

SIGULDAS PILSĒTAS SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "JUMIS"
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103032305)

2018. GADA PĀRSKATS

(27. finanšu gads)

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

Rīga, 2019

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
Revidentu Ziņojums	25

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 Anita Saulīte, valdes locekle līdz 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	2018. gada 1. janvāris – 2018. gada 31. decembris
Revidenti	KPMG Baltics SIA Vesetas iela 7 Rīga, Latvija LV – 1010 Licence Nr.55

Vadības ziņojums

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

Pārskata gadā Sabiedrības neto apgrozījums sasniedza 770 170 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu ir pieaudzis par 8.2564%. Pārskata gadu Sabiedrība noslēdza ar 16 776 EUR peļņu.

2018.gada 14.jūnijā koncesionārs SIA "Vaania" un koncesijas ieguvējs SIA "Eco Baltia grupa" noslēdza vienošanos ar Siguldas novada domi, ar kuru atjaunoja sākotnējo koncesijas līguma termiņu līdz 2030.gadam ar tiesībām izmantot koncesijas resursus - Siguldas pilsētas sabiedrību ar ierobežotu atbildību "JUMIS". 2018.gada 17.jūnijā Siguldas novada pašvaldība ar SIA "JUMIS" noslēdza līgumu "Par sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanu Siguldas novadā", kas nosaka, ka SIA "JUMIS" ir tiesības sniegt sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus visiem atkritumu radītājiem un valdītājiem pašvaldības administratīvajā teritorijā. Līgums ir spēkā līdz 2023.gada 16.jūnijam un tad tā darbība tiks pārskatīta. 2019. gadā ir plānots līdzvērtīgs apgrozījums pamata biznesā kā šajā pārskata gadā. Ir plānots palielināt apgrozījumu izlietotā iepakojuma apsaimniekošanā, turpinot sabiedrības izglītošanu un realizējot dažādas aktivitātes novada mācību iestādēs, kā rezultātā plānots panākt pieaugumu otrreiz pārstrādājamā iepakojuma savākšanā, kas sekmēs poligonā deponēto atkritumu apjoma samazināšanu. Realizējot papildus pakalpojumu pārdošanas politiku, ir plānots palielināt apgrozījumu citās vides apsaimniekošanas pakalpojumu jomās, kā piemēru minot latvāņu iznīdēšanu, zāles plaušanu.

2019. gadu plānots noslēgt ar lielāku apgrozījumu no izlietotā iepakojuma un papildus pakalpojumiem, un pozitīviem arī citiem finanšu rādītājiem. 2019. gadā Sabiedrība plāno aktīvi piedalīties publiskajos iepirkumos, lai paplašinātu savu darbību ārpus Siguldas novada. Saskaņā ar Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" vidēja termiņa darbības stratēģiju 2018.-2023.gadam, 2019.gadā paredzētas papildus investīcijas pamatlīdzekļiem un tehnoloģiskām iekārtām.

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

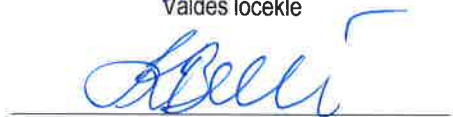
2019. gada 8. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	3	770 170	711 431
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(580 221)	(552 390)
Bruto peļņa		189 949	159 041
Pārdošanas izmaksas	5	(5 059)	(6 607)
Administrācijas izmaksas	6	(182 313)	(140 416)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	20 541	34 757
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(5 817)	(6 468)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	9	-	228
• no radniecīgajām sabiedrībām		-	228
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(394)	(1 066)
• radniecīgajām sabiedrībām		-	(622)
• citām personām		(394)	(444)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		16 907	39 469
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	11	(131)	(7 749)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		16 776	31 720
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	11	-	9 319
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		16 776	41 039

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


 Kristīne Lūse
 Valdes locekle


 Kristīne Brice
 SIA "Eco Baltia grupa"
 Vecākā grāmatvede

2019. gada 8. martā

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	13		2 304
KOPĀ		-	2 304
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
• zemesgabali, ēkas un inženierbūves	14	5 428	6 979
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	14	117 851	105 150
KOPĀ		123 279	112 129
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		123 279	114 433
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	4 467	4 992
KOPĀ		4 467	4 992
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	16	69 548	67 768
Radniecīgo sabiedrību parādi	29	15 233	37 631
Citi debitori	17	2 400	1 847
Nākamo periodu izmaksas	18	3 206	2 467
KOPĀ		90 387	109 713
Nauda			
	19	7 778	16 352
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		102 632	131 057
KOPĀ AKTĪVS		225 911	245 490

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

Bilance

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	20	56 914	56 914
Rezerves:			
• pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		29 404	18 365
Pārskata gada zaudējumi vai peļņa		16 776	41 039
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		103 095	116 319
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	21	5 032	4 866
KOPĀ UZKRĀJUMI		5 032	4 866
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	23	6 648	662
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	30	-	7 841
Nākamo periodu ieņēmumi	27	14 016	15 310
KOPĀ		20 664	23 813
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	-	5 849
Citi aizņēmumi	23	6 515	2 908
No pircējiem saņemtie avansi	24	7 368	6 247
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		33 192	37 667
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	30	15 843	7 867
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	9 699	15 440
Pārējie kreditori	26	8 894	7 724
Nākamo periodu ieņēmumi	27	1 294	1 294
Uzkrātās saistības	28	14 315	15 496
KOPĀ		97 120	100 492
KOPĀ KREDITORI		117 784	124 305
KOPĀ PASĪVS		225 911	245 490

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

Kristīne Lūse
Valdes locekle

Kristīne Brice
SIA "Eco Baltia grupa"
Vecākā grāmatvede

2019. gada 8. martā

Naudas plūsmas pārskats

	2018 EUR	2017 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	16 907	39 469
Korekcijas:		
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	48 639	59 516
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	2 304	3 950
• uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	166	3 345
• pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	(228)
• procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	394	1 066
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	68 410	107 118
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	19 334	(1 758)
• Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	525	(3 665)
• Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	927	(29 262)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	89 196	72 433
Izdevumi procentu maksājumiem	(443)	(1 017)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(7 384)	(127)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	81 369	71 289
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(46 933)	(23 866)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	5 784	74
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	-	20 000
Saņemtie procenti	4	224
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(41 145)	(3 568)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(5 836)	(30 698)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(12 962)	(7 721)
Izmaksātās dividendes	(30 000)	(23 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(48 798)	(61 419)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(8 574)	6 302
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	16 352	10 050
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	7 778	16 352

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


 Kristīne Lūse
 Valdes locekle


 Kristīne Brice
 SIA "Eco Baltia grupa"
 Vecākā grāmatvede

2019. gada 8. martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
2016. gada 31. decembrī	56 914	1	18 365	75 280
Pārskata gada peļņa	-	-	41 039	41 039
2017. gada 31. decembrī	56 914	1	59 404	116 319
Dividenžu izmaksa	-	-	(30 000)	(30 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	16 776	16 776
2018. gada 31. decembrī	56 914	1	46 180	103 095

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


Kristīne Lūse
Valdes locekle


Kristīne Brice
SIA "Eco Baltia grupa"
Vecākā grāmatvede

2019. 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 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins veidots atbilstoši aproģozījuma 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).

Likums paredz vēl papildu atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz paties 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 iekļauta 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.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
 - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
 - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

b) 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);
- iii. 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 atsaucē kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsaucē 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 uzskaitē 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 apstākļi maina 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 šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas	20 – 50 gados
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5 – 15 gados
Transporta līdzekļi	3 – 12 gados
Pārējie pamatlīdzekļi	2 – 10 gados

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 patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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 kādā citā 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 sabiedrībās 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 uzskaitīta 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 jebkādas 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 izdoti, 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 pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās 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 saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

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

(b) Atliktais nodoklis

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu sabiedrība var atzīt atlikto nodokli tikai pamatotu iemeslu dēļ, piemēram, ja sabiedrība ir tādas sabiedrības meitas sabiedrība, kas sagatavo konsolidētos finanšu pārskatus saskaņā ar Starptautiskiem grāmatvedības standartiem. Likums nosaka, ka šādā gadījumā sabiedrība atlikto nodokli atzīst, novērtē un norāda finanšu pārskatā saskaņā ar Eiropas Savienībā atzītajiem starptautiskajiem grāmatvedības standartiem (SGS).

12. SGS "Ienākuma nodokļi" ir noteikts, ka, pastāvot atšķirībām starp nodokļa likmi, kas jāpiemēro sadalītai peļņai un nesadalītai peļņai, atliktais nodokļa aktīvi un saistības ir jāatzīst, piemērojot tādu likmi, kādu paredzēts piemērot nesadalītai peļņai.

Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra, 20% likmi piemēro tikai sadalītajai peļņai, bet nesadalītajai peļņai paredz 0% likmi. Tādējādi atliktais nodokļa aktīvi un saistības, saskaņā ar 12. SGS ir atzīstami nulles apmērā. Šis princips tika piemērots Sabiedrības finanšu pārskatā par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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 vērtspapirus.

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

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 16. 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. Tādejādi 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 līzings 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 pietiekamību, 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 nebūtu apdraudēta. 2018. gada 31. decembrī Sabiedrības likviditātes koeficients bija 1.06 (31.12.2017.:1.30).

3. Neto apgrozījums

No pamatdarbības	2018	2017
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	739 907	687 566
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	30 263	23 865
KOPĀ:	770 170	711 431

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

	2018	2017
Atkritumu noglabāšanas izmaksas	248 973	228 486
Transporta izmaksas	120 314	107 009
Personāla izmaksas	97 558	87 653
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	51 325	57 754
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22 850	20 651
Ražošanas telpu noma un saistītās izmaksas	13 691	16 024
Izejvielas un citas materiālu izmaksas	6 668	3 242
Ārpakalpojumu izmaksas	6 179	5 926
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	5 282	8 953
Pārējās sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	7 381	16 692
KOPĀ:	580 221	552 390

5. Pārdošanas izmaksas

	2018	2017
Reklāmas izmaksas	1 645	3 621
Pārējās pārdošanas izmaksas	3 414	2 986
KOPĀ:	5 059	6 607

6. Administrācijas izmaksas

	2018	2017
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	75 209	40 407
Personāla izmaksas	61 713	57 474
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 583	13 589
Telpu nomas un biroja uzturēšanas izmaksas	6 577	6 577
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	4 222	5 786
Gada pārskatu revīzijas izmaksas	3 717	2 727
Transporta izmaksas	3 712	3 685
Sakaru pakalpojumu izmaksas	2 500	3 253
Apdrošināšanas izmaksas	1 880	2 072
Bankas komisijas	957	837
Darbinieku apmācības izmaksas	320	148
Reprezentācijas izmaksas	190	237
Juridisko pakalpojumu izmaksas	185	250
Komandējumu izmaksas	72	-
Pārējās administrācijas izmaksas	5 476	3 374
KOPĀ:	182 313	140 416

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018	2017
Ieņēmumi no nekustamā īpašuma iznomāšanas	5 734	3 264
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	4 604	74
Ieņēmumi no ārējā līdzfinansējuma	1 294	1 294
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru uzkrājuma samazināšanas	-	5 494
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	8 909	24 631
KOPĀ:	20 541	34 757

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018	2017
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	2 908	2 240
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 302	1 290
Bezcerīgu debitoru parādu norakstīšana	1 143	742
Soda naudas	254	196
Izmaksas uzkrājumiem šaubīgajiem debitoriem	210	-
Ziedojumi	-	2 000
KOPĀ:	5 817	6 468

9. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2018	2017
Procentu ieņēmumi no īstermiņa aizdevumiem radniecīgajiem uzņēmumiem	-	228
KOPĀ:	-	228

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018	2017
Procentu maksājumi par finanšu nomas līgumiem	364	162
Procentu maksājumi par aizņēmumiem no kredītiestādēm	30	282
Procentu maksājumi par aizņēmumiem no radniecīgajiem uzņēmumiem	-	622
KOPĀ:	394	1 066

11. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2018	2017
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	131	7 749
Atliktā nodokļa izmaiņas*	-	(2 898)
Atliktā nodokļa reversēšana*	-	(6 421)
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	131	(1 570)

*Atliktā nodokļa saistības reversētas peļņas vai zaudējumu aprēķinā 2017.gadā saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvo aktu izmaiņām, kuras stājās spēkā, sākot ar 2018. gada 1. janvāri.

12. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2018	2017
Atlīdzība par darbu (skatīt 4. un 6. piezīmi)	159 271	145 127
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (skatīt 4. un 6. piezīmi)	38 433	34 240
KOPĀ:	197 704	179 367

Sabiedrības valdei atlīdzība par darbu nav noteikta.

	2018	2017
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	1	1
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	14	14
KOPĀ:	15	15

13. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2016. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	10 446	10 446
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(4 191)	(4 191)
Bilances vērtība 31. decembrī	6 255	6 255
2017. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	6 255	6 255
Amortizācija	(3 951)	(3 951)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 304	2 304
2017. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	10 446	10 446
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(8 142)	(8 142)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 304	2 304
2018. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	2 304	2 304
Amortizācija	(2 304)	(2 304)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	-
2018. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	10 446	10 446
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(10 446)	(10 446)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	-

SIGULDAS PILSĒTAS SIA "JUMIS" gada pārskats par 2018. gadu

Reģistrācijas numurs: 40103032305

Adrese: R. Blaumaņa iela 10, Sigulda, Latvija, LV-2150

14. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
2016. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	49 458	449 895	-	499 353
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(41 739)	(312 935)	-	(354 674)
Bilances vērtība 31. decembrī	7 719	136 960	-	144 679
2017. gads				
Bilances vērtība 1. janvārī	7 719	136 960	-	144 679
Iegāde	1 432	25 608	-	27 040
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(1 075)	-	(1 075)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	1 075	-	1 075
Nolietojums	(2 172)	(57 418)	-	(59 590)
Bilances vērtība 31. decembrī	6 979	105 150	-	112 129
2017. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	50 890	474 428	-	525 318
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(43 911)	(369 278)	-	(413 189)
Bilances vērtība 31. decembrī	6 979	105 150	-	112 129
2018. gads				
Bilances vērtība 1. janvārī	6 979	105 150	-	112 129
Iegāde	-	65 573	-	65 573
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(113 156)	-	(113 156)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	111 976	-	111 976
Nolietojums	(1 551)	(51 692)	-	(53 243)
Bilances vērtība 31. decembrī	5 428	117 851	-	123 279
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

15. Krājumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4 467	4 992
KOPĀ:	4 467	4 992

16. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju parādi	104 218	142 527
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(34 670)	(74 759)
KOPĀ:	69 548	67 768

16. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem un bezcerīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	31.12.2018.	31.12.2017.
Pārskata gada sākumā	74 759	95 804
Uzkrājumu pieaugums	2 674	9
Uzkrājumu samazinājums	(2 464)	(5 503)
Gada laikā norakstītie neatgūstamie debitoru parādi	(40 299)	(15 551)
Pārskata gada beigās	34 670	74 759
Pircēju un pasūtītāju parādu vecuma struktūra parādiem atspoguļojama šādi:	31.12.2018.	31.12.2017.
Atmaksas termiņš nav beidzies, vērtības samazinājums nav atzīts	67 426	49 843
Kavēti līdz 30 dienām	18	9 699
Kavēti par 31-90 dienām	55	3 807
Kavēti par 91-180 dienām	285	4 419
Kavēti vairāk par 180 dienām	1 764	-
KOPĀ:	69 548	67 768

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

17. Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Nodokļu pārmaxsa (skatīt 25. piezīmi "Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas")	12	-
Citi debitori	2 388	1 847
KOPĀ:	2 400	1 847

18. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Apdrošināšana	3 206	2 467
KOPĀ:	3 206	2 467

19. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2018.	31.12.2017.
Nauda bankā	7 318	16 028
Nauda kasē	460	324
KOPĀ:	7 778	16 352

20. 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.

2018. gadā izmaksātās dividendes bija 30 000 EUR (0.53 EUR par kapitāla daļu).

21. Citi uzkrājumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrājumi darbinieku prēmijām	5 032	4 866
KOPĀ:	5 032	4 866

22. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Īstermiņa:	Atmaksas termiņš	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizņēmums no SEB Banka AS	EUR 31.12.2017	-	5 836
Uzkrātie procenti	EUR	-	13
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:		-	5 849
KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm:		-	5 849
		31.12.2018.	31.12.2017.
Ar termiņu viena gada laikā		-	5 849
KOPĀ:		-	5 849

23. Citi aizņēmumi

Finanšu nomas saistības

Finanšu noma attiecas uz pārējiem pamatlīdzekļiem. Sabiedrības finanšu nomas saistības ir nodrošinātas ar iznomātāja īpašumtiesībām uz nomātajiem aktīviem. 2018. gada 31. decembrī finanšu nomas līgumiem piemērotā procentu likme bija 3 mēnešu EURIBOR + 2.30% (31.12.2017.: 3 mēnešu EURIBOR + 2.30%).

Minimālie nākotnes nomas maksājumi finanšu nomas ietvaros kopā ar neto minimālo nomas maksājumu pašreizējo vērtību var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2018.		31.12.2017.	
	EUR	EUR	EUR	EUR
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
Gada laikā	6 746	6 515	2 948	2 908
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	6 737	6 648	666	662
Kopā minimālie nomas maksājumi	13 483	13 163	3 614	3 570
Finanšu izmaksas	(320)	-	(44)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	13 163	13 163	3 570	3 570

24. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju avansi par pakalpojumiem	7 368	6 247
KOPĀ:	7 368	6 247

25. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pievienotās vērtības nodoklis	4 388	2 523
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 203	3 491
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 075	2 181
Uzņēmuma vieglo transporta līdzekļu nodoklis	29	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	4	4
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(12)	7 241
KOPĀ:	9 687	15 440
Kopā prasības (iekļauts postenī "Citi debitori")	12	-
Kopā saistības	9 699	15 440

26. Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Atlīdzība par darbu	8 530	7 724
Norēķini ar avansa norēķinu personām	364	-
KOPĀ:	8 894	7 724

27. Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa	31.12.2018.	31.12.2017.
ES projektu līdzfinansējums	14 016	15 310
KOPĀ ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	14 016	15 310
Īstermiņa	31.12.2018.	31.12.2017.
ES projektu līdzfinansējums	1 294	1 294
KOPĀ īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	1 294	1 294

2015. gadā Sabiedrība saņēma Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansējumu EUR 19 407 apmērā pazemes konteineru izgatavošanai un uzstādīšanai. Pārskata gadā un 2017. 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.

28. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	10 056	12 190
Uzkrātās saistības saņemtajiem pakalpojumiem	4 259	3 306
KOPĀ:	14 315	15 496

29. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Radniecīgo sabiedrību parādi	15 233	37 627
Aizdevuma procenti radniecīgajiem uzņēmumiem	-	4
KOPĀ:	15 233	37 631

30. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2018.	31.12.2017.
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	15 843	15 708
KOPĀ:	15 843	15 708
Ilgtermiņa daļa	31.12.2018.	31.12.2017.
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	-	7 841
KOPĀ:	-	7 841
Īstermiņa daļa	31.12.2018.	31.12.2017.
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	15 843	7 831
Aizņēmuma procenti no radniecīgajiem uzņēmumiem	-	36
KOPĀ:	15 843	7 867

31. Finanšu un iespējamās saistības

Citas iespējamās saistības

Sabiedrība nav izsniegusi ķīlas.

32. 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.


Kristīne Lūse
Valdes locekle


Kristīne Brice
SIA "Eco Baltia grupa"
Vecākā grāmatvede

2019. gada 8. martā



KPMG Baltics SIA
Vesetas iela 7,
Rīga, LV-1013
Latvija

Tālrunis +371 67038000
Fakss +371 67038002
kpmg.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 2018. gada 31. decembrī, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. 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.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par slēdzienu, 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 slēdzienu 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. Šis standarts arī nosaka, ka mums ir jāievēro atbilstošās ētikas prasības.

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.



Citi apstākļi

Pievienotajā gada pārskatā ietvertā atbilstošā iepriekšējā pārskata gada salīdzinošā informācija ir balstīta uz Sabiedrības finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, un kura pārbaudi veica citi revidenti, kas 2018. gada 9. martā par šo finanšu pārskatu izsniedza secinājumu bez iebildēm.

Slēdziens

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 Sigulda pilsētas SIA "Jumis" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Bez tam mūsu atbildība ir pārbaudīt vadības ziņojumā, kas atspoguļots pievienotā gada pārskata 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 2018. gada finanšu pārskatā iekļauto finanšu informāciju.

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55

Valda Užāne
Valdes locekle
Rīga, Latvija
2019. gada 8. martā

Irēna Sarma
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 151