

**SIA “JĒKABPILS PAKALPOJUMI”
Rēģ.Nr.45403006010**

**ZVĒRINĀTA REVIDENTA NEPĀRBAUDĪTS STARPPERIODU PĀRSKATS
PAR 2022.GADA 9 MĒNEŠIEM**

**Jēkabpili
2022**

Saturs

| | Lpp. |
|----------------------------------|------|
| Informācija par sabiedrību | 3 |
| Vadības ziņojums | 4 |
| Paziņojums par vadības atbildību | 5 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 6 |
| Bilance | 7 |
| Pielikumi | 11 |

Informācija par sabiedrību

| | |
|---|---|
| Sabiedrības nosaukums | “JĒKABPILS PAKALPOJUMI” |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums | 45403006010, LR UR, 01.12.1997. |
| Reģistrēts komercreģistrā | 13.03.2003. |
| Adrese | Zemgales iela 24/1, Jēkabpils, LV-5201 |
| Sabiedrības darbības galvenie veidi | Atkritumu savākšana, NACE 38.11 Ceļu un maģistrāļu būvniecība, NACE 42.11 Ainavu veidošana un uzturēšanas darbi, NACE 81.30 |
| Dalībnieks | Jēkabpils pilsētas pašvaldība Reģ. nr. 90000024205 Brīvības iela 120, Jēkabpils, LV- 5201 (100%) |
| Valdes priekšsēdētājs | Mārtiņš Gluhs, amatā no 20.05.2021., tiesības pārstāvēt kopā ar visiem |
| Zvērināta revidenta nepārbaudītu starpperiodu pārskatu sagatavoja | Svetlana Zvaigzne, SIA “JĒKABPILS PAKALPOJUMI” galvenā grāmatvede |
| Pārskata gads | 2022. gada 1. janvāris – 30.jūnijam |
| Revidenta vārds un adrese | SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr. 13 Juridiskā adrese: Daudzeses iela 6-33, Rīga, LV-1004 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr. 148 |

Vadības ziņojums

Zvērināta revidenta nepārbaudīts starpperiodu pārskats par 2022.gadu no 01.01.2022.-31.06.2022..

Par sabiedrību

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „JĒKABPILS PAKALPOJUMI” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) reģistrēta 1997. gada 01. decembrī Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā, komersanta reģistrācijas apliecības Nr. 45403006010.

Sabiedrības pamatdarbības veids ir atkritumu savākšana Jēkabpils pilsētas teritorijā, kā arī pašvaldības teritoriju uzturēšana, pilsētas apgaismojuma uzturēšana, būvdarbi, tehnikas noma, dzīvnieku patversmes un kapu uzturēšana, kapličas darbība.

Sabiedrībai ir reģistrētas struktūrvienības: Kapliča - Kapu iela 2, Jēkabpils; Dzīvnieku patversme - Zvaigžņu iela 1A, Jēkabpils; Noliktava - Jāņa Raiņa iela 83, Jēkabpils.

Sabiedrībā 2022. gadā vidēji bija nodarbināti 86 strādājošie.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrības neto apgrozījums, salīdzinot 2021.gada 9 mēnešus ar 2022.gada 9 mēnešiem, samazinājies par 120 460 EUR. Palielinājušies ilgtermiņa ieguldījumi par 117 642 EUR. Palielinājušies ilgtermiņa kredīti par 89 414 EUR. Uzņēmums 9 mēnešu periodā ir iegādājies tehniku ar kuras palīdzību tiek veikti ceļu uzturēšanas, tīrīšanas darbi un Sabiedrības pārziņā esošo teritoriju uzturēšana Zāles pļaušana, sadzīves atkritumu izvešana).

Sabiedrība 2022.gada 9 mēnešus ir noslēgusi ar zaudējumiem 25 449 EUR apmērā. Zaudējumus radīja piegādātāju (degvielas, elektrības, ielu remontu izejvielas) cenu paaugstinājums.

Uzņēmums 9 mēnešos ir samaksājis 100 % no noteiktajam dividendēm par 2021.gadu kapitāldaļu turētājam Jēkabpils novada pašvaldība.

Sabiedrības turpmākā attīstība

SIA “Jēkabpils pakalpojumi” plāno, atbilstoši ar Jēkabpils pilsētas pašvaldību noslēgto līgumu nosacījumiem, veikt sadzīves atkritumu apsaimniekošanu, pilsētas ielu ikdienas uzturēšanu, teritoriju uzkopšanu, ielu apgaismojuma apkalpošanu, pilsētas kapsētu un dzīvnieku patversmes uzturēšanu.

Uzņēmums ir modernizējis un papildinājis savu tehniku, lai varētu turpināt nodrošināt noslēgto līgumu izpildi.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Sabiedrība 2022.gada 9 mēnešos nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Par Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu

Sabiedrība no 01.01.2022.-30.09.2022. nav veikusi darījumus ar pašu akcijām vai daļām. Sabiedrības īpašnieks ir Jēkabpils pašvaldība.

Finanšu instrumentu izmantošana

Periodā no 01.01.2022.-30.09.2022. Sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

Valdes priekšsēdētājs

Mārtiņš Gluhs

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz 30.09.2022., kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Valdes priekšsēdētājs

Mārtiņš Gluhs

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējuma aprēķins

| N.P.K. | Nosaukums | 2022 (9 mēn.) | 2021 (9 mēn.) |
|--------|---|---------------|---------------|
| 1 | Neto apgrozījums | 1 982 888 | 2 103 348 |
| 2 | Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | -1 802 278 | -1 705 474 |
| 3 | Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma) | 180 610 | 397 874 |
| 4 | Pārdošanas izmaksas | | 0 |
| 5 | Administrācijas izmaksas | -204731 | -182 029 |
| 6 | Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi | 37079 | 13 515 |
| 7 | Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas | -10170 | -900 |
| 8 | Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | | |
| 9 | Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | -1560 | -422 |
| 10 | Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem | -1227 | 228 037 |
| 11 | Uzņēmuma ienākumu nodoklis par pārskata periodu | -26 380 | -54 503 |
| 12 | Pārējie nodokļi | | |
| 13 | Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) | --25 449 | 173 534 |

Valdes priekšsēdētājs
Mārtiņš Gluhs

Starpperiodu gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
galvenā grāmatvede Svetlana Zvaigzne

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Bilance

Aktīvs

| | 30.09.2022. | 30.09.2021. |
|---|--------------------|--------------------|
| I Ilgtermiņa ieguldījumi | | |
| Koncesijas, patenti, licences | 3872 | 6482 |
| Nemateriālie kopā | 3872 | 6482 |
| II Pamatlīdzekļi | | |
| Nekustamie īpašumi (zemesgabali, ēkas) | 58 955 | 43565 |
| Pārējie pamatlīdzekļi, inventārs | 518 153 | 413289 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | | |
| Pamatlīdzekļi kopā | 577 108 | 456 855 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | 580 980 | 463 338 |
| Aprozāmie līdzekļi | | |
| I Krājumi | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli | 28 635 | 59 930 |
| Avansa maksājumi par krājumiem | | |
| Krājumi kopā | 28 635 | 59 930 |
| II Debitori | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 302 051 | 407 255 |
| Citi debitori | 165 | 229 |
| Nākamo periodu izmaksas | 10 755 | 5825 |
| Uzkrātie ieņēmumu | | |
| Debitori kopā | 312 971 | 413 309 |
| IV Nauda | 326 298 | 375 872 |
| Aprozāmie līdzekļi kopā | 667 904 | 849 111 |
| Aktīvu kopsumma | 1 248 884 | 1 312 449 |

Bilance

Pasīvs

| | 30.09.2022. | 30.09.2021. |
|---|------------------|------------------|
| Pašu kapitāls | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 71 309 | 50809 |
| Rezerves | | |
| Pārējās rezerves | | |
| Nesadalītā peļņa | | |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | 822 409 | 762 590 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi | -25 745 | 173 534 |
| Nesadalītā peļņa kopā | 796 664 | 936 124 |
| Pašu kapitāls kopā | 867 973 | 986 933 |
| Kreditori | | |
| I Ilgtermiņa kreditori | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 111 942 | 18 830 |
| Citi aizņēmumi | | |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | 111 942 | 18 830 |
| II īstermiņa kreditori | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | | |
| Citi aizņēmumi | | 3698 |
| No pircējiem saņemtie avansi | | |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 123 390 | 131 083 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas | 50 295 | 21 526 |
| Pārējie kreditori | 52 429 | 51 042 |
| Uzkrātās saistības | 42 855 | 99 335 |
| Īstermiņa kreditori kopā | 268 969 | 207 351 |
| Kreditori kopā | 380 911 | 325 516 |
| Pasīvu kopsumma | 1 248 884 | 1 312 449 |

Valdes priekšsēdētājs
Mārtiņš Gluhs

Starpperiodu gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
galvenā grāmatvede Svetlana Zvaigzne

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Naudas plūsmas pārskats

| | 2022.gads 9.mēn. | 2021.gads 9 mēn. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Naudas plūsma no pamatdarbības | -1227 | 616 290 |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem korekcijas | | |
| - Pamatlīdzekļu nolietojums | 107 114 | 109 930 |
| Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām: | 105887 | 726 220 |
| - Debitoru parādu atlikumu samazinājums/palielinājums | 2489 | 64 510 |
| - Krājumu atlikumu samazinājums/palielinājums | 30541 | -286374 |
| -Kreditoru samazinājums/palielinājums | -13657 | -229198 |
| - Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem | -13792 | -54 492 |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | 111468 | 220 666 |
| - Izdevumi procentu maksājumiem | -1560 | -422 |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | 109908 | 220 244 |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | | |
| - Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu likvidācijas | -34 898 | |
| -Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | -215 835 | -130 396 |
| - Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | 13 362 | 1818 |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | -127 463 | 916 66 |
| | | |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| - Izmaksātās dividendes | -106 345 | -249 155 |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | | |
| Saņemtie aizņēmumi | 90 870 | |
| Pārskata gada neto naudas plūsma pieaugums vai samazinājums | -122 009 | --14 214 |
| | | |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 448 307 | 389950 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 326 298 | 375736 |

Valdes priekšsēdētājs
 Mārtiņš Gluhs

Starpperiodu gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
galvenā grāmatvede Svetlana Zvaigzne _____

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

| Vidējais darbinieku skaits | 01.01.-30.09.2022. |
|---|--------------------|
| Darbinieku skaits no 01.01.2022.-30.09.2022. | 86 |
| Personāla izmaksas no 01.01.2022.-30.09.2022. | 507 957 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas | 158 346 |

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci un Peļņas vai zaudējumu aprēķinu sagatavo pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

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:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 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) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 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;
 - izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
 - bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
 - jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
 - ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

- 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 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.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojtajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir sadzīves atkritumu izvešana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi, kas sastāv no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas, ieņēmumiem no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no no ziedojumiem, no Valsts nodarbinātības dienetas iemaksām par nodarbināto iesaistīšanu, soda naudām, kas nav tieši saistītas ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā veido saimnieciskās darbības ieņēmumus.

5) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 33% nolietojuma likmi gadā.

6) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

| Kategorija finanšu uzskaitē | Nolietojuma likme % | Postenis finanšu pārskatā |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Zemes | - | Zemes gabali, ēkas un inženierbūves |
| Ēkas | 5 | Zemes gabali, ēkas un inženierbūves |
| Būves | 10 | Zemes gabali, ēkas un inženierbūves |
| Iekārtas un tehniskais aprīkojums | 20 | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs |
| Mēbeles un biroja iekārtas | 20 | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs |
| Datori un aprīkojums | 35 | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs |
| Automašīnas | 20 | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs |

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība sasniedz Eur 1 000 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā 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.

7) Noma ar izpirkumu (finanšu noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi, kas iegūti nomā ar izpirkumu (finanšu nomā), saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atbildība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

8) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

9) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

10) Uzkrātās saistības

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus neizmantoto atvaļinājumu izmaksām. 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.

11) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnēsamo nodokļu zaudējumu izmantošana tiek ierobežota: ar šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamajiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

12) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

13) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

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

14) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām nav mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī nav veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi.

15) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

16) Neto apgrozījums

| | 2022.gads 9.mēn. | 2021.gads 9.mēn. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Ietvju, parku uzturēšana (sētnieki) | 337 432 | 236 736 |
| Pilsētas kapu uzturēšana | 63 174 | 57 183 |
| Dzīvnieku patversmes uzturēšana | 42 252 | 41 213 |
| Ielu apgaismojuma uzturēšana | 56 743 | 60 130 |
| Ielu, ceļu uzturēšana, būvniecības objekti | 519 171 | 906 288 |
| Atkritumu apsaimniekošana | 1 001 195 | 975 451 |

17) Saimnieciskās darbības izmaksas

| | 2022.gads 9.mēn. | 2021.gads 9.mēn. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Ietvju, parku uzturēšana | 262 329 | 169 423 |
| Pilsētas kapu uzturēšana | 44 790 | 46 697 |
| Dzīvnieku patversmes uzturēšana | 49 628 | 39 523 |
| Ielu apgaismojuma uzturēšana | 43 657 | 45 086 |
| Ielu, ceļu uzturēšana, būvniecības objekti | 289 491 | 592 493 |
| Atkritumu apsaimniekošana | 753 150 | 666 859 |
| Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi | 370 963 | 146 715 |

18) Administrācijas izmaksas

| | 2022.gads 9.mēn. | 2021.gads 9.mēn. |
|--|---------------------|---------------------|
| Atlīdzība administrācijas darbiniekiem | 204 731 | 182 029 |

19)

| Nemateriālie ieguldījumi | Citi nemateriālie ieguldījumi | Kopā |
|----------------------------------|-------------------------------|--------------|
| | Eur | Eur |
| Sākotnējā vērtība | 15008 | 15008 |
| 31.12.2021 | | |
| Iegādāts | 0 | 0 |
| Norakstīts | 0 | 0 |
| 30.09.2022. | 15008 | 15008 |
| Nolietojums | 9188 | 9188 |
| 31.12.2021. | | |
| Aprēķināts | 1949 | 1949 |
| Norakstīts | 0 | 0 |
| 30.09.2022. | 11137 | 11137 |
| | | |
| Atlikusī bilances vērtība | | |
| 31.12.2021. | 5820 | 5820 |
| | | |
| Atlikusī bilances vērtība | | |
| 30.09.2022. | 3871 | 3871 |

20)

| Pamatlīdzekļi | Zemesgabali | Ēkas un inženierbūves | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | Kopā |
|--------------------------|--------------|-----------------------|------------------------------------|---|--------------------------------------|----------------|
| | Eur | Eur | Eur | Eur | Eur | Eur |
| Sākotnējā vērtība | | | | | | |
| 31.12.2021. | 24300 | 140016 | 1305332 | | | 1469648 |
| Iegādāts | - | - | 215836 | | | 215836 |
| Norakstīts | - | - | 34889 | | | 34889 |
| 30.09.2022. | 24300 | 140016 | 1486279 | | | 1650582 |
| Nolietojums | | | | | | |
| 31.12.2021. | - | 101427 | 873280 | | | 974707 |
| Aprēķināts | - | 3930 | 119957 | | | 123887 |
| Norakstīts | - | - | 25121 | | | 25121 |
| 30.09.2022. | - | 105357 | 968116 | | | 1073473 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--------------|--------------|---------------|--|--|---------------|
| Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021. | 24300 | 38586 | 432052 | | | 494938 |
| Atlikusī bilances vērtība 30.09.2022. | 24300 | 34659 | 518153 | | | 577109 |

21) Naudas līdzekļi

| Naudas līdzekļi | 30.09.2022. | 30.09.2021. |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| | Eur | Eur |
| Naudas līdzekļi bankās | 325 129 | 447 885 |
| Naudas līdzekļi kasē | 1169 | 852 |
| Kopā | 326298 | 389 099 |

Valdes priekšsēdētājs Mārtiņš Gluhs _____

Starpperiodu gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
galvenā grāmatvede Svetlana Zvaigzne _____

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU