

SIA "JELGAVAS NOVADA KU"

40003410894

Gada pārskats par 2017.gadu

SATURS

	lpp
Vadības ziņojums	3
Informācija par sabiedrību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskatu pielikums	
Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi	11
Skaidrojums par iepriekšējā pārskata skaitļu korekcijām un labojumiem	15
Finanšu pārskata paskaidrojošās piezīmes	18

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

SIA "Jelgavas novada KU" ir Jelgavas novada pašvaldības kapitālsabiedrība, kuras pamatnodarbošanās ir komunālo pakalpojumu sniegšana Jelgavas novada iedzīvotājiem, to skaitā ūdensapgāde, kanalizācija, sadzīves atkritumu apsaimniekošana, centralizētā siltumapgāde 2 pagastos, daudzdzīvokļu māju pārvaldīšana.

Vienlaicīgi pašvaldība ir deleģējusi SIA "Jelgavas novada KU" vairākas savas autonomās funkcijas kapu apsaimniekošanu, teritorijas kopšanu, dzīvokļu apsaimniekošanu, daudzdzīvokļu māju

Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata gadā

2017.gadā tika stiprināta uzņēmuma materiāli tehniskā bāze, pakāpeniski sakārtota organizatoriskā struktūra.

Salīdzinājumā ar 2016.gadu, par 4.13 % ir pieaudzis uzņēmuma apgrozījums, sasniedzot 3139692 EUR. Neskatoties uz apgrozījuma pieaugumu, 2017.gadā uzņēmums ir strādājis ar zaudējumiem 30724 eiro apmērā. Būtiskākie iemesli zaudējumiem ir sekojoši:

1) uzkrājumu palielinājums šaubīgajiem un nedrošajiem debitoru parādiem.

Izziņa: Atbilstoši grāmatvedības politikai, tiek veidoti uzkrājumi 70% apmērā no to debitoru parādu summas, kuru maksāšanas termiņš ir 12 mēneši un vairāk. Ņemot vērā, ka par 16,34% pieaudzis ir kopējais debitoru parādu apjoms (no 1277547 eiro 2016.gada beigās uz 1457578 eiro 2017.gada beigās, attiecīgi par **102759** eiro palielināti uzkrājumi šaubīgajiem un

2) veiktas izmaiņas grāmatvedības politikā, izveidojot uzkrājumus dzīvojamo māju pārvaldīšanas uzkrājumiem.

Izziņa: nodrošinot daudzdzīvokļu māju pārvaldīšanu, vairāku gadu garumā ir daļai māju izveidojušies finanšu līdzekļu uzkrājumi. Kopējais uzkrāto līdzekļu, jeb samaksātā avansa apjoms uz 2017.gada beigām ir 194456 eiro, jeb par 13681 eiro vairāk, kā uz 2016.gada beigām. Ņemot vērā piesardzības principu, gada pārskatā netiek uzrādīts negatīvais uzkrājums (81408 eiro), kas izveidojies vairāku gadu garumā.

Ir virkne apstākļu, kuru dēļ debitoru parādi nemazinās:

- a. Nesamērīga valsts nodeva (15% no parāda summas) jāsamaksā iesniedzot prasības pieteikumu, pat tad, ja varbūtība šo parādu piedzīt ir niecīga. Rezultātā par 15% pieaug izmaksas, bet parāda atgūšana, ja tāda vispār notiek, norisinās vairāku gadu garumā. Šāda norma ir saprotama un pieļaujama gadījumos, kad abas puses savstarpēji vienojas par līguma nosacījumiem, taču viena no pusēm līgumu nepilda. Taču konkrētajā nozarē individuāla vienošanās netiek slēgta. Ja vismaz 50% no dzīvokļu īpašniekiem akceptē pārvaldīšanas maksu, vai vēl ļaunāk – māju pārvalda pašvaldība, un dzīvokļu īpašnieki vispār neko nevēlas lemt, pārvaldniekam šie ir piespiedu pakalpojumi, par kuriem viņam rezultātā nesamaksā vai
- b. Kā pārvaldīšanas, tā pārējie komunālo maksājumu sniedzēji ir beidzamie rindā uz parādnieka mantu piespiedu piedziņas gadījumā. Vispirms ir parādi valsts budžetam, tad nodrošinātie kreditori (bankas), visbeidzot pārvaldīšanas maksas parādi, kuru atgūšana ir visai nosacīta. Tas nozīmē, ka pārvaldniekam nav jēgas sniegt prasības tiesā pret parādniekiem.

c. Ierobežojumi vērst piedziņu uz parādnieka naudas līdzekļiem (tā rīcībā jāatstāj līdzekļi minimālās algas apmērā un 64 eiro par katru apgādātībā esošo nepilngadīgo personu). Pat, ja veiksmīgi ir saņemts tiesas lēmums, par parāda piedziņu, tā nav iespējama, jo no parādnieka nav ko piedzīt. Piemēram, ja parādnieka mēnešalga ir 500 eiro bruto, nav vērts tiesāties pat brīdinājuma kārtībā (maksājot valsts nodevu 2% apmērā), jo parādniekam "uz rokas" paliek nepilni 430 eiro. Mūsaprāt šos ierobežojumus nevajadzētu attiecināt uz pārvaldīšanas un/vai komunālo pakalpojumu parādiem, jo summā, ko paredzēts atstāt parādnieka rīcībā, visticamāk ir iekļautas arī mājokļa izmaksas, tai skaitā pārvaldīšanas izmaksas.

Finanšu rādītāji par 2017.gadu:

Kopējais likviditātes rādītājs - 1,72
Starpseguma likviditātes rādītājs - 0,29
Absolūtās likviditātes rādītājs - 1,71
Realizācijas rentabilitāte - (97,85)%
Aktīvu rentabilitāte - (15,67)%
Pašu kapitālu rentabilitāte - (61,09)%
Īpašuma koeficients - 42.98%
Aktīvu aprites koeficients - 9,46%
Debitoru aprites koeficients - 124,6%
Kreditoru aprites koeficients - 16,60%

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Būtiski notikumi pēc pārskata gada beidzamās dienas nav notikuši.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2018.un nākamajos gados plānots nostiprināt uzņēmuma materiāli tehnisko bāzi, kā arī paplašināt sniedzamo pakalpojumu klāstu.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Nekādi pētniecības darbi uzņēmumā nav veikti un 2018.gadā netiek plānoti

Uzņēmuma filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Uzņēmumam nav filiāļu vai pārstāvniecību ārvalstīs.

Priekšlikumi par uzņēmuma zaudējumu segšanu

SIA „Jelgavas novada KU” 2017.gadā ir strādājusi ar 30724 EUR zaudējumiem, kurus uzņēmums rosina segt no nākamo gadu peļņas.

Antra Alksne, valdes priekšsēdētāja

2018.gada 03.aprīlis

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "JELGAVAS NOVADA KU"		
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību		
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003410894 Rīga, 1998.gada 1.oktobris		
Juridiska adrese	Skolas iela 6, Nākotne, Jelgavas novads		
Sabiedrības darbības veids	Dzudzdzīvokļu namu apsaimniekošana Ūdensapgāde un kanalizācija Sauso sadzīves atkritumu apsaimniekošana		
Valdes priekšsēdētāja	Antra Alksne		
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenais grāmatvedis Dzintars Cāzers		
Pārskata gads	no	01.01.2017	līdz 31.12.2017
Vidējais darbinieku skaits	150		
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR		
Revidenti	"Jegorovas audits" SIA Kazarmes iela9 Jelgava LV-3007 Licence Nr. 125		Zvērināts revidents Inese Jegorova Sertifikāts Nr. 85

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	1	3 139 692	3 015 165
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		3 139 692	3 015 165
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	-2 941 561	-2 713 368
Bruto peļņa vai zaudējumi		198 131	301 797
Administrācijas izmaksas	3	-221 538	-211 849
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	125 747	140 733
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	-120 769	-173 878
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		-12 295	-15 064
<i>b) citām personām</i>		-12 295	-15 064
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-30 724	41 739
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa		-30 724	41 739
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-30 724	41 739

Pielikums no 11. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Antra Alksne

2018. gada 03.aprīlis

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenais grāmatvedis Dzintars
Cāzers

BILANCE

	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		7 824	10 488
Nemateriālā vērtība		-	9 779
Nemateriālie ieguldījumi kopā	6	7 824	20 267
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustāmie īpašumi:		9 925 810	10 189 659
<i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>		9 925 810	10 189 659
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		645 469	625 238
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		4 467	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		2 036	-
Pamatlīdzekļi kopā	7	10 577 782	10 814 897
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		10 585 606	10 835 164
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		4 510	5 196
Krājumi kopā		4 510	5 196
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	888 097	781 730
Citi debitori	9	19 863	63 931
Nākamo periodu izmaksas	10	9 132	4 275
Debitori kopā		917 092	849 936
Nauda	11	184 988	141 771
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 106 590	996 903
AKTĪVS KOPĀ		11 692 196	11 832 067

BILANCE

	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	5 807 470	5 784 069
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		462 385	462 385
Rezerves:			
f) pārējās rezerves		1 907	1 907
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-1 215 497	-1 257 236
b) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-30 724	41 739
Pašu kapitāls kopā		5 025 541	5 032 864
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	584 150	595 482
Citi aizņēmumi	14	1 125 284	1 149 522
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		4 570	-
Nākamo periodu ieņēmumi	15	4 308 593	4 369 930
Ilgtermiņa parādi kopā		6 022 597	6 114 934
Īstermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	11 332	11 272
Citi aizņēmumi	17	196 620	158 010
No pircējiem saņemtie avansi	18	209 449	206 956
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		67 598	111 470
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	4 628	47 355
Pārējie kreditori	20	142	1 105
Nākamo periodu ieņēmumi	21	115 544	110 052
Uzkrātās saistības	22	38 745	38 049
Īstermiņa parādi kopā		644 058	684 269
Kreditori kopā		6 666 655	6 799 203
PASĪVS KOPĀ		11 692 196	11 832 067

Pielikums no 11. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Antra Alksne _____

2018. gada 03.aprīlis

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenais grāmatvedis Dzintars

Cāzers _____

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(ar tiešo metodi sagatavota)

	2017	2016
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	3 481 495	3 132 028
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-3 154 482	-2 743 691
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	-9 710	
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	317 303	388 337
Izdevumi procentu maksājumiem	-12 295	-15 064
Pamatdarbības neto naudas plūsma	305 008	373 273
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-79 120	-217 203
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-79 120	-217 203
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-89 974	-78 702
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	-92 697	-84 873
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-182 671	-163 575
Pārskata gada neto naudas plūsma	43 217	-7 505
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	141 771	149 276
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	184 988	141 771

Pielikums no 11. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Antra Alksne

2018. gada 03.aprīlis

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenais grāmatvedis Dzintars
Cāzers

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	2017	2016
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	5 784 069	5 771 769
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla)	23 401	12 300
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	5 807 470	5 784 069
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	462 385	462 385
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	462 385	462 385
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	1 907	33 129
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums	0	-31 222
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	1 907	1 907
Nesadalīta peļņa		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	-1 021 041	-1 066 709
Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums	-194 456	
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-30 724	45 668
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	-1 246 221	-1 021 041
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	5 227 320	5 200 574
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	5 025 541	5 227 320

Pielikums no 11. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Antra Alksne

2018. gada 03.aprīlis

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenais grāmatvedis

Dzintars Cāzers

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", "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

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšana metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

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).

Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir:

- Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētais euro atsaucē kurss;

Prasību, saistību un naudas līdzekļu atlikumus, kas uzskaitīti ārvalstu valūtā, pārskata perioda beigās pārrēķina euro: pēc kursa, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas (31.decembra) beigās.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu Naudas plūsmas pārskatu mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītās summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Ilgtermiņa ieguldījuma uzskaitē

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 uzskaitē

Pamatlīdzekļi bilancē uzrādīti neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu un visus veiktos vērtības norakstījumus.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumita 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 200 euro. Iegādātie aktīvi zem 200 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Nolietojums ir aprēķināts pamatlīdzekļa aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes.

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.

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas noraksta sistemātiski, pēc lineārās metodes.

Krājumu uzskaitē

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi. Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtībām.

Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Krājumi neto realizācijas vērtībā tiek atspoguļoti, samazinot krājumu pašizmaksu par izveidoto uzkrājumu summu.

Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Bilancē debitoru parādi uzrādīti neto vērtībā, atskaitot nedrošiem debitoru parādiem izveidotos uzkrājumus.

Uzkrājumu veidošana nedrošiem parādiem

Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Par apšaubāmiem tiek uzskatīti parādi, kuri nav atmaksāti vispār vai kuru daļēja beidzamā atmaksa ir veikta ne vēlāk, kā gadu pirms pārskata perioda beigām. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

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 ienēmumi

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 ienēmumi.

Nauda

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

Pamatkapitāls

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

Rezerves

Rezerves ir tīrās peļņas daļa, kas iepriekšējos periodos novirzīta likuma prasību izpildei, kā arī paredzēta īpašiem mērķiem (t.sk. Zaudējumu segšanai).

Kreditoru uzskaitē

Kreditoru atlikumus bilanci norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumus bilanci norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

No pircējiem saņemti avansi

No pircēja saņemts avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

No dzīvokļu īpašniekiem saņemti naudas maksājumi, kas paredzēti dzīvojamās mājas uzturēšanai nākotnē, grāmatvedībā tiek uzskaitīti kā saņemtie avansa maksājumi.

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

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Ieņēmumi ir uzrādīti pēc uzkrāšanas principa.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas - neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām - neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējuma aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par no rēķinu kontu atlikumiem - saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi - to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšanas principi

Peļņas vai zaudējumu aprēķina izdevumu posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku nevis naudas izdošanas laiku. Pārskata perioda izmaksas ir saskaņotas ar pārskata perioda ieņēmumiem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzingu nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzingu procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie radušies.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības akcionāri, padomes un 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.

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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

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.

- 2 **Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām**
 2.3 **Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu**

Grāmatvedības politikas maiņas būtība

Atbilstoši Dzīvojamo māju pārvaldīšanas likuma prasībām sabiedrībai jākārto dzīvojamo māju ieņēmumu un izdevumu uzskaiti. No dzīvokļu īpašniekiem iekasētie, bet neizlietotie maksājumi netika uzrādīti finanšu pārskatā kā saistības. Šādā veidā saņemtus maksājumus grāmatvedībā uzskaita kā saņemtos avansa maksājumus.

[22.12.2015 MK noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 147.2 punkts].

Jaunās grāmatvedības politikas atbilstības pamatojums likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu

Pārskata periodā veikta šo notikumu ietekmes un kļūdas korekcija, saskaņā ar 22.12.2015. MK noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 3.4.nodaļā noteiktajām prasībām.

Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem:

Skaidrojumu par korekciju skatīt 2.6. punktā "Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem".

2.3.1 Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi iepriekšējos periodos	190527
2.3.2 Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumu izmaiņas 2016.gadā.	3929

Skaidrojums par bilances iedaļas "Pašu kapitāls" atlikuma vērtības izmaiņām saistībā ar grāmatvedības politikas maiņu vai iepriekšējo gadu kļūdas labošanu

Saistībā ar grāmatvedības politikas maiņu Pašu kapitāls samazināts par 194456 EUR.

2.5 Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējuma aprēķina kvalitāti, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu pārskata gadā. Salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo pārskata gadu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

- 2.5.1 Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācijas EUR 727370 no Pārējiem ieņēmumiem pārceltas uz Neto apgrozījumu, kas atbilst darījuma ekonomiskajai būtībai .
- 2.5.2 Par saņemtajiem pakalpojumiem un materiālajām vērtībām neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis EUR 47482 izņemts no Pārējām izmaksām un iekļauts Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksā, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās.
- 2.5.3 Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība uzrādīta pie Pārējiem izdevumiem EUR 245.
- 2.5.4 Pašvaldība deleģēto uzdevuma izpildei saņemtais finansējums tiek pārklasificēts uz pamatdarbības naudas plūsmu, kā ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas.

Informācija par iepriekšējā pārskata perioda posteņu pārklasifikāciju

Notikuma veids, apraksts	Postenis no kura veikta pārklasifikācija	Postenis uz kuru veikta pārklasifikācija	Pārklasificētā summa EUR
--------------------------	--	--	--------------------------

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācija	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	Neto apgrozījums	727370
Neatskaitāmais pievienotās vērtības priekšnodoklis	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	47482
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	245

Naudas plūsmas pārskats

Pašvaldību finansējums deleģēto uzdevumu nodrošināšanai	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	727370
---	--	--	--------

Peļņas vai zaudējuma aprēķinā un naudas plūsmas pārskatā veiktajai posteņu pārklasifikācijai nav ietekme uz finanšu rezultātu.

Veiktajai pārklasifikācijai nav ietekmes uz nodokļiem.

2.6. Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem**PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**

	Skaidrojuma nr.	31.12.2016 pirms labojuma EUR	Korekcijas summas	31.12.2016 pēc labojuma EUR
Neto apgrozījums	2.5.1	2 287 795	727 370	3 015 165
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2.5.2 2.5.3	-2 666 131	-47482 245	-2 713 368
Bruto peļņa vai zaudējumi		-378 336		301 797
Administrācijas izmaksas		-211 849		-211 849
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		868 103	-727 370	140 733
<i>Jelgavas novada mērķdotācijas</i>	2.5.1		-727 370	
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas, t.sk.		-217 186	43 308	-173 878
<i>Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumu izmaiņas 2016.gadā.</i>	2.3.2		-3 929	
<i>PVN proporcija</i>	2.5.2		47 482	
<i>Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	2.5.3		-245	
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		-15 064	0	-15 064
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		45 668		41 739
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		45 668		41 739

BILANCE

	Skaidrojuma nr.	31.12.2016 pirms labojuma EUR	Korekcijas	31.12.2016 pēc labojuma EUR
PASĪVS				
Pašu kapitāls				
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		5 784 069		5 784 069
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		462 385		462 385
Rezerves:				
f) pārējās rezerves		1 907		1 907
Nesadalītā peļņa:				
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	2.3.1	-1 066 709	-190 527	-1 257 236
b) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	2.3.2	45 668	-3 929	41 739
Pašu kapitāls kopā		5 227 320		5 032 864
Kreditori				
Ilgtermiņa parādi				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		595 482		595 482
Citi aizņēmumi		1 149 522		1 149 522
Nākamo periodu ieņēmumi		4 369 930		4 369 930
Ilgtermiņa parādi kopā		6 114 934		6 114 934
Īstermiņa parādi				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		11 272		11 272
Citi aizņēmumi		158 010		158 010
No pircējiem saņemtie avansi	2.3	12 500	194 456	206 956
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		111 470		111 470
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās		47 355		47 355
Pārējie kreditori		1 105		1 105
Nākamo periodu ieņēmumi		110 052		110 052
Uzkrātās saistības		38 049		38 049
Īstermiņa parādi kopā		489 813		684 269
Kreditori kopā		6 604 747		6 799 203
PASĪVS KOPĀ		11 832 067	0	11 832 067

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(ar tiešo metodi sagatavota)

		31.12.2016 pirms EUR	Korekcijas	31.12.2016 pēc labojuma EUR
Pamatdarbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2.5.4	2 287 795	844 233	3 132 028
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		-2 743 691		-2 743 691
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		-455 896		388 337
Izdevumi procentu maksājumiem		-15 064		-15 064
Pamatdarbības neto naudas plūsma		-470 960		373 273
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		-217 203		-217 203
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-217 203		-217 203
Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	2.5.4	844 233	-844 233	0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		-78 702		-78 702
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam		-84 873		-84 873
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		680 658		-163 575
Pārskata gada neto naudas plūsma		-7 505		-7 505
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		149 276		149 276
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		141 771		141 771

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

		31.12.2016 pirms labojuma	Korekcijas	31.12.2016 pēc labojuma
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)				
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		5 771 769		5 771 769
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla)		12 300		12 300
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		5 784 069		5 784 069
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve				
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		462 385		462 385
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		462 385		462 385
Rezerves				
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		33 129		33 129
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums		-31 222		-31 222
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		1 907		1 907
Nesadalīta peļņa				
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	2.3.1	-1 066 709	-190527	-1 257 236
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	2.3.2	45 668	-3929	41 739
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		-1 021 041		-1 215 497
Pašu kapitāls				
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		5 200 574		5 200 574
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda		5 227 320		5 032 864

Finanšu pārskata paskaidrojošās piezīmes**(1) Neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – preču pārdošana un pakalpojumu sniegšanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	2017	2016
	EUR	EUR
Ieņēmumi no sauso sadzīves atkritumu apsaimniekošanas	440 566	374 615
Ieņēmumi no kanalizācijas	385 166	395 163
Ieņēmumi no kopīpašuma pārvaldīšanas	359 924	394 510
Ieņēmumi no ūdens	319 139	329 898
Ieņēmumi no centralizētās siltumapgādes	272 084	261 805
Ieņēmumi no dzīvokļu īres maksas	234 300	281 752
Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācija teritorijas uzturēšanai	477 655	450 268
Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācija kapu apsaimniekošanai	210 114	196 279
Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācija dzīvojamo ēku renovācijai	167 350	60 156
Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācija publiskās pirts pakalpojumi	17 126	20 667
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	190 075	182 910
Ieņēmumi no centralizētās siltumapgādes	66 193	67 142
Kopā	3 139 692	3 015 165

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

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Materiālās un pakalpojumu izmaksas	1 430 982	1 276 198
Darba samaksa	774 435	755 672
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksa (VSAOI)	180 382	175 230
Pamatlīdzekļu nolietojums	497 096	458 492
Valsts un pašvaldības nodevas, apdrošināšana	28 036	19 721
Dabas resursu nodoklis	12 747	11 693
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	9 779	9 779
Strādnieku vervēšanas un apmācības izdevumi	4 832	3 441
Uzņēmuma nemateriālās vērtības norakstīšana	2 664	2 521
Riska nodeva	608	621
Kopā	2 941 561	2 713 368

(3) Administrācijas izmaksas

Postenī iekļautas ar tām saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojumu un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar tām saistītās izmaksas.

	2017	2016
	EUR	EUR
Pārvaldes un administratīvā personāla algas	122 082	113 903
Kantora (biroja) izdevumi	59 156	59 540
Pārvaldes un administratīvā personāla VSAOI	28 436	26 411
Sakaru izdevumi	6 658	6 853
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	3 076	3 012
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	2 130	2 130
Kopā	221 538	211 849

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017 EUR	2016 EUR
Atzītā ieņēmumu daļa no nākamo periodu ieņēmumiem	110 765	103 768
Citi ieņēmumi	1 048	31 222
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	11 128	-
Saņemtie nokavējuma procenti	2 806	5 743
Kopā	125 747	140 733

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Bezcerīgie debitoru parādi, uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	102 759	116 861
Izdevumos norakstīti PL izveidošanas izdevumi	-	35 006
Uzkrājumi dzīvojamo māju uzturēšanai	13 681	3 929
Saistības par neizmantotajam atvaļinājumam	1 217	6 043
Precizēti nodokļu atlikumi	-	4 664
Precizēti iepriekšējo periodu norēķinu atlikumi	1 473	4 168
Samaksātās soda naudas	266	2 292
Nekustāmā īpašuma nodoklis	686	670
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	-	245
Krājumu vērtības izmaiņas	687	-
Kopā	120 769	173 878

Papildus skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu**1.1 Vidējais darbinieku skaits**

	31.12.2017	31.12.2016
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	150	130

5.2.4 Informācija par valdes locekļu atlīdzību**Izmaksu veids**

	31.12.2017	31.12.2016
Atlīdzība par darbu	27 402	27 441
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	6 464	6 473
Saistības par neizmantotiem atvaļinājumiem	541	-
Kopā	34 407	33 914

5.2.5 Personāla izmaksas**Izmaksu veids**

	31.12.2017	31.12.2016
Atlīdzība par darbu	869 575	703 485
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	201 638	162 567
Saistības par neizmantotiem atvaļinājumiem	5 502	-
Kopā	1 076 715	866 052

5.4 Peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījuma objekts - Nepabeigtās celtniecības objekti	Bilances vērtība izslēgšana s brīdī	Atsavināša nas ieņēmumi	Atsavināša nas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Pārējie pamatlīdzekļi	36	4124	0	4124	4088
Ēkas un būves	2760	9800	-	9800	7040
Kopā	2796	13924	0	13924	11128

(6) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Uzņēmuma nemateriālā vērtība	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 01.01.2016	13 418	9 779	23 197
Atsavināšana vai likvidācija		-9 779	-9 779
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016	13 418	0	13 418
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 01.01.2016	2 930		2 930
Vērtības samazinājums (nolietojums)	2 664		2 664
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2016	5 594	0	5 594
Bilances vērtība 01.01.2016	10 488	9 779	20 267
Bilances vērtība 31.12.2016	7 824	0	7 824

(7) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustāmie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļi kopā
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 01.01.2017	11 395 174	1 095 902	0	0	12 491 076
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	55 735	200 539	4 467	51 956	312 697
Atsavināšana vai likvidācija	-3 415	-4 768		-49 920	-58 103
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017	11 447 494	1 291 673	4 467	2 036	12 745 670
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 01.01.2017	1 205 515	470 664	x	x	1 676 179
Vērtības samazinājums (nolietojums)	316 823	180 272	x	x	497 095
Vērtības samazinājums saistībā ar likvidāciju, atsavināšanu	-654	-4 732	x	x	-5 386
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2017	1 521 684	646 204	x	x	2 167 888
Atlikusī vērtība 01.01.2017	10 189 659	625 238	0	0	10 814 897
Atlikusī vērtība 31.12.2017	9 925 810	645 469	4 467	2 036	10 577 782

(8) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Norēķini par komunālajiem pakalpojumiem	1 457 578	1 242 796
Norēķini ar Jelgavas novada pašvaldību	21 991	28 025
Norēķini ar citiem debitoriem	740	362
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-592 212	-489 453
Bilances vērtība	888 097	781 730

(9) Citi debitori

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Nodokļu pārākums	13 790	57 567
Avansa maksājumi piegādātājiem par pakalpojumiem	6 000	6 000
Avansa norēķina personas	73	364
Kopā	19 863	63 931

(10) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Apdrošināšana	9 132	4 275
Kopā	9 132	4 275

(11) Nauda

	31.12.2017	31.12.2016
Valūta	Valūta	EUR
Skaidras naudas atlikumi	EUR	1 435
Latvijā reģistrētās kredītiestādēs	EUR	183 553
Kopā	X	184 988

(12) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības pamatkapitāls veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem.

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Parasto Daļu skaits	5 807 470	5 784 069
Nominālvērtība	€ 1.00	€ 1.00
Pamatkapitāls kopā	5 807 470	5 784 069

(13) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ar Valsts kasi tika noslēgti līgumi par aizdevumu saņemšanu ES finansētu ūdenssaimniecības atīstības projektu īstenošanai.

Objekts	% likme	Atmaksas termiņš	t.sk. ilgāk par 5 gadiem	31.12.2017 EUR	t.sk. ilgāk par 5 gadiem	31.12.2016 EUR
Svētes ŪS projekts	0.374+0.5	2033	284 768	285 730	285 730	285 730
Kalnciema ŪS projekts	0.374+0.5	2033	124 652	169 980	135 984	181 312
Mazlauku ŪS projekts	0.15+0.5	2033	128 260	128 440	128 440	128 440
Kopā		X	537 680	584 150	550 154	595 482

(14) Citi aizņēmumi

Objekts	% likme	Atmaksas termiņš	t.sk. ilgāk par 5 gadiem	31.12.2017 EUR	t.sk. ilgāk par 5 gadiem	31.12.2016 EUR
Finanšu līzings		2020	-	54 680	-	92 408
Finanšu līzings		2021	-	108 741	-	151 981
Finanšu līzings		2022	-	135 433	-	-
Aizņēmumi Vides investīciju fondā:						
Lielpatones US projek	1.951	2031	112 944	163 166	125500	175 722
Elejas US projekts	1.951	2021		51 481	0	74 975
Zaļenieku US projekts	0.506	2033	109 924	153 208	120722	164 006
Dorupes US projekts	0.506	2033	105 595	147 075	115965	157 445
Platones US projekts	1.244	2033	225 558	311 500	247043	332 985
Kopā		X	554 021	1 125 284	609 230	1 149 522

SIA "Jelgavas novada KU" aizņēmumus ūdenssaimniecības projektu realizēšanai ir galvojusi Jelgavas novada pašvaldība.

(15) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi		
ES finansētu projektu ieņēmumu atzīšana no 2 -5 gadiem	9 348	428 487
ES finansētu projektu ieņēmumu atzīšana ilgāk kā pēc 5 gadiem	4 299 245	3 941 443
Kopā	4 308 593	4 369 930

Īstermiņa parādi**(16) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Valsts Kases aizņēmums Kalnciema ūS projekts realizācijai	11 332	11 272
Kopā	11 332	11 272

(17) Citi aizņēmumi

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Finanšu līzings	117 918	79 308
Vides investīcijas fonda	78 702	78 702
Kopā	196 620	158 010

(18) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Dzīvojamo māju uzturēšanai uzkrātie maksājumi	195 533	194 456
Saņemtie avansi	13 916	12 500
Kopā	209 449	206 956

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	431	15 569
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	0	28 706
Uzņēmējdarbības riska nodeva	2	0
Daba resursu nodoklis	4 195	3 080
Kopā	4 628	47 355

	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums
	31.12.2016	2017	2017	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	-57512	507733	464 002	-13 781
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	15 569	158861	174 000	430
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 706	302756	331 472	-10
Uzņēmējdarbības riska nodeva	-55	612	555	2
Daba resursu nodoklis	3080	12814	11 699	4 195
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	2709	2 709	0
Kopā	-10 212	985 485	984 437	-9 164

Tai skaitā:	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaxsa	-57 567	-13 792
Nodokļu parāds	47 355	4 628

(20) Pārējie kreditori

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Darba samaksa	142	757
Citi kreditori	0	348
Kopā	142	1 105

(21) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
ES finansētu projektu ieņēmumi	115 544	110 052
Kopā	115 544	110 052

Saņemto finansiālā atbalsta summu iekļauj pārskata gadu ieņēmumos, atbilstoši iegādātā pamatlīdzekļa kārtējā gada nolietojuma un vērtības norakstījumu summu daļām, kuras attiecas uz saņemto finansiālo atbalstu.

(22) Uzkrātās saistības

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Revīzijas izmaksas	2 130	2 130
UVTLN	0	522
Uzkrājumi neizmantotajam atvaļinājumam	36 615	35 397
Kopā	38 745	38 049

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA**Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības****1.8.1. Galvojumi un garantijas**

Jelgavas novada dome ir devusi astoņus galvojumus ūdenssaimniecības projektu realizēšanai nepieciešamo aizdevumu saņemšanai.

1.10. Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta gada pārskatu, nav notikumu, kas ietekmētu 2017.gada saimnieciski finansiālās darbības rezultātus.

3.2. Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

SIA „Jelgavas novada KU” 2017.gadā ir strādājusi ar 30724 EUR zaudējumiem, kurus uzņēmums rosina segt no nākamo gadu peļņas.

Antra Alksne

2018. gada 03.aprīlis

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenais grāmatvedis
Dzintars Cāzers
