SIGULDAS PILSĒTAS SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "JUMIS"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103032305)

2020. GADA PĀRSKATS

(29. finanšu gads)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīga, 2021

SATURS

Vispārīga informācija 3

Vadības ziņojums 4

Finanšu pārskats:

Peļņas vai zaudējumu aprēķins 5

Bilance 6-7

Naudas plūsmas pārskats 8

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats 9

Finanšu pārskata pielikums 10-24

Neatkarīgu revidentu pārbaudes ziņojums 25-26

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA "JUMIS"
Juridiskā forma	Siguldas pilsētas sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103032305, Rīga, 1991. gada 5. decembris
Juridiskā adrese	R. Blaumaņa iela 10 Sigulda, Latvija, LV-2150
Valdes locekļi	Kristīne Lūse, valdes locekle no 10.01.2019
Dalībnieks	Siguldas novada dome (100%) Pils iela 10, Sigulda, Siguldas novads, LV-2150 Kapitāla daļas pārvaldes tiesības saskaņā ar koncesijas līgumu īsteno SIA "Vaania"
Finanšu gads	2020. gada 1. janvāris – 2020. gada 31. decembris
Revidenti	Inguna Staša Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 145 Deloitte Audits Latvia SIA Komercsabiedrības licence Nr.43 Grēdu iela 4a, Rīga, LV-1019 Latvija

Vadības ziņojums

Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" pamatdarbības veids ir cieto sadzīves atkritumu un izlietotā iepakojuma apsaimniekošana, būvgružu un liela izmēra atkritumu savākšana. Kā papildus pakalpojumi ir ceļu un ielu uzturēšana, traktortehnikas, transporta un beramkravu pakalpojumi, asenizācija un cīti sezonāli pakalpojumi. Sabiedrības darbība pārskata gadā kopumā bijusi sekmīga.

Pārskata gadā Sabiedrības neto apgrozījums sasniedza 1 090 460 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu ir pieaudzis par 7.1%. Pārskata gadu Sabiedrība noslēdza ar 135 846 EUR peļņu.

Saskaņā ar Mālpils novada pašvaldības veiktā iepirkuma rezultātiem no 2019.gada 1.augusta turpmākos septiņus gadus atkritumu apsaimniekošanu novadā nodrošinās Siguldas pilsētas SIA "JUMIS". Sabiedrība Mālpils novada 2020.gadā nodrošināja pilnu gadu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus gan privātpersonām, gan juridiskajām personām, kā arī nodrošināja atkritumu šķirošanas infrastruktūru un tās apsaimniekošanu.

2021. gadā ir plānots pieaugums apgrozījumam pamata biznesā, salīdzinot ar pārskata gadu. Ir plānots pieaugums arī apgrozījumam izlietotā iepakojuma apsaimniekošanā, turpinot sabiedrības informēšanu par pareizu otrreizējo izejmateriālu šķirošanu, paplašināt un pilnveidojot dalīti vākto atkritumu infrastruktūru. Sabiedrība ir izveidojusi jaunu, atsevišķu maršrutu bioloģiski noārdāmo (pārtikas) atkritumu apsaimniekošanai, lai samazinātu nešķirotu sadzīves atkritumu nodošanu apglabāšanai. Realizējot papildus pakalpojumu pārdošanas politiku, saskaņā ar iepirkumu rezultātiem, ir plānots samazināt apgrozījumu cītās vides apsaimniekošanas pakalpojumu jomās, kā piemēram ziemas ceļu uzturēšana.

2021. gadu plānots noslēgt ar lielāku apgrozījumu no pamata biznesa un papildus pakalpojumiem. 2021. gadā Sabiedrība plāno aktīvi piedalīties publiskajos iepirkumos un cenu aptaujās. Saskaņā ar Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" vidēja termiņa darbības stratēģiju 2018.-2023.gadam - 2020.gadā realizētas un 2021.gadā paredzētas investīcijas darba vides uzlabošanā un pamatlīdzekļu nomaiņā pamata biznesa funkciju izpildei, 2021.gada paredzētais personāla izmaksu pieaugums saskaņā ar minimālās algas izmaiņām, un iepakojuma šķirošanas cenas pieaugums, atbilstīgi samazinās Sabiedrības peļņas apjomu.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskatu.

Kristīne Lūse
Valdes locekle

2020. gada 8. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	3	1 050 460	1 018 304
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(746 231)	(740 018)
Bruto peļņa		**344 229**	**278 286**
Pārdošanas izmaksas	5	(6 073)	(6 892)
Administrācijas izmaksas	6	(217 888)	(201 466)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	23 898	24 811
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(4 791)	(7 295)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(3 391)	(3 074)
• citām personām		(3 391)	(3 074)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		**136 053**	**84 370**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	10	(407)	(809)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		**135 646**	**83 561**
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**135 646**	**83 561**

Pielikums no 10. līdz 24. lapai ir neatņemama šī pārskata sastāvdaļa.

Kristīne Lūse
Valdes locekle

Līga Leite
Vecākā grāmatvede

2020. gada 8. martā

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	12	2 842	-
KOPĀ		**2 842**	-
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
• zemesgabali, ēkas un inženierbūves	13	63 236	19 299
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	13	216 944	231 591
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	13	5 520	44 340
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	13	18 079	-
KOPĀ		**303 779**	**295 230**
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		**306 621**	**295 230**
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	2 529	2 565
KOPĀ		**2 529**	**2 565**
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	95 666	102 534
Radniecīgo sabiedrību parādi	27	11 026	48 769
Citi debitori	16	1 778	1 620
Nākamo periodu izmaksas	17	4 629	3 246
KOPĀ		**113 099**	**156 169**
Nauda	18	147 238	3 715
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		**262 866**	**162 449**
KOPĀ AKTĪVS		**569 487**	**457 679**

Pielikums no 10. līdz 24. lapai ir neatņemama šī pārskata sastāvdaļa.

Bilance

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	19	56 914	56 914
Rezerves:			
- pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		129 741	46 180
Pārskata gada zaudējumi vai peļņa		135 646	83 561
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		**322 302**	**186 656**
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	20	3 710	4 064
KOPĀ UZKRĀJUMI		**3 710**	**4 064**
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	21	56 754	82 868
Nākamo periodu ieņēmumi	25	32 786	38 352
KOPĀ		**89 540**	**121 220**
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	21	23 622	25 976
No pircējiem saņemtie avansi	22	10 973	9 745
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		54 024	53 286
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	28	17 836	16 048
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	17 108	12 376
Pārējie kreditori	24	11 774	9 082
Nākamo periodu ieņēmumi	25	3 857	1 294
Uzkrātās saistības	26	14 741	17 932
KOPĀ		**153 935**	**145 739**
KOPĀ KREDITORI		**243 475**	**266 959**
KOPĀ PASĪVS		**569 487**	**457 679**

Pielikums no 10. līdz 24. lapai ir neatņemama šī pārskata sastāvdaļa.

Kristīne Lūse
Valdes locekle

Līga Leite
Vecākā grāmatvede

2020. gada 5. marta

Naudas plūsmas pārskats

	2020 EUR	2019 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	136 053	84 370
Korekcijas:		
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	77 721	60 459
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	258	-
• uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(354)	(988)
• procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	3 391	3 074
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	**217 069**	**146 935**
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	47 742	(65 782)
• Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	36	1 902
• Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(1 936)	52 995
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	**262 911**	**136 050**
Izdevumi procentu maksājumiem	(3 339)	(3 074)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(548)	(310)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	**259 024**	**132 666**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(87 972)	(102 473)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	673	11 589
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	**(87 299)**	**(90 884)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	266	-
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(28 468)	(45 845)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	**(28 202)**	**(45 845)**
Pārskata gada neto naudas plūsma	143 523	(4 063)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 715	7 778
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	**147 238**	**3 715**

Pielikums no 10. līdz 24. lapai ir neatņemama šī pārskata sastāvdaļa.

Kristīne Līse
Valdes locekle

Līga Leite
Vecākā grāmatvede

2020. gada 8. martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
2018. gada 31. decembrī	56 914	1	46 180	103 095
Pārskata gada peļņa	-	-	83 561	83 561
2019. gada 31. decembrī	**56 914**	**1**	**129 741**	**186 656**
Pārskata gada peļņa	-	-	135 646	135 646
2020. gada 31. decembrī	**56 914**	**1**	**265 387**	**322 302**

Pielikums no 10. līdz 23. lapai ir neatņemama šī pārskata sastāvdaļa

Kristīne Lūse
Valdes locekle

Līga Leite
Vecākā grāmatvede

2020. gada 8. martā

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

Siguldas pilsētas SIA „Jumis" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 5. decembrī Sabiedrības juridiskā adrese ir R. Blaumaņa iela 10, Sigulda. Sabiedrība nodarbojas galvenokārt ar sadzīves atkritumu apsaimniekošanu.

Sabiedrības dalībnieks ir Siguldas novada dome.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Siguldas pilsētas SIA „Jumis" finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. decembrim.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins veidots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats veidots pēc netiešās metodes.

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu posteņus "Atliktā nodokļa aktīvi" un "Atliktā nodokļa saistības" izmanto tikai tāda sabiedrība, kura, piemērojot likumā minētos izņēmumus, šos posteņus atzīst un novērtē saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem (Starptautiskajiem Finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi ES). Sabiedrība posteņus " Atliktā nodokļa aktīvi" un "Atliktā nodokļa saistības" nepiemēro.

Likums paredz vēl papildu atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz patiess un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, bet vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

Sabiedrībai un pārējām Eco Baltia grupas sabiedrībām ir izstrādāta vienota grāmatvedības politika, kuras galvenie principi, kas izmantoti gada pārskata sagatavošanā ir aprakstīti šajā pielikumā.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
   - pārskatā ieklauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
   - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
   - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Saistītās puses

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

i. Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

ii. Šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.

a) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:

i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
ii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
v. sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitei izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šāda aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas	10 – 50 gados
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5 – 15 gados
Transporta līdzekļi	3 – 15 gados
Pārējie pamatlīdzekļi	2 – 10 gados

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas.

Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai pēliesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Līdzdalība koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās

Ieguldījumi meitas sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai kuras tā kontrolē kāda cita veidā) un asociētajās sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai ir būtiska ietekme, bet nepieder akciju/ kapitāla daļu kontrolpakete, kurās tai pieder 20-50% pamatkapitāla) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas un asociētajās sabiedrībās tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrības bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrībās vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Sabiedrība atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Sabiedrība saņem tās meitas vai asociētās sabiedrības uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc akciju/ kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskatīta par ieguldījumu atgūšanu un uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums.

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus Sabiedrība sākotnēji atzīst patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņā vai zaudējumos nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas Sabiedrība nosaka tās finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

Parastu finanšu aktīvu iegādi vai pārdošanu atzīst un to atzīšanu pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad Sabiedrība apņemas iegādāties vai pārdot attiecīgo aktīvu. Parasta finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana ir tāda finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošos regulējumos vai konvencijās.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Šādi aktīvi tiek uzskaitīti amortizētajā pašizmaksā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc 'pirmais iekšā – pirmais ārā' (FIFO) metodes;

- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādus ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, ja būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem

Uzkrāto saistību summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pēdējiem 6 mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, papildus aprēķinot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izlietoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotas vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī tālāk minētie nosacījumi.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības.

Pakalpojumu sniegšana

Sabiedrība sniedz galvenokārt sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistīta darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas tika pieņemts 2017. gada 28. jūlijā un, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Nodokļa likme ir 20% (līdz 2018. gada 1. janvārim - 15%), taksācijas periods ir mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietver:

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

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 pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspapīrus.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi - pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, un finanšu saistības - līzinga saistības, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir:

- Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Sabiedrību. Kredītrisku galvenokārt rada naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi.

  Naudas līdzekļi un īstermiņa depozīti bankās
  Kredītrisks saistībā ar naudas līdzekļiem tiek pārvaldīts, sabalansējot finanšu aktīvu izvietojumu, lai vienlaikus saglabātu iespēju izvēlēties izdevīgākos piedāvājumus un samazinātu iespējamību zaudēt finanšu līdzekļus.

  Pircēju un pasūtītāju parādi
  Sabiedrībai nav nozīmīgas kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.
  Sabiedrība kontrolē kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot darījumu partneru atmaksas vēsturi un nosakot pieļaujamo kredītlimitu. Sabiedrības maksimālā pieļaujamā pakļautība kredītriskam ir noteikta katra debitora bilances vērtībā. Sabiedrība regulāri uzrauga kavētos pircēju un pasūtītāju parādus. Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība tiek samazināta par uzkrājumiem šaubīgiem un bezcerīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem (skatīt pielikuma 15. piezīmi).

- Ārvalstu valūtas risks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām valūtas kursu svārstībām. Šis risks rodas tad, kad finanšu aktīvi ārvalstu valūtā nesakrīt ar finanšu saistībām tajā pašā valūtā, līdz ar to Sabiedrībai veidojas atklātās valūtas pozīcijas. Sabiedrībai nav būtisku finanšu aktīvu un saistību, kas būtu izteikti citās valūtās, neskaitot eiro. Tādējādi pārskata gadā Sabiedrības pakļautība ārvalstu valūtas riskam nebija būtiska.

- Procentu likmju risks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām procentu likmju svārstībām. Procentu likmju risks Sabiedrībai galvenokārt rodas no ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumiem, kas ir finanšu līzingi ar mainīgu procentu likmi.

- Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nebūs spējīga savlaicīgi un pilnā apmērā nodrošināt savu saistību izpildi. Likviditātes risks rodas, ja nesaskan finanšu aktīvu un saistību atmaksas termiņi. Sabiedrības likviditātes riska pārvaldības mērķis ir uzturēt atbilstošu naudas un tās ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pieejamību, lai Sabiedrība spētu pildīt savas saistības noteiktajos termiņos. Sabiedrība regulāri izvērtē finanšu aktīvu un pasīvu termiņu saskaņotību, kā arī ilgtermiņa ieguldījumu finansējuma avotu stabilitāti. Likviditātes pārvaldīšanai katru mēnesi pēc iepriekšējā mēneša faktisko rezultātu saņemšanas tiek sagatavota operatīvā naudas plūsmas prognoze. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditāte necūtu apdraudēta. 2020. gada 31. decembrī Sabiedrības likviditātes koeficients bija 1.71 (31.12.2019.:1.11).

3. Neto apgrozījums

No pamatdarbības	2020	2019
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	1 071 091	958 481
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	19 369	59 823
KOPĀ:	**1 090 460**	**1 018 304**

4. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020	2019
Atkritumu noglabāšanas izmaksas	374 349	367 048
Transporta izmaksas	119 147	124 617
Personāla izmaksas	107 865	109 083
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	73 374	63 855
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 459	26 219
Ražošanas telpu noma un saistītās izmaksas	13 143	13 973
Izejvielas un citas materiālu izmaksas	10 975	10 518
Ārpakalpojumu izmaksas	10 669	4 092
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	3 719	15 816
Pārējās sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	6 531	4 807
KOPĀ:	**746 231**	**740 018**

5. Pārdošanas izmaksas

	2020	2019
Reklāmas izmaksas	1 688	2 654
Pārējās pārdošanas izmaksas	4 385	4 238
KOPĀ:	**6 073**	**6 892**

6. Administrācijas izmaksas

	2020	2019
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	84 734	79 447
Personāla izmaksas	74 197	68 830
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 592	16 865
Sakaru pakalpojumu izmaksas	10 473	3 204
Transporta izmaksas	8 370	7 910
Telpu nomas un biroja uzturēšanas izmaksas	5 919	6 895
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	4 834	1 787
Gada pārskata revīzijas izmaksas	4 034	6 791
Bankas komisijas	1 546	1 390
Darbinieku apmācības izmaksas	1 179	318
Apdrošināšanas izmaksas	1 109	2 810
Reprezentācijas izmaksas	402	347
Komandējumu izmaksas	-	1 959
Pārējās administrācijas izmaksas	3 500	3 113
KOPĀ:	**217 889**	**201 466**

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020	2019
Ieņēmumi no nekustamā īpašuma iznomāšanas	6 725	6 509
Ieņēmumi no ārējā līdzfinansējuma	3 268	1 294
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	229	5 183
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru uzkrājuma samazināšanas	133	1 058
Ieņēmumi no bezcerīgo debitoru parādu atmaksas	25	-
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	13 578	10 768
KOPĀ:	**23 958**	**24 811**

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020	2019
Bezcerīgu debitoru parādu norakstīšana	2 519	3 919
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 321	1 320
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	895	1 585
Soda naudas	46	348
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-	23
KOPĀ:	**4 781**	**7 295**

9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020	2019
Procentu maksājumi par finanšu nomas līgumiem	3 339	3 007
Banku komisijas par kredītlīgumiem	52	67
KOPĀ:	**3 391**	**3 074**

10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2020	2019
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	407	809
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	**407**	**809**

11. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2020	2019
Atlīdzība par darbu (skatīt 4. un 6. piezīmi)	182 062	177 713
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (skatīt 4. un 6. piezīmi)	44 051	43 084
KOPĀ:	**226 113**	**220 797**

	2020	2019
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	1	1
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	15	14
KOPĀ:	**16**	**15**

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:

	2020	2019
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	28 216	30 931
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 759	7 413
KOPĀ:	**34 975**	**38 344**

12. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2018. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	10 446	**10 446**
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(10 446)	**(10 446)**
Bilances vērtība 31. decembrī	-	-
2019. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	-	-
Amortizācija	-	-
Bilances vērtība 31. decembrī	-	-
2019. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	10 446	**10 446**
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(10 446)	**(10 446)**
Bilances vērtība 31. decembrī	-	-
2020. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	-	-
Iegāde	3 100	**3 100**
Amortizācija	(258)	**(258)**
Bilances vērtība 31. decembrī	2 842	**2 842**
2020. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	13 546	**13 546**
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(10 704)	**(10 704)**
Bilances vērtība 31. decembrī	2 842	**2 842**

13. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
2018. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	50 890	426 845	-	-	**477 735**
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(45 462)	(308 994)	-	-	**(354 456)**
Bilances vērtība 31. decembrī	5 428	117 851	-	-	**123 279**
2019. gads					
Bilances vērtība 1. janvārī	5 428	117 851	-	-	**123 279**
Iegāde	17 382	182 277	44 340	-	**243 999**
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(77 010)	-	-	**(77 010)**
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	70 604	-	-	**70 604**
Nolietojums	(3 511)	(62 131)	-	-	**(65 642)**
Bilances vērtība 31. decembrī	19 299	231 591	44 340	-	**295 230**
2019. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	68 272	532 112	44 340	-	**644 724**
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(48 973)	(300 521)	-	-	**(349 494)**
Bilances vērtība 31. decembrī	19 299	231 591	44 340	-	**295 230**
2020. gads					
Bilances vērtība 1. janvārī	19 299	231 591	44 340	-	**295 230**
Iegāde	12 587	53 065	5 520	18 079	**89 271**
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(8 990)	-	-	**(8 990)**
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	8 546	-	-	**8 546**
Pārvērtēšana	-	-	(2 328)	-	**(2 328)**
Pārvietošana	40 156	1 856	(42 012)	-	**-**
Nolietojums	(8 806)	(69 144)	-	-	**(77 950)**
Bilances vērtība 31. decembrī	63 236	216 944	5 520	18 079	**303 779**
2020. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	121 015	576 063	5 520	18 079	**722 677**
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(57 779)	(361 119)	-	-	**(418 898)**
Bilances vērtība 31. decembrī	63 236	216 944	5 520	18 079	**303 779**

14. Krājumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2 529	2 565
KOPĀ:	**2 529**	**2 565**

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pircēju un pasūtītāju parādi	96 257	103 258
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(591)	(724)
KOPĀ:	**95 666**	**102 534**

Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem un bezcerīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	31.12.2020.	31.12.2019.
Pārskata gada sākumā	724	34 670
Uzkrājumu pieaugums	-	-
Uzkrājumu samazinājums	(133)	(1 059)
Gada laikā norakstītie nedzēstamie debitoru parādi	-	(32 887)
Pārskata gada beigās	**591**	**724**

Pircēju un pasūtītāju parādu vecuma struktūra parādiem atspoguļojama šādi:	31.12.2020.	31.12.2019.
Atmaksas termiņš nav beidzies, vērtības samazinājums nav atzīts	80 905	78 460
Kavēti līdz 30 dienām	4 773	8 296
Kavēti par 31-90 dienām	2 205	8 212
Kavēti par 91-180 dienām	5 712	5 218
Kavēti vairāk par 180 dienām	2 071	2 348
KOPĀ:	**95 666**	**102 534**

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

16. Citi debitori

	31.12.2020.	31.12.2019.
Citi debitori	1 778	1 620
KOPĀ:	**1 778**	**1 620**

17. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Apdrošināšana	4 629	3 246
KOPĀ:	**4 629**	**3 246**

18. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2020.	31.12.2019.
Nauda bankā	147 047	3 060
Nauda kasē	191	655
KOPĀ:	**147 238**	**3 715**

19. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības daļu kapitāls ir 56 914 EUR, un to veido 56 914 daļas. Katras daļas nominālvērtība ir EUR 1.00. Visas kapitāla daļas ir pilnībā apmaksātas.

2020. gadā dividendes nav izmaksātas.

20. Citi uzkrājumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Uzkrājumi darbinieku prēmijām	3 710	4 064
KOPĀ:	**3 710**	**4 064**

21. Citi aizņēmumi

Finanšu nomas saistības

Finanšu noma attiecas uz pārējiem pamatlīdzekļiem. Sabiedrības finanšu nomas saistības ir nodrošinātas ar iznomātāja īpašumtiesībām uz nomātajiem aktīviem. 2020. gada 31. decembrī finanšu nomas līgumiem piemērotā procentu likme bija 3 mēnešu EURIBOR + 2.30% , 3 mēnešu EURIBOR + 3.30% , un 3 mēnešu EURIBOR + 3.7% (31.12.2019.: 3 mēnešu EURIBOR + 2.30, 3 mēnešu EURIBOR + 3.30% , un 3 mēnešu EURIBOR + 3.7%).
Minimālie nākotnes nomas maksājumi finanšu nomas ietvaros kopā ar neto minimālo nomas maksājumu pašreizējo vērtību var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2020. EUR		31.12.2019. EUR	
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
Gada laikā	26 046	23 622	29 315	25 976
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	59 190	56 754	87 728	82 868
Kopā minimālie nomas maksājumi	85 236		117 043	108 844
Finanšu izmaksas	(4 860)	-	(8 199)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	**80 376**	**80 376**	**108 844**	**108 844**

22. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pircēju un pasūtītāju avansi par pakalpojumiem	10 973	9 745
KOPĀ:	**10 973**	**9 745**

23. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pievienotās vērtības nodoklis	9 292	5 967
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 644	3 699
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 821	2 218
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	346	487
Uzņēmējdarbības riska nodeva	5	5
KOPĀ:	**17 108**	**12 376**

24. Pārējie kreditori

	31.12.2020.	31.12.2019.
Atlīdzība par darbu	11 774	8 969
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	-	62
Norēķini ar avansa norēķinu personām	-	31
KOPĀ:	**11 774**	**9 062**

25. Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa	31.12.2020	31.12.2019.
Siguldas novada pašvaldības finansējums	21 358	25 630
ES projektu līdzfinansējums	11 428	12 722
KOPĀ ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	**32 786**	**38 352**

Īstermiņa	31.12.2020	31.12.2019
Siguldas novada pašvaldības finansējums	2 563	-
ES projektu līdzfinansējums	1 294	1 294
KOPĀ īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	**3 857**	**1 294**

2015. gadā Sabiedrība saņēma Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansējumu EUR 19 407 apmērā pazemes konteineru izgatavošanai un uzstādīšanai. Pārskata gadā un 2019. gada 31. decembrī Sabiedrība bija izpildījusi visus finansējuma līguma nosacījumus. Sabiedrība, saņemot ES fondu līdzfinansējumu, nodrošina attiecīgā projekta vadību, efektīvu iekšējo kontroli un grāmatvedības uzskaiti atbilstoši Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām.
2019. gadā Sabiedrība saņēma Siguldas novada pašvaldības līdzfinansējumu pret konteineru uzstādīšanai. Pārskata gadā Sabiedrība bija izpildījusi visus finansējuma līguma nosacījumus.

26. Uzkrātās saistības

	31.12.2020	31.12.2019.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	10 236	9 962
Uzkrātās saistības saņemtajiem pakalpojumiem	4 188	7 970
Uzkrātās saistības saņemtajiem pakalpojumiem no radniecīgajām sabiedrībām	317	-
KOPĀ:	**14 741**	**17 932**

27. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Radniecīgo sabiedrību parādi	11 026	48 769
KOPĀ:	**11 026**	**48 769**

28. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2020.	31.12.2019.
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	17 836	16 048
KOPĀ:	**17 836**	**16 048**

29. Finanšu un iespējamās saistības

(a) Operatīvās nomas saistības
Sabiedrība kā nomnieks noslēgusi īpašuma nomas līgumus. Kopējās ikgadējās nomas izmaksas 2020 gadā bija 19 070 EUR (2019. gadā: 11 906). 2020. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi:

	31.12.2020.	31.12.2019.*
Ar termiņu viena gada laikā pret saistītajām sabiedrībām	23 412	5 040
Ar termiņu viena gada laikā pret citām sabiedrībām	8 376	8 376
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem pret saistītajām sabiedrībām	23 412	5 040
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem pret citām sabiedrībām **	12 552	20 928
KOPĀ:	**67 752**	**39 384**

29. Finanšu un iespējamās saistības (turpinājums)

*Koriģēts saskaņā ar nomas līgumiem.
**Sabiedrībai ir noslēgts bezterminā līgums par teritorijas nomu ar nomas maksu 5976 EUR gadā.

(b) **Citas iespējamas saistības**

Sabiedrība nav izsniegusi ķīlas.

30. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā. Pēc Sabiedrības vadības izvērtējuma , koronovīrusa COVID-19 ietekme uz uzņēmuma saimniecisko darbību nav būtiska, bet mainoties situācijai, vadības aplēse varētu tikt mainīta.

Kristīne Lūse
Valdes locekle

Līga Leite
Vecākā grāmatvede

2020. gada 8. martā

Deloitte.

Deloitte Audits Latvia SIA
Grēdu iela 4a
Rīga LV 1019
Latvija

tel.: +371 6707 4100
www.deloitte.com/lv

NEATKARĪGU REVIDENTU PĀRBAUDES ZIŅOJUMS

Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" dalībniekam

Pārbaudes ziņojums par finanšu pārskatu

Ievads

Mēs esam veikuši pievienotā Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" (turpmāk „Sabiedrība") finanšu pārskata, kas atspoguļots no 5. līdz 24. lapai, pārbaudi. Finanšu pārskats ietver bilanci 2020. gada 31. decembrī, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī pielikumu ar būtiskāko grāmatvedības politiku aprakstu un citu paskaidrojošu informāciju.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par secinājumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto pārbaudi, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs esam veikuši pārbaudi atbilstoši 2400. Starptautiskajam pārbaudes uzdevumu standartam (SPUS) „Vēsturisku finanšu pārskatu pārbaudes uzdevumi". Šis standarts nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic pārbaude tā, lai varētu izteikt secinājumu par to, ka mūsu uzmanības lokā nav nonākuši tādi apstākļi vai fakti, kas liktu mums uzskatīt, ka Sabiedrības finanšu pārskats visos būtiskajos aspektos nesniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskata pārbaude saskaņā ar 2400. SPUS ir ierobežotas pārliecības uzdevums. Revidents veic procedūras, kas, galvenokārt, ietver vadības un citu personu iztaujāšanu uzņēmumā, kā arī analītiskās procedūras un izvērtē to rezultātā iegūtos pierādījumus.

Pārbaudes gaitā veikto procedūru apjoms ir ievērojami mazāks nekā revīzijas, kas tiek veikta saskaņā ar Starptautiskajiem Revīzijas standartiem, apjoms, un tādēļ pārbaude nesniedz pārliecību, ka mūsu uzmanības lokā ir nonākuši visi tie būtiskie aspekti, kurus mēs varētu būt identificējuši revīzijas gaitā. Tādēļ mēs nesniedzam revīzijas atzinumu par šo finanšu pārskatu.

Secinājums

Mūsu veiktās pārbaudes rezultātā, mūsu uzmanības lokā nav nonākuši tādi apstākļi vai fakti, kas mums liktu uzskatīt, ka iepriekš minētais finanšu pārskats visos būtiskajos aspektos nesniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2020. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Deloitte attiecas uz Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL), tās globālo dalībvalstu firmu tīklu un tā saistītajām struktūrām (kopā sauktas "Deloitte organizācija"). DTTL (saukta arī "Deloitte Global") un katra tās dalībvalstu firma ir juridiski patstāvīgas struktūras. Juridiski patstāvīgas struktūras nevar uzņemties saistības trešo personu vārdā, kā arī nevar saistīt viena otru. DTTL un katra tās dalībvalstu firma ir juridiski atbildīga tikai par savu darbību un bezdarbību. Deloitte Central Europe, "Deloitte CE", "uzņēmums" vai "mēs" nozīmē Audit Deloitte Holdings, kas ir saistīta ar Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) dalībvalsts firmu, kā arī tās saistītos uzņēmumus, kuri darbojas Deloitte Central Europe reģionā. Deloitte CE ir viena no lielākajām Centrāleiropas reģionā darbojošām juridiskajām konsultāciju un padomdošanas firmām, kas ir saistīta ar Deloitte Touch Tohmatsu Limited (DTTL) globālo dalībvalstu firmu tīklu un tā saistītajām struktūrām (kopā sauktas "Deloitte organizācija"). Vairāk informācijas par mūsu globālo dalībvalstu firmu tīklu ir pieejama vietnē www.deloitte.com/about.

Šajā publicētajā materiālā ietvertā informācija ir vispārēja rakstura, un neviena no Deloitte organizācijas struktūrām (DTTL, tās globālo dalībvalstu firmu tīklam vai kādai no tā saistītajām struktūrām (kopā sauktas "Deloitte organizācija") nav pilnvarojuma vai atļaujas sniegt konsultācijas vai pakalpojumus, kas varētu būt nepieciešami, lai risinātu jebkādu darījumu vai citu lēmumu pieņemšanu, kas varētu ietekmēt jūsu finanses vai uzņēmējdarbību. Pirms pieņemat lēmumu, kas varētu ietekmēt jūsu finanses vai uzņēmējdarbību, vai veicat jebkādu darbību, kas varētu ietekmēt jūsu finanses vai uzņēmējdarbību, konsultējieties ar kvalificētu profesionāli.

Nav tādi pakalpojumi, sniegšanā kuriem pie pieņemtā vai pārejamā tirgus prakses pieejai nebūtu apsvērumu, garantijas vai nodrošinājuma tādu vai līdzīgu saistību ietvaros, ko uzņemtos DTTL, tās dalībvalstu, saistīgu struktūru, darbinieki vai pārstāvji vai atbildētu par zaudējumiem (ja tādi varētu rasties) jebkurai personai, kura paļaujas uz šo publikāciju. DTTL un katra no tās dalībvalstu un saistīto struktūru atbildība ir tikai tai pašai noteiktā un patstāvīga juridiska statusa.

© 2020. Par autortiesību aizsardzību skatiet mūsu vietnē www.deloitte.com/about.

Deloitte.

Deloitte Audits Latvia SIA
Grēcinieka 4a
Rīga LV-1019
Latvija

tel.: +371 6707 4100
www.deloitte.com/lv

Ziņojumi saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Bez tam, mūsu atbildība ir pārbaudīt vadības ziņojumā, kas atspoguļots 4. lapā, ietvertās finanšu informācijas atbilstību finanšu pārskatā uzrādītajai informācijai. Sabiedrības vadība ir atbildīga par vadības ziņojuma sagatavošanu. Mūsu darbs attiecībā uz vadības ziņojumu tika ierobežots augstāk minētajā apjomā, un mēs neesam pārbaudījuši nekādu citu informāciju kā tikai to, kas ietverta no Sabiedrības finanšu pārskata. Mēs neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp vadības ziņojumā un 2020. gada finanšu pārskatā iekļauto finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr.43

Inguna Staša
Valdes locekle
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 145

Rīga, Latvija
2020. gada 8. martā

Deloitte refers to Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms and their related entities [(collectively, the "Deloitte organisation")]. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms. In the United States, Deloitte refers to one or more of the US member firms of DTTL, their related entities that operate using the "Deloitte" name in the United States and their respective affiliates. Certain services may not be available to attest clients under the rules and regulations of public accounting. In Canada, Deloitte refers to one or more Canadian member firms of DTTL, each of which is a separate and independent legal entity operating as an Ontario limited partnership. Deloitte Latvia is the Latvia member firm of Deloitte Central Europe (for simplicity, we refer to it as "Deloitte Central Europe"). Deloitte Central Europe is one of the regional organizations of DTTL whose members are separate and independent legal entities in the area of assurance, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services in Central Europe. Deloitte Central Europe does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/ce to learn more about our global network of member firms.

Šajā paziņojumā ietverto informācija, uz kuras ir Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), tās globālā dalībvalstu firmu tīkla vai to saistīto uzņēmumu (kopā sauktas "Deloitte organizācija") atsauce, ir paredzēta tikai informatīviem nolūkiem un nav uzskatāma par piedāvājumu. Klientiem sniedzamie pakalpojumi atkarīgi no [...]

Par šajā paziņojumā ietverto informāciju pieņemtu vai pieņemamu varētu uzskatīt tikai tad, ja tā ir atsevišķi apstiprināta rakstiski. Ne viena no DTTL vai tās dalībvalstu firmām, to saistītajiem uzņēmumiem vai pārstāvjiem nekāda veida atbildība vai pienākums nav uzņemams attiecībā uz jebkādu personu, kura paļaujas uz šajā paziņojumā ietverto informāciju.

© 2020. Par šeit dotu informāciju autortiesības ir Deloitte CE LLP.