ka objekta lietderīgais kalpošanas laiks ir 30 gadi.

Saistītās pušes

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un uzņēmumi, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

Ieguldījumi

- Asociētās sabiedrības

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā ieguldītājam tieši vai netieši ir būtiska ietekme (ne mazāk kā 20%, bet ne vairāk par 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā), bet nav finanšu un darbības politikas kontroles tiesību. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Saskaņā ar Komerceģistra reģistrētu informāciju SIA "JELGAVAS TIRGUS" ieguldījums SIA "Termināla tirgus" EUR 800 000 (47,06 % no pamatkapitāla). SIA "JELGAVAS TIRGUS" piederošajām SIA "Termināla tirgus" kapitāla daļām, ir paredzēta dzēšana, Nemateriāla aktīva pārņemšanu (910 000 EUR vērtībā) uzskatot par veikta ieguldījuma atgriešanu SIA "JELGAVAS TIRGUS", tiklīdz daļu dzēšana kļūs juridiski iespējama, kas ir saskaņots ar otru SIA "Termināla tirgus" dalībnieku uz dalībnieku sapulces protokola pamata 2023.gada 23.februārī.

Krājumu novērtēšana

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības, atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi (Pirmais iekšā - pirmais ārā).

Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Uzkrājumu veidošana nedrošiem parādiem

Šaubīgo debitoru parādu apjomu nosaka, veicot katra debitora parāda termiņanalīzi un izmantojot citu atbilstošu informāciju par parāda atgūstamību. Identificētie bezcerīgie debitoru parādi tiek norakstīti pārskata gada izdevumos, vai, ja tiem iepriekš bija izveidots uzkrājums, tad samazinot uzkrājumu.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus uc.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Nauda

Nauda ir skaidra nauda sabiedrības kasē un bezskaidra nauda maksājumu kontos un pieprasījuma noguldījumu kontos.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru uzskaitē

Konkrētās saistību summas norādītas bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņu kreditoru sastāvā, atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņu kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas sabiedrības parastās darbības ciklā. Ja saistībām nav uzrādīts samaksas termiņš, tās ir uzrādītas īstermiņa kreditoros.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot Citu debitoru sastāvā.

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu 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 saistības neizmantotiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Saistības par neizmantotajām atvaļinājuma dienām tiek aprēķinātas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Ieņēmumu atzīšana

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības - pakalpojumu sniegšanas un preču pārdošanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa. Ieņēmumi tiek atzīti saskaņā ar uzkrāšanas principu, izņemot ieņēmumus no soda un kavējuma naudām - tos atzīst saņemšanas brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts, ievērojot Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma un saistošo normatīvo dokumentu prasības

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārslata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas periodu noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku, balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem.

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā pēc nepieciešamības ir izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem.

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

(1) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Maksa par tirdzniecības vietām	147 048	162 853
Kiosku laukuma noma	117 235	103 616
T/C Rosme tirdzniecības vietas	0	8 800
Telpu noma	21 587	19 884
Citi pakalpojumi	20 296	29 877
Kopā	306 166	325 030

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās personāla, produkcijas, preču un pakalpojumu izmaksas.

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Darba algas	82 423	60 853
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	18 879	13 602
Elektroenerģija	34 459	72 950
Pamatlīdzekļu nolietojums (vērtības samazinājuma korekcija)	4 374	9 701
Tirgus teritorijas uzturēšana tīrībā un rīcībā	3 180	12 564
Atkritumu izvešana	11 581	10 761
Zemes noma īpašniekiem	28 218	15 651
Nekustāmā īpašuma nodoklis	1 485	12 750
Tekošais remonts	3 923	3 374
Ūdens, kanalizācijas izdevumi	1 321	1 021
Apsardze, signalizācija	1 990	1 723
Deratizācija	941	1 263
Citi izdevumi	1 985	2 778
Kopā	194 759	218 991

(3) Administrācijas izmaksas

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Aministrācijas personāla izmaksas	103 043	89 768
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	23 752	20 570
Transporta izmaksas	3 803	3 068
Gada pārskata revīzijas izmaksas	3 200	3 200
Finanšu vadības izmaksas	31 210	19 200
Dokumentu sistēmas vadības un iekšēja audita izdevumi	8 832	7 200
IT konsultācijas un saistošie izdevumi	5 577	538
Juristu pakalpojumi	15 153	28 610
Sakaru izdevumi	755	658
Biroja izdevumi	1 481	784
Kancelejas izdevumi	361	321
Biroja tehnikas ekspluatācijas izdevumi	74	182
Bankas komisijas maksa	862	1 606
Valsts un citas nodevas	53	40
Kopā	198 156	175 745

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Šaubīgie debitori	820	940
Rezervju uzkrājumu samazinājums	0	47
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	2 050	421 080
Kopā	2 870	422 067

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Bezcerīgie debitori	5 726	0
Bēru pabalsts	0	250
Soda nauda	208	914
Uzkrājumi atvaļinājumiem	16 475	4 859
Veiktā ieguldījuma līdzdalība asociēta uzņēmuma kapitālā vērtības samazinājūn	800 000	0
Pamatlīdzekļu norakstīšana (atlik.vērtība)	2 050	233 197
Kopā	824 459	239 220

(6) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas , patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2022	1 536	29 640	31 176
Iegādāts	0	910 000	910 000
Sākotnējā vērtība 31.12.2023	1 536	939 640	941 176
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022	1 519		1 519
Aprēķinātais nolietojums	17		17
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023	1 536	0	1 536
Bilances vērtība 31.12.2022	17	29 640	29 657
Bilances vērtība 31.12.2023	0	939 640	939 640

(7) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas un būves	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļi kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2022	208 012	80 490	288 502
Iegādāts	0	2 786	2 786
Likvidēts	-6 048	0	-6 048
Sākotnējā vērtība 31.12.2023	201 964	83 276	285 240
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022	139 880	75 442	215 322
Aprēķinātais nolietojums	3 246	1 111	4 357
Izslēgts	-3 998	0	-3 998
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023	139 128	76 553	215 681
Atlikusī vērtība 31.12.2022	68 132	5 048	73 180
Atlikusī vērtība 31.12.2023	62 836	6 723	69 559

(8) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Līdzdalības vērtības pārskata perioda sākumā	800 000	800 000
Iegāde (+)	0	0
Vērtības samazināšanās (-)	-800 000	
Līdzdalības vērtības pārskata perioda beigās	0	800 000

Līdzdalības vērtības izmaiņas:

Saskaņā ar Komerceģistra reģistrētu informāciju SIA "JELGAVAS TIRGUS" ieguldījums SIA "Termināla tirgus" EUR 800 000 (47,06 % no pamatkapitāla). SIA "JELGAVAS TIRGUS" piederošajām SIA "Termināla tirgus" kapitāla daļām, ir paredzēta dzēšana, Nemateriāla aktīva pārņemšanu (910 000 EUR vērtībā) uzskatot par veikta ieguldījuma atgriešanu SIA "JELGAVAS TIRGUS", tiklīdz daļu dzēšana kļūs juridiski iespējama, kas ir saskaņots ar otru SIA "Termināla tirgus" dalībnieku.

(9) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	40 560	41 246
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-9 643	-12 389
Bilances vērtība	30 917	28 857

Citi debitori

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
PVN par neapmaksātiem rēķiniem	982	0
Kopā	982	0

(10) Nauda

Valūta	31.12.2023		31.12.2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Skaidras naudas atlikumi	EUR	17	EUR	4
Latvijā reģistrētās kredītiestādēs	EUR	234 277	EUR	334 057
Kopā	X	234 294	X	334 061

(11) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības pamatkapitāls veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem.

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Parasto Daļu skaits	1 551 245	1 551 245
Nominālvērtība	1	1
Pamatkapitāls kopā	1 551 245	1 551 245

Sabiedrības pamatkapitāls veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem. SIA "ERA2K TT" piederošo 800 000 (51.57%) daļu turētājs. Jelgavas valstspilsētas pašvaldības 751 245 (48.43%) daļu turētājs.

(12) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	3 723	6 286
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 702	5 429
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	7 080	10 185
Uzņēmējdarbības riska nodeva	8	8
Kopā	14 513	21 908

(13) Pārējie kreditori

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Īstermiņa pārējie kreditori		
Darba samaksa	0	552
Drošības nauda	2 144	2 144
Citi kreditori	276	87
Kopā	2 420	2 783

(14) Uzkrātās saistības

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Saistības par neizmantojām atvaļinājuma dienām	39 169	25 772
Saistības par VSAOIM	8 960	5 882
Uzkrātās saistības piegādātājiem	7 907	10 351
Kopā	56 036	42 005

Vispārīga informācija**(15) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits**

	31.12.2023	31.12.2022
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	21	21

(16) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	31.12.2023	31.12.2022
Atlīdzība par darbu	185 466	127 461
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas, uzņēmējdarbības riska nodeva	42 631	28 948
Saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	16 475	3 945
Bēru pabalsti	0	250
Kopā	244 572	160 604

(17) Informācija par valdes locekļu atlīdzību

Atlīdzība par vadības funkciju veikšanu sabiedrības izpildinstitūcijai.

Izmaksu veids	31.12.2023	31.12.2022
Atlīdzība par darbu	23 160	23 160
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas, uzņēmējdarbības riska nodeva	5 314	5 314
Kopā	28 474	28 474

(18) Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta gada pārskatu, nav notikumu, kas ietekmētu 2023.gada saimnieciski finansiālās darbības rezultātus.

Mēs esam rūpīgi izvērtējuši visu mums pieejamo informāciju, tai skaitā Covid19 izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likuma ietvaros mēs esam rūpīgi izvērtējuši visu mums pieejamo informāciju par ierobežojošu pasākumu (sankciju) ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams

Vladimirs Šalajevs

(personiskais paraksts)
paraksts

2024.gada 27.maijā

Rauls Kreicbergs

(personiskais paraksts)
paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

Jevgenija Generalova,
galvenā grāmatvede

(personiskais paraksts)
paraksts