

SIA "Jelgavas novada KU"

40003410894

Gada pārskats par 2023.gadu

SATURS

	Lpp
Vadības ziņojums	3
Informācija par sabiedrību	10
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	11
Bilance	12
Naudas plūsmas pārskats	14
Pašu kapitāla kustības pārskats	15
Finanšu pārskata pielikums	16

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

SIA "Jelgavas novada KU" (turpmāk tekstā - JKNU vai Sabiedrība) ir Jelgavas novada pašvaldības kapitālsabiedrība, kuras pamatnodarbošanās ir komunālo pakalpojumu sniegšana Jelgavas novada iedzīvotājiem, tai skaitā ūdensapgāde, kanalizācija, sadzīves atkritumu apsaimniekošana un daudzdzīvokļu māju pārvaldīšana u.c. Vienlaicīgi pašvaldība ir deleģējusi JNKU vairākas savas autonomās funkcijas - kapu apsaimniekošanu, teritorijas kopšanu, dzīvokļu apsaimniekošanu un daudzdzīvokļu māju pārvaldīšanu.

Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata gadā

2022.gada janvārī Jelgavas novada dome lēma deleģēt ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu visā Jelgavas novadā JNKU, savukārt siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu visā Jelgavas novadā deleģēt Ozoldnieku KSDU SIA (turpmāk tekstā - OKSDU), pārņemot Līvberzes un Kalnciema pagastu siltumsaimniecības objektus, kam iepriekš siltumapgādes pakalpojumu nodrošināja JNKU, savukārt, ar 2022. gada 1. februārī ūdenssaimniecības nozari pārņēma JNKU.

Salīdzinājumā ar 2022.gada rezultātiem, par 1.74% jeb 89 tūkst. EUR ir palielinājies neto apgrozījums. Kā arī palielinājušās pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2.59% apmērā jeb 127.3tūkst. EUR.

Administrācijas izmaksas veido 9.48% pret Neto apgrozījumu. 2023.gada laikā ir izdevies būtiski stiprināt uzņēmuma personāla sastāvu, piesaistot augstas kvalifikācijas speciālistus.

2023.gada nozaru rentabilitāte, EUR

Rādītājs	Ūdens un kanalizācija	Namu apsaimniekošana/ Teritorijas kopšana***	Īres dzīvokļi	Atkritumu apsaimniekošana	Kapu apsaimniekošana	Pirts***	Starpnieku pakalpojumi/ Komercepakalpojumi	KOPĀ
Neto apgrozījums*	1619357	1200561	265295	795359	438898	16219	870174	5205863
Pamatdarbības ieņēmumi	1569403	1066707	173447	795359	0	16219	870174	4491309
Pašvaldības dotācija	49954	133854	91848	0	438898	0	0	714554
No citiem pamatdarbības veidiem (Starpnozaru)**	510	66967	0	13605	0	0	91486	172568
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas*	-1 455 032	-1 334 094	-77 671	-765 317	-374 413	-39 418	-991 229	-5 037 174
Starpnozaru izmaksas**	-15 385	-82 825	-28 296	-41	-45 804	-159	-58	-172 568
Bruto peļņa vai zaudējumi	149 450	-149 391	159 328	43 606	18 681	-23 358	-29 627	168 689
Administrācijas izmaksas	-206 193	-129 378	-33 037	-94 466	-21 813	-1 677	-7 135	-493 699
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	178 500	52 883	0	0	0	0	0	231 383
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-67 021	-37 809	-42 955	-11 065	-4 336	-372	-14 123	-177 681
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	805	0	0	0	0	0	805
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-144 700	-7 329	0	-6 359	0	0	0	-158 388
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	-89 964	-270 219	83 336	-68 284	-7 468	-25 407	-50 885	-428 891
Nodoklis no peļņas	-1381	-1158	-248	-673	-33	0	0	-3 493
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa	-91 345	-271 377	83 088	-68 957	-7 501	-25 407	-50 885	-432 384
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-91 345	-271 377	83 088	-68 957	-7 501	-25 407	-50 885	-432 384
Rentabilitāte	-5.64%	-22.60%	31.32%	-8.67%	-1.71%	-156.65%	-5.85%	-8.31%
* Pēc GP2023 PZA piezīmēm								
** Starpnozaru sniegtie/ saņemtie pakalpojumi, kas neatspoguļojas gada pārskatā								
*** Pirts ieņēmumi GP2023 ir zem Citiem saimnieciskās darbības ieņēmumiem								
**** Namu apsaimniekošanas un Teritoriju kopšanas nozares apvienotas ar 2023.gada 4.oktobra lēmumu								

2023.gadā pēc finanšu rezultātiem Sabiedrība ir noslēgusi ar 432.4 tūkst. EUR zaudējumiem. Kā būtiskākos zaudējumu rašanās iemeslus var minēt:

1) 2023.gadā no debitoru parādiem, kas ir vecāki par 365 dienām, par bezcerīgiem ir atzīti 70.4 tūkst. EUR apmērā (debitors ir miris un gada laikā nav pieteicies mantinieks). Tiek turpināts darbs pie šādu debitoru atšifrēšanas un norakstīšanas. Kopējie debitoru parādi uz 2023.gada beigām salīdzinājumā ar 2022.gada beigām nav būtiski pieauguši.

2) 2023.gadā procentu maksājumi par aizņemto līdzekļu izmantošanu saimnieciskās darbības nodrošināšanai sastāda 158 tūkst.EUR, kas, salīdzinājumā ar 2022.gada 20 tūkst EUR, ir pieauguši gandrīz 8 reizes. Izdevumu pieaugums saistīts ar EURIBOR bāzes likmes būtisku pieaugumu.

3) 2023.gadā turpināja pieaugt dažādas ar pakalpojumu nodrošināšanu saistītās izmaksas (piemēram, minimālā darba alga, elektroenerģija, sadales tīkla pakalpojumi, degviela, dažādas izejvielas un materiāli), attiecīgi uzņēmums veica sniegto pakalpojumu cenu pārrēķinu (ūdens un kanalizācijas pakalpojumu cenu izmaiņas tika sagatavotas un iesniegtas SPRK, apsaimniekojamo māju pārvaldīšanas izmaksu tāmes tika iesniegtas saskaņošanai apsaimniekojamo māju dzīvokļu īpašniekiem. tika uzsākta un turpinās dažādu sniegto pakalpojumu pārdošanas cenas un cenrāža pārrēķināšana, jo izmaksu pieaugums (minimālās algas kāpums Latvijā ar 2023.gadu, izejvielu, dažādu pakalpojumu, degvielas cenas, procentu maksājumi utml. ir būtiski augušas) noved pie situācijas, kad sniegtā pakalpojuma pilnā pašizmaksa ir augstāka par pārdošanas cenu;

4) Ūdens un kanalizācijas saimniecības pakalpojumu sākot ar 2022.gada 1.februāri ir no OKSDU nodoti JNKU pārraudzībā, reizē arī pārņemot OKSDU 2015.gadā apstiprināto ūdens un kanalizācijas tarifu bijušā Ozolnieku novadā esošajiem klientiem. Lai gan matemātiski aprēķinot Ūdens un kanalizācijas nozares rentabilitāti, 2023.gadā tās rezultāts ir zaudējumi 91.3 tūkst. EUR apmērā, Ozolnieku KSDU bilancē līdz 2023.gada 30.novembrim atradās daļa no ūdens un kanalizācijas pamatlīdzekļiem, kas Ozolnieku KSDU radīja izmaksas vairāk kā 100 tūkst. EUR.

5) Namu apsaimniekošanas/ Teritorijas kopšanas nozares rezultāts ir 271.3 tūkst. EUR zaudējumi. JNKU Teritoriju kopšanas būtiskāko ienākumu daļu veidoja pasūtījums no Jelgavas novada pašvaldības -ziemas sezonā trotuāru un laukumu attīrīšana no sniega, siltajā gada laikā - zāles pļaušana, kas tika veikts kvalitatīvi un laicīgi saskaņā ar klienta pasūtījumu pēc fiksētas cenas par m2, km vai ha. Pļaušanas pakalpojums tika nodrošināts lielākā un sarežģītākā darbu izpildes apjomā kā noteikts pakalpojuma līgumā (tika nopļautas lielākas platības, nodrošināta paaugstinātas sarežģītības zemes gabalu pļaušana (latvāņu teritorijas). Salīdzinot 2023.gada pļaušanas pakalpojuma kopējās izmaksas ar 2022.gada izmaksām, Jelgavas novada pašvaldībai zāles pļaušana izmaksāja par 200 tūkst. EUR lētāk.

6) 63% jeb 1.2 milj EUR ir debitori, kuri uz 31.12.2023 rēķina apmaksu ir kavējuši vairāk kā 365 dienas. Jelgavas novada KU SIA rodas papildus izdevumi, lai piedzītu šos debitoru parādus. Vairāk kā puse no minētajiem parādniekiem ir pašvaldības īres dzīvokļu īrnieki. Tāpat jāmin fakts, ka kopš 2021.gada, kad sākās Covid-19 globālā epidēmija, uzņēmums atcēla kavējuma naudas aprēķinus klientiem. 2023.gadā klientu rēķinos nav piemērotas soda sankcijas (kavējuma naudas) par laikā neapmaksātu rēķinu.

7) Starpniekpakalpojumu/ komercpakalpojumu nozarē finanšu rezultāts ir zaudējumi 50.8 tūkst. EUR apmērā. Uzņēmumam papildus izmaksas radās 2023.gada augusta vētras radīto seku likvidēšanas darbos. 2023.gadā turpinājās situācija, ka atsevišķiem klientiem iepirktie ūdens un kanalizācijas pakalpojumi no citiem pakalpojumu sniedzējiem ir dārgāki nekā spēkā esošais bijušā Ozolnieku novadā 2016.gadā apstiprinātie ūdens un kanalizācijas tarifi. 2023.gadā ir konstatēts, ka apsaimniekojamajām mājām tiek sniegti atsevišķi pakalpojumi, par ko netiek piestādīts rēķins gala klientiem.

8) Kapsētu uzturēšanas nozare 2023.gadu noslēdz ar 7.5 tūkst. EUR zaudējumiem. 2023.gadā papildus izmaksas radīja vētras seku likvidēšana Vilces pagasta kapsētās un Ozolnieku bijušā novada kapsētu datu digitalizēšana. Digitalizācijas un datu sistēmas uzturēšanas izmaksas ir ārpkalpojums, kuram pašreiz nepastāv alternatīvas, attiecīgi pakalpojumu sniedzējs ievērojami paaugstina pakalpojuma cenas bez saskaņošanas ar JNKU. 2023.gada sākumā vēl turpinājās Ozolnieku kapsētu datu digitalizēšana. Kopējās faktiskās kapu digitalizācijas izmaksas 2023.gadā bija 2 reizes lielākas nekā bija plānots, sagatavojot Dotācijas pieprasījumu 2022.gada oktobrī.

9) Pirts pakalpojumi tiek nodrošināti Kalnciema un Elejas pirtīs. Pirts pakalpojumu nodrošināšana ir radījusi uzņēmuma zaudējumus 25.4 tūkst. EUR apmērā.

Ūdens un kanalizācijas nozare 2023.gadā

"Jelgavas novada KU" apsaimnieko centralizēto ūdensvadu un centralizēto sadzīves kanalizāciju Jelgavas novadā ciemos: Eleja, Sesava, Bērvircava, Vilce, Ziedkalne, Sidrabe, Lielplatone, Svēte, Jēkabnieki, Zaļenieki, Kalnciems, Valgunde, Vītoliņi, Tīreļi, Cimāles, Vārpa, Līvbērze, Dižozoli, Nākotne, Zemgale, Mežciems, Kārniņi, Blukas, Staļģene, Vircava, Lielvircava, Poķi, Pēterlauki, Platone, Jaunsvirlauka, Vecsvirlauka, Emburga, Garoza, Ozolnieki, Jaunpēternieki, Brankas, Āne, Tetele, Raubēni, Dorupe.

Sabiedriskais pakalpojums (dzeramā ūdens sagatavošana un padeve, un sadzīves notekūdeņu novadīšana un attīrīšana) kopā tiek sniegts vairāk kā 5000 klientiem;

Apsaimniekojamais tīklu kopgarums centralizētajam ūdensvadam 174.33 km. Apsaimniekojamais tīklu kopgarums centralizētajai sadzīves kanalizācijai 129.82 km un sadzīves kanalizācijas spiedvadu garums 46.51 km.

2023. gada pilnībā pabeigts un 21. jūnijā ekspluatācijā nodots kohēzijas fonda līdzfinansētais projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Ozolnieku pagastā, Ozolnieku novadā (Jelgavas novads)", tā sniedzot iespēju pieslēgties centralizētajai sadzīves kanalizācijai 708 Ozolnieku ciema iedzīvotājiem.

2023. gada rudenī SIA "Jelgavas novada KU" ir uzsākta pilnīga jauna dziļurbuma ierīkošana Lielplatones ciemā, paredzamais dziļurbuma debīts līdz 5l/s, kas uzlabos Lielplatones ciema iedzīvotājiem sniegtā pakalpojuma kvalitāti.

2023. gada martā uzsākti un turpinās apkopes darbi, un tiek veiktas uzlabošanas vairākās Jelgavas novada ciemu ūdens sagatavošanas stacijās, kā Zemgales ŪSS, Vecsvirlaukas ŪSS, Garozas ŪSS, Ānes ŪSS, Nākotnes ŪSS, Ozolnieku ŪSS, Sesavas ŪSS, Tīreļu ŪSS, Valgundes ŪSS, Svētes ŪSS, Elejas ŪSS, Vītoliņu ŪSS, Vārpas ŪSS, Kārniņu ŪSS. Lai pakalpojuma lietotājiem nodrošinātu kvalitatīvu dzeramo ūdeni, tiek veiktas atdzelžošanas filtru filtrējošā materiāla nomaiņas un filtru skalošanas, kā arī mehāniski uzlabotas ūdens sagatavošanas staciju darbības.

2023. gadā ir likvidēti vairāki kanalizācijas trašu aizsērējumi un veiktas problēmposmu skalošanas un tīrīšanas, darbi turpinās pastāvīgi pēc nepieciešamības.

Jelgavas novada KU SIA tiek piemēroti 2 atšķirīgi ūdens un kanalizācijas tarifi, no kuriem tarifs, kas ir spēkā bijušā Ozolnieku novada teritorijā un ir spēkā no 2016. gada, ir būtiski zemāks nekā nozares pašizmaksa, radot ievērojamus zaudējumus JNKU 2023.gadā. 2023.gada aprīlī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā tika iesniegts tarifa projekts par vienotu ūdens un kanalizācijas tarifu visā Jelgavas novadā. Plānots, ka vienotais tarifs stāsies spēkā 2024.gada pavasarī.

Namu apsaimniekošanas/ Teritoriju kopšanas nozare 2023.gadā

Namu apsaimniekošanas un Teritoriju kopšanas nozares apvienotas ar 2023.gada 4.oktobra valdes lēmumu.

JNKU apsaimniekošanā ir 175 mājas Jelgavas novadā.

2023.gadā ir veikti vairāk kā 140 remontdarbi namu apsaimniekošanā, tostarp noteku un tekņu uzstādīšana, ārdurvju nomaiņa utml.

Ilgstoši un arī 2023.gadā 85% apsaimniekojamajām mājām apsaimniekošanas maksa bija noteikta 0.30 EUR par m² bez PVN. Ņemot vērā valstī straujo inflācijas pieaugumu, minimālās algas kāpumu, būvmateriālu cenu pieaugumu, kā arī daudzu māju tehniski sliktu stāvokli, apsaimniekotājs par minēto tarifu nevar nodrošināt visas likumdošanā noteiktās mājas pārvaldīšanas darbības kvalitatīvi, neveidojot sev zaudējumus. 2023.gada rudenī ir veikts namu apsaimniekošanas tarifu pārrēķins, katrai mājai individuāli pēc tās parametriem un specifikas, bet piemērojot vienotus pakalpojumu groza principus. Pārrēķina rezultātā 85% apsaimniekojamo māju pieauga pārvaldīšanas maksa, veidojot vidēji 0.55 EUR par m² bez PVN sākot ar 01.01.2024. Svarīgi atzīmēt, ka aprēķinātajā pārvaldīšanas maksā ir iekļauta arī pilnā tehniskā apsekošana, kas pēc likuma ir jāveic 1x10gados, tādejādi šī pozīcija 2024.gadā būtiski palielina pārvaldīšanas maksu. 8% māju pārvaldīšanas maksa 2024.gadā ir no 0,25-0,30 EUR uz m² bez PVN. Savukārt 38% māju pārvaldīšanas maksa ir noteikta no 0,31-0,45 EUR uz m² bez PVN. Pārvaldīšanas maksa no 0,45- 0,60 EUR uz m² ir aprēķināta 25% māju, virs 0.61 EUR par m² bez PVN ir 29% apsaimniekojamo māju. Augstākās apsaimniekošanas maksas ir mājās ar sliktu tehnisko stāvokli vai nelielu dzīvokļuskaitu, tātad arī mazu m² apjomu.

Ir arī secināts, ka daudzas mājas ir sliktā tehniskā stāvoklī, kas nozīmē, ka steidzami nepieciešams rast finansējumu māju renovācijām vai pilnīgai, daļējai atjaunošanai. Lai pēc iespējas ātrāk rastu mājām šo finansējumu darbu veikšana SIA Jelgavas novada KU mājām piedāvā iekļaut ikmēneša rēķinā papildus pozīciju: uzkrājumi plānotiem remontdarbiem, kurā māja katru mēnesi uzkrāj konkrētu naudas summu tikai konkrētiem remontdarbiem. Šajā sadaļā jebkura māja var lemt vai piekrist piedāvājumam vai lemt par citu summu, darbiem vai vispār atteikties no šīs pozīcijas. JNKU speciālisti piedāvā palīdzību apsaimniekojamo māju remontdarbu veikšanas piesaistīt papildus finansējumu - bankas aizņēmumu, finansējumu valsts programmu ietvaros. 2023.gadā sekmīgi tika realizētas arī daudzdzīvokļu māju remonta darbības piesaistot ALTUM finansējumu.

Vētras laikā 2023.gada augustā būtiski bojājumi tika nodarīti uzņēmuma apsaimniekotajās mājās Bukaišos un Tērvetes pagastā. Uzņēmums sekmīgi iesaistījās vētras seku likvidēšanā, labojot bojātos jumtus, palīdzot aizvākt atkritumus un veicot dažādus citus nepieciešamos remontdarbus.

Teritoriju kopšanas pakalpojumi 2023.gadā tika nodrošināti atšķirīgos pakalpojumu grozos un juridiskajos ietvaros. Līdz 2023.gada martam spēkā bija deleģējuma līgums par teritorijas kopšanu, no 2023.gada aprīļa līdz 2023.gada oktobrim starp Jelgavas novada pašvaldību un JNKU tika noslēgts pakalpojuma līgums par zāles pļaušanu, savukārt, 2023.gada novembrī noslēgts pakalpojuma līgums par teritorijas kopšanu (pļaušana, sniega tīrīšana, apauguma likvidēšana). Teritorijas kopšanas finanšu rezultātu ietekmēja vairāki faktori - a) 2023.gada sākumā Jelgavas novada KU SIA tika nodarbināti 43 sētnieki, kuri sniedza teritorijas uzturēšanas pakalpojumus Jelgavas novada pagastu pārvaldēs. Beidzoties deleģējuma līgumam, JNKU pārtrauca darba attiecības ar sētniekiem, šī iemesla dēļ uzņēmumam radās vienreizējas papildus izmaksas, kuras ietekmēja nozares finanšu rezultātu., b) sezonālitate (augsts fiksēto izmaksu apjoms ziemas sezonā un neprognozējams sniedzamo pakalpojumu apjoms); c) virs līguma ietvariem sniegtais teritorijas kopšanas pakalpojumu apjoms.

Uzsākot sniegt zāles pļaušanas pakalpojumus 2023.gada maijā, JNKU izstrādāja un ieviesa pārskatāmu pasūtījumu un paveikto darbu uzskaites formu, lai Jelgavas novada pašvaldības pagastu pārvaldes varētu gan pasūtīt nepieciešamo darbu izpildi, gan saskaņot paveikto darbu izpildi. Pļaušanas pakalpojums tika nodrošināts lielākā un sarežģītākā darbu izpildes apjomā kā noteikts pakalpojuma līgumā (tika nopļautas lielākas platības, nodrošināta paaugstinātas sarežģītības zemes gabalu pļaušana (degradētas, latvāņu teritorijas). Pļaušanas pakalpojuma kopējās izmaksas Jelgavas novada pašvaldībai 2023.gadā bija būtiski zemākas par tāda paša pakalpojuma izmaksām 2022.gadā.

2023.gada novembrī starp JNKU un Jelgavas novada pašvaldību tika noslēgts pakalpojumu līgums uz trīs gadiem par teritorijas kopšanu (zāles pļaušana, gājēju ietvju un laukumu attīrīšana no sniega tīrīšana un ceļu nodalījuma joslas atbrīvošanu no apauguma).

Pašvaldības īres dzīvokļu apsaimniekošana 2023.gadā

2023.gada beigās JNKU apsaimniekošanā atrodas 462 Jelgavas novada pašvaldībai piederošas un valdījumā esošas dzīvojamās telpas, tostarp 6 sociālie nami, kas pēc līguma ar Jelgavas novada pašvaldību ir nodoti pārraudzībā un uzturēšanā.

2023.gadā ir veikti nepieciešamie remontdarbi 35 pašvaldībai piederošajos dzīvokļu īpašumos.

Sadzīves atkritumu savākšanas nozare 2023.gadā

Jelgavas novada KU SIA nodrošina atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus Jelgavas novadā, izņemot Cenu, Salgales un Ozolnieku pagastus. Pakalpojuma ietvaros klientiem tiek piedāvāti konteineri nešķirotu sadzīves atkritumu un dalīti savākta papīra, plastmasas, metāla, stikla, tekstila atkritumu savākšanai.

2023. gadā tika noslēgti 328 jauni atkritumu apsaimniekošanas līgumi un uzstādīti 5 konteineri tekstila atkritumu savākšanai. Kopā 2023.gadā tika savāktas 3658 t nešķirotu un 327 t šķirotu sadzīves atkritumu.

Papildus tam SIA "Jelgavas novada KU" nodrošina arī liela izmēra, kapsētu, būvniecībā radušos kā arī Lielās talkas laikā savākto atkritumu savākšanu un pārvadāšanu.

Atsevišķi atzīmējama ir nolietoto riepu savākšanas organizēšana novada teritorijā, kur šim nolūkam trīs publiskās vietās (Ozolniekos, Elejā un Staļģenē) iedzīvotājiem esam nodrošinājuši konteinerus šo atkritumu bezmaksas nodošanai. Kopā šādi savāktas un pārstrādei nodotas 34,6 t nolietotās riepas.

Sadarbībā ar pagastu pārvaldēm 2023.gada beigās tika apkopota informācija par nenoslēgtajiem sadzīves atkritumu apsaimniekošanas līgumiem novada teritorijā esošajos privātīpašumos un nodota Jelgavas novada pašvaldības policijai. Šīs kopīgās darbības rezultātā tiks maksimāli nodrošināta iedzīvotāju iesaiste pašvaldības organizētajā atkritumu apsaimniekošanas sistēmā.

2023.gadā spēkā esošais sadzīves atkritumu apsaimniekošanas tarifs 22.96 EUR/m³ bez PVN ir spēkā no 2021. gada 25. augusta, kad Jelgavas novada dome apstiprināja SIA "Jelgavas novada KU" aprēķināto sadzīves atkritumu apsaimniekošanas maksu.

Pēc Jelgavas novada domes lēmuma ar 2023.gada 1.novembri stājās spēkā tarifa pieaugums (28 EUR/m³ bez PVN) tikai par fiksētajām komponentēm – Dabas resursu nodokli un cenu par atkritumu nodošanu poligonā.

Nemot vērā faktu, ka kopš pilnā tarifa apstiprināšanas brīža 2021.gadā ir pieaugušas degvielas cenas, Latvijā noteiktā minimālā alga, Dabas resursu nodoklis, cena par atkritumu nodošanu poligonā, procentu maksājumi utml. izmaksu komponentes, Atkritumu apsaimniekošanas sektors 2023.gadu noslēdz ar zaudējumiem 68.4 tūkst. EUR apmērā.

Jelgavas novada KU SIA 2023.gada beigās izskatīšanai Jelgavas novada domē virzīja pilno tarifa pārrēķinu visās izmaksu komponentēs. Tarifs 33.62 EUR/m³ bez PVN tika apstiprināts un tiks piemērots no 01.02.2024.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

2024.gada 12.februārī Jelgavas novada KU SIA dalībnieku sapulcē pieņemts lēmums par reorganizācijas līgumu apstiprināšanu- reorganizēt SIA "Ozolnieku KSDU", to pievienojot iegūstošai sabiedrībai SIA "Jelgavas novada KU", reģistrēt reorganizāciju Komercreģistrā LR Uzņēmuma reģistrā. Reorganizācijas līgums noslēgts 2024. gada 16. februārī.

Finanšu pārskata periodā Latvijas Republikā un citās valstīs turpina būt spēkā vairāki ierobežojošie pasākumi saistībā ar karu Ukrainā, kas samazina ekonomikas attīstību valstī. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, līdz ar to pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrības darbību ierobežojumi nav ietekmējuši, taču ir vērojama debitoru parādu maksājumu disciplīnas pasliktināšanās. Šie secinājumi balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī operatīvā finanšu pārskata sagatavošanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Laika periodā starp pārskata pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta gada pārskatu, nav bijuši, izņemot augstāk aprakstīto, nekādi citi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2024.gada ietvaros tiks pabeigts uzsāktais reorganizācijas process SIA "Ozolnieku KSDU" pievienojot iegūstošai sabiedrībai SIA "Jelgavas Novada KU".

2024.gadā jau ir uzsāktas vai tiks veiktas šādas aktivitātes finansiālās situācijas un nozaru rentabilitātes uzlabošanai:

- 1) Tiks ieviests vienots Ūdens un kanalizācijas tarifs visā Jelgavas novadā, apstiprinot tos SPRK;
- 2) Tiks veikta klientu maksāšanas disciplīnas uzlabošana (kavējuma naudas aprēķināšana un iekasēšana par laikā neapmaksātu rēķinu, aktīvs darbs pie parādu piedziņas, izmaiņas pašvaldībai piederošo dzīvokļu klientu komunālo maksājumu norēķinu kārtībā);
- 3) Tiks pārskatīts apsaimniekojamo māju portfelis (atteikšanās no pakalpojuma sniegšanas mājās, kurās zema maksātspēja);
- 4) Tiks veikts uzņēmuma izdevumu bāzes monitorings un sagatavots cenu samazināšanas pasākumu plāns (piemēram, energoefektivitāte, pieslēgumu jaudu pārskatīšana, nepieciešamo pamatlīdzekļu pārskatīšana un efektīva izmantošana utml.);
- 5) Tiks ieviests vienots siltumtarifs visā Jelgavas novadā, apstiprinot to SPRK;
- 6) Ir uzsākts un tiks turpināts darbs pie jaunu atkritumu līgumu noslēgšanas un labai draudzīgu atkritumu apsaimniekošanu;
- 7) Tiks veiktas aktivitātes, lai mazinātu nelikumīgu un neregistrētu JNKU ūdens un kanalizācijas infrastruktūras izmantošanu;
- 8) Tiks pārskatīta pirts pakalpojumu sniegšanas nepieciešamība;
- 10) Lai mazinātu sezonālā ietekmi uz Teritoriju kopšanas pakalpojumiem, jau ir papildināts un tiks turpināts paplašināt piedāvāto pakalpojumu klāstu (krūmu apauguma likvidēšana grāvīmalās un neapkopātās teritorijās, celmu frēzēšana, lapu savākšana u.c.).

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi uzņēmumā nav veikti un 2024.gadā netiek plānoti.

Uzņēmuma filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Uzņēmumam nav filiāļu vai pārstāvniecību ārvalstīs.

Priekšlikumi par uzņēmuma zaudējumu segšanu

SIA Jelgavas novada KU 2023.gadu noslēdz ar 432.4 tūkst. EUR zaudējumiem, kurus uzņēmums paredz segt no nākamo periodu peļņas.

Valdes loceklis

Dins Stašāns

2024.gada 11.marts

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	Jelgavas nov., Ozolnieku pag., Ozolnieki, Kastaņu iela 2, LV-3018		
Sabiedrības darbības veids	Daudzdzīvokļu namu apsaimniekošana Ūdensapgāde un kanalizācija Sauso sadzīves atkritumu apsaimniekošana		
Valdes loceklis	Dins Stašāns		
Gada pārskatu sagatavoja	Finanšu direktors Sandra Medne-Jēkabsone		
Pārskata gads	no	01.01.2023	līdz 31.12.2023
Vidējais darbinieku skaits	134		
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR		
Revidenti	"Jegorovas audits" SIA Kazarmes iela 9 Jelgava LV-3007 Licence Nr. 125		Zvērināts revidents Inese Jegorova Sertifikāts Nr. 85

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums	1	5 205 863	5 116 674
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		5 205 863	5 116 674
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(5 037 174)	(4 909 868)
Bruto peļņa vai zaudējumi		168 689	206 806
Administrācijas izmaksas	3	(493 699)	(408 690)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	231 383	180 552
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(177 681)	(90 258)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		805	484
<i>b) citām personām</i>		805	484
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(158 388)	(19 949)
<i>b) citām personām</i>		(158 388)	(19 949)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(428 891)	(131 055)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(3 493)	(696)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa		(432 384)	(131 751)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(432 384)	(131 751)

Pielikums no 16. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE

	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		7 014	9 100
Citi nemateriālie ieguldījumi		16 163	
Nemateriālie ieguldījumi kopā	7	23 177	9 100
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustāmie īpašumi:		14 779 404	8 829 334
<i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>14 779 404</i>	<i>8 829 334</i>
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 193 034	931 692
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		159 196	521 100
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	72 617
Pamatlīdzekļi kopā	8	16 131 634	10 354 743
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		16 154 811	10 363 843
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	9	9 584	11 677
Avansa maksājumi par krājumiem	10	-	12 840
Krājumi kopā		9 584	24 517
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	1 172 449	1 170 301
Citi debitori	12	4 357 312	2 210 317
Nākamo periodu izmaksas	13	11 075	7 564
Debitori kopā		5 540 836	3 388 182
Nauda	14	542 626	463 532
Apgrozāmie līdzekļi kopā		6 093 046	3 876 231
AKTĪVS KOPĀ		22 247 857	14 240 074

BILANCE

	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	5 824 920	5 824 920
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		452 465	452 465
Rezerves:			
f) pārējās rezerves		1 907	1 907
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie		(1 956 554)	(1 824 803)
b) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(432 384)	(131 751)
Pašu kapitāls kopā		3 890 354	4 322 738
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	2 641 932	2 158 015
Citi aizņēmumi	17	696 781	890 275
Pārējie kreditori	18	89 140	509 657
Nākamo periodu ieņēmumi	19	7 002 849	4 879 627
Ilgtermiņa parādi kopā		10 430 702	8 437 574
Īstermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	80 816	74 577
Citi aizņēmumi	21	194 379	193 629
No pircējiem saņemtie avansi	22	322 611	350 081
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		603 564	329 184
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās	23	81 050	92 463
Pārējie kreditori	24	6 250 975	88 430
Nākamo periodu ieņēmumi	25	236 677	164 302
Uzkrātās saistības	26	156 729	187 096
Īstermiņa parādi kopā		7 926 801	1 479 762
Kreditori kopā		18 357 503	9 917 336
PASĪVS KOPĀ		22 247 857	14 240 074

Pielikums no 16. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(ar tiešo metodi sagatavota)

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	5 502 442	5 921 343
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbība	(5 722 162)	(5 543 831)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(219 720)	377 512
Izdevumi procentu maksājumiem	(116 477)	(6 938)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(13)	(1 598)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(336 210)	368 976
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(649 986)	(497 408)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdoša	100	379
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(649 886)	(497 029)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	557 841	269 424
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	767 780	674 318
Atmaksāts aizņēmums VK	(124 260)	(391 285)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļa izpirkumam	(136 171)	(175 397)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1 065 190	377 060
Pārskata gada neto naudas plūsma	79 094	249 007
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	463 532	214 525
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	542 626	463 532

Pielikums no 16. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	5 824 920	5 824 920
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla)		
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	5 824 920	5 824 920
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	452 465	452 465
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	452 465	452 465
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 907	1 907
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 907	1 907
Nesadalīta peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(1 956 554)	(1 824 803)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	(432 384)	(131 751)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	(2 388 938)	(1 956 554)
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	4 322 738	4 468 706
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	3 890 354	4 322 738

Pielikums no 16. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", "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 atsauces 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 atlikumiem.

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, 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. Iegādātie aktīvi zem 500 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, patentī, 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 (70% apmērā no nedrošā parāda summas) 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 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.

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 bilancē 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 bilancē 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.

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzīngā nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzīngā 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 pienēdami 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.

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	2023 EUR	2022 EUR
Ieņēmumi no sauso sadzīves atkritumu apsaimniekošanas	795 359	715 450
Ieņēmumi no kanalizācijas	885 210	828 424
Ieņēmumi no kopīpašuma pārvaldīšanas	752 650	748 163
Ieņēmumi no ūdens	659 243	625 889
Citi ieņēmumi no ūdens nozares	11 082	-
Citi ieņēmumi no Kanalizācijas nozares	13 868	-
Ieņēmumi no Teritoriju kopšanas	314 057	-
Ieņēmumi no dzīvokļu īres maksas	173 447	122 246
Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācija teritorijas uzturēšanai	120 074	916 697
Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācija kapu apsaimniekošanai	438 898	300 575
Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācija DzJK sekretariātam	35 447	31 153
Pašvaldību mērķdotācija citiem pakalpojumiem	120 135	3 284
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	886 393	824 793
Kopā	5 205 863	5 116 674

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

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

	2023 EUR	2022 EUR
Materiālās un pakalpojumu izmaksas	2 646 026	2 554 947
Darba samaksa	1 389 050	1 323 793
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksa (VSAOI)	326 455	311 514
Pamatlīdzekļu nolietojums	572 822	537 722
Valsts, pašvaldības nodevas, apdrošināšana	4 989	2 784
Dabas resursu nodoklis	35 772	20 600
Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis	8 137	6 170
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	2 086	4 652
Pārējie izdevumi	51 837	147 686
Kopā	5 037 174	4 909 868

(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.

	2023 EUR	2022 EUR
Pārvaldes un administratīvā personāla algas	283 122	219 087
Pārvaldes un administratīvā personāla VSAOI	65 958	51 545
Kantora (biroja) izdevumi	119 288	116 679
Sakaru izdevumi	11 024	12 277
Jurista pakalpojumi	5 264	459
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	6 243	6 087
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	2 800	2 556
Kopā	493 699	408 690

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
	EUR	EUR
Atzītā ieņēmumu daļa no nākamo periodu ieņēmumiem *	170 452	148 818
Citi ieņēmumi	6 906	8 417
Uzkrājumu samazinājums nesaimniecībai	52 883	18 407
Saņemtie nokavējuma procenti	1 142	4 910
Kopā	231 383	180 552

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	19 323	39 130
Samaksātās soda naudas	16 236	6 938
Nekustāmā īpašuma nodoklis	1 596	1 699
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība**	11 367	
Saistības par neizmantotajam atvaļinājumam	15 578	37 236
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	42 217	2 891
Personālās ilgtspējas izdevumi	678	2 364
Debitoru parādu norakstīšana	70 686	-
Kopā	177 681	90 258

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Ilgtermiņa aizdevumu procentu samaksa VK	119 840	5 120
Aizdevuma procenti VIF	15 010	1 096
Līzīnga procenti bankās	22 266	13 013
Aizdevuma procenti Altum	1 272	720
Kopā	158 388	19 949

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

	2023	2022
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	134	129

Informācija par valdes locekļu atlīdzību

	2023	2022
Valdes locekļu skaits	1	1

Valdes atlīdzība

	2023	2022
Atlīdzība par darbu	38 400	66 302
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	6 794	6 993
Kopā	45 194	73 295

Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2023	2022
Atlīdzība par darbu	1 672 171	1 542 880
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	392 413	362 358
Kopā	2 064 584	1 905 238

*** Pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemtā finanšu palīdzību**

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
ERAF	2013	8 395	ŪSP Platones projekts	Izpildīti	0
ERAF	2013	5 633	ŪSP Dorupes projekts	Izpildīti	0
ERAF	2013	8 194	ŪSP Zaļenieku projekts	Izpildīti	0
KF	2013	31 228	ŪSPS Kalnciema 1.kārtas projekts	Izpildīti	0
KF	2023	4 739	Proj.Nr.5.3.1.0-17-I-014 (ūdens,ka	Izpildīti	0
KF	2023	5 581	Proj.Nr.5.3.1.0-17-I-014 (ūdens,ka	Izpildīti	0
KF	2023	3 924	Proj.Nr.5.3.1.0-17-I-014 (ūdens,ka	Izpildīti	0
KF	2023	5 249	NO OKSDU pārņemto PL NPI	Izpildīti	0
ERAF	2014	8 245	ŪSP Svētes projekts	Izpildīti	0
ERAF	2012	2 983	ŪSP Lielplatones projekts	Izpildīti	0
ERAF	2012	8 500	ŪSP Elejas projekts	Izpildīti	0
Jelgavas novada pašvaldība	2014	1 714	ŪAS Mežciemā	Izpildīti	0
	2014	1 404	ŪAS Nākotnē	Izpildīti	0
	2014	1 404	ŪAS Vecsvirlaukā	Izpildīti	0
	2015	5 245	ŪSP Mazlauku ciemā	Izpildīti	0
	2015	13 727	ŪSP Kalnciema II kārtā	Izpildīti	0
	2015	1 372	ŪAS Zemgale	Izpildīti	0
	2016	1 209	ŪAS Lielvircava	Izpildīti	0
	2016	544	ŪAS Līvberze	Izpildīti	0
	2016	3 230	Kanalizācijas spiedvads Kārņos	Izpildīti	0
	2017	400	ŪAS Kalnciema skola	Izpildīti	0
	2017	1 163	ŪAS Valgunde	Izpildīti	0
	2017	1 514	ŪAS Jēkabnieki	Izpildīti	0
	2017	2 415	NAI Ziedkalne rekonstrukcija	Izpildīti	0
	2018	1 019	Platones dziļurbuma ierīkošana (20	Izpildīti	0
	2018	184	USS Tīreļi	Izpildīti	0
	2018	206	USS Tuški	Izpildīti	0
	2018	428	USS Poķi	Izpildīti	0
	2018	758	AU Lielplatone	Izpildīti	0
	2019	21 003	KT un KSS Eleja	Izpildīti	0
	2019	895	ArhGIS programma	Izpildīti	0
	2019	250	USS Jaunsvirlauka	Izpildīti	0
	2019	190	USS Cimāles	Izpildīti	0
	2019	186	USS Pēterlauki	Izpildīti	0
	2019	1 101	USS Lielplatones SIS	Izpildīti	0
	2020	929	NAI Lielplatones muiža	Izpildīti	0
	2021	1 999	KSS Līvberze	Izpildīti	0
	2021	2 500	Kanalizācijas tīkli Elejā	Izpildīti	0
	2022	1 623	NAI Pēterlauki	Izpildīti	0
	2022	3 493	Notekūdeņu plūsmas mērītāji 26.g	Izpildīti	0
	2022	552	Urbuma atdzelžošanas iekārtas Nā	Izpildīti	0
	2022	939	Urbums Līgotnēs	Izpildīti	0
	2022	666	ŪT sadales mezgla ēkas rekonstruk	Izpildīti	0
	2022	874	Jauns urbums Platonē	Izpildīti	0
	2022	2 219	Jauns urbums Ozolniekos	Izpildīti	0
	2022	360	KT paplaš. projekta izstrāde Kārni	Izpildīti	0
	2023	63	Reversās osmozes membrāna FILM	Izpildīti	0
Kopā		170 452			

**** 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	11449	-	-	(11 449)	(11 449)
Portatīvais dators Acer (0235)	-	83		83	83
Kopā	11 449	83	-	(11 366)	(11 366)

(7) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 01.01.2023	35 673	0	35 673
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		16 163	16 163
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023	35 673	16 163	51 836
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 01.01.2023	26 573	0	26 573
Vērtības samazinājums (nolietojums)	2 086		2 086
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2023	28 659	0	28 659
Bilances vērtība 01.01.2023	9 100	0	9 100
Bilances vērtība 31.12.2023	7 014	16 163	23 177

(8) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustāmie īpašumi	Pārējie Pamatlīdzekļu pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļie m	Pamatlīdzekļi kopā
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 01.01.2023	11 994 699	2 341 585	521 100	72 617	14 930 001
PL pārceļšana no OKSDU	5 204 023	851 190	2 003 958	-	8 059 171
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (+)		63 091			63 091
Atsavināšana vai likvidācija		(76 984)	-	(52 655)	(129 639)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	2 360 939	24 885	(2 365 862)	(19 962)	-
Iepriekšējo gadu korekcija	(498)				(498)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023	19 559 163	3 203 767	159 196	-	22 922 126
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 01.01.2023	3 165 365	1 409 893	x	x	4 575 258
Vērtības samazinājums (nolietojums)	378 107	194 715	x	x	572 822
Uzkrātais nolietojums pārceltajiem OKSDU PL	1 236 785	471 660			1 708 445
Vērtības samazinājums saistībā ar likvidāciju,		(65 535)	x	x	(65 535)
Iepriekšējo gadu korekcija	(498)		x	x	(498)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2023	4 779 759	2 010 733	x	x	6 790 492
Atlikusī vērtība 01.01.2023	8 829 334	931 692	521 100	72 617	10 354 743
Atlikusī vērtība 31.12.2023	14 779 404	1 193 034	159 196	-	16 131 634

(9) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Degviela	6 640	8 733
Malka	2 944	2 944
Kopā	9 584	11 677

(10) Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Avansa maksājumi par krājumiem	0	12 840
Kopā	0	12 840

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Norēķini par komunālajiem pakalpojumiem	1 992 927	1 935 292
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-843 879	-824 556
Norēķini ar Jelgavas novada pašvaldību	23 401	59 565
Bilances vērtība	1 172 449	1 170 301

(12) Citi debitori

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Norēķini par dzīvokļu izpirkumu	-	885
Norēķini ar SIA "Ozolnieku KSDU" pārjaunojuma līgumi	2 171 503	2 171 503
Norēķini ar SIA "Ozolnieku KSDU" (NPI UK pamatlīdzekļi)	2 144 736	
Citi debitori	41 073	37 929
Kopā	4 357 312	2 210 317

(13) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Apdrošināšana	11 075	7 564
Kopā	11 075	7 564

(14) Nauda

	31.12.2023	31.12.2022
Valūta	EUR	EUR
Latvijā reģistrētās kredītiestādēs	542 626	463 532
Kopā	542 626	463 532

(15) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)
Sabiedrības pamatkapitāls veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem.

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Parasto Daļu skaits	5 824 920	5 824 920
Nominālvērtība	€ 1.00	€ 1.00
Pamatkapitāls kopā	5 824 920	5 824 920

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas (likuma 34.panta pirmā daļa)	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
Nekustamie īpašumi, kopā:	452 465	452 465	599 382	-	-	531 143
Kopā	452 465	452 465	599 382	-	-	531 143

Ilgtermiņa parādi

(16) 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	31.12.2023 EUR	t.sk. ilgāk par 5 gadiem	31.12.2022 EUR
Svētes ŪS projekts	4.068%	2033	129 440	232 992	154 748	258 300
Kalnciema ŪS projekts	4.068%	2033	56 660	101 988	71 600	116 928
Mazlauku ŪS projekts	4.660%	2033	58 300	104 940	66 352	112 992
Ozolnieku US projekts	5.104%	2052	629 644	734 804	630 172	735 332
Garozas US projekts	5.592%	2050	520 754	639 943	545 850	665 039
Ozolnieku US projekts 2	6.697%	2052	752 010	827 265	194 169	269 424
Kopā		X	2 146 808	2 641 932	1 662 891	2 158 015

(17) Citi aizņēmumi

Objekts	% likme	Atmaksas termiņš	t.sk. ilgāk par 5 gadiem	31.12.2023 EUR	t.sk. ilgāk par 5 gadiem	31.12.2022 EUR
Finanšu līzings	5.885-6.285%			219 001	5 321	355 873
Aizņēmumi Vides investīciju fondā:						
Lielplatones US projekts	3.441%	2031	37 612	87 834	50 168	100 390
Zaļenieku US projekts	3.772%	2033	45 145	88 332	55 942	99 129
Dorupes US projekts	3.772%	2033	43 377	84 856	53 747	95 226
Platones US projekts	4.284%	2033	96 645	182 587	118 130	204 072
Aizņēmumi Altum:						
Altum kredīts	5.900%	2042	28 261	34 171	29 675	35 585
Kopā		X	251 040	696 781	312 983	890 275

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

(18) Pārējie kreditori

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Saņemtie avansa maksājumi no klientiem	89 140	77 580
Garantijas, drošības naudas investīciju projektos	-	432 077
Kopā	89 140	509 657

(19) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi		
ES finansētu projektu ieņēmumu atzīšana no 2 -5 gadiem	667 489	732 550
ES finansētu projektu ieņēmumu atzīšana ilgāk kā pēc 5 gadiem	6 335 360	4 147 077
Kopā	7 002 849	4 879 627

Istermina parādi

(20) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Svētes ŪS projekts	25 888	11 332
Kalnciema ŪS projekts	11 332	26 468
Mazlauku ŪS projekts	11 660	11 660
Ozolnieku US projekts	6 840	6 312
Garozas US projekts	25 096	18 805
Kopā	80 816	74 577

(21) Citi aizņēmumi

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Finanšu līzings	137 759	137 059
Vides investīcijas fonda aizņēmums	55 207	55 207
Altum	1 413	1 363
Kopā	194 379	193 629

(22) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Dzīvojamo māju uzturēšanai uzkrātie maksājumi	289 349	317 268
Saņemtie avansi	33 262	32 813
Kopā	322 611	350 081

(23) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(2 686)	19 050
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	23 237	20 841
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46 879	47 679
Uzņēmējdarbības riska nodeva	45	58
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	3 493	13
Daba resursu nodoklis	10 082	4 822
Kopā	81 050	92 463

(24) Pārējie kreditori

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Darba samaksa	89 682	86 413
Norēķini par ieturējumiem no algas	462	2 017
Norēķini ar Ozolnieku KSDU SIA	6 160 831	-
Kopā	6 250 975	88 430

(25) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
ES finansētu projektu ieņēmumi	236 677	164 302
Kopā	236 677	164 302

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.

(26) Uzkrātās saistības

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Revīzijas izmaksas	2 800	2 556
Uzkrātās saistības par būvdarbiem, Projekts: 5.3.1.0/17/I/0	61 763	107 951
Uzkrājumi neizmantotajam atvaļinājumam	92 166	76 589
Kopā	156 729	187 096

Dins Stašāns
Valdes loceklis

2024.gada 11.marts

Gada pārskatu sagatavoja:

Finanšu direktors Sandra
Medne-Jēkabsone

2024.gada 11.marts

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.