

SIGULDAS PILSĒTAS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU “JUMIS”
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103032305)

2022. GADA PĀRSKATS

(31. finanšu gads)

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

Rīga, 2023

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 16, Sigulda, Siguldas novads, LV-2150 Kapitāla daļas pārvaldes tiesības saskaņā ar koncesijas līgumu īsteno SIA "Vaania"
Finanšu gads	2022. gada 1. janvāris – 2022. gada 31. decembris
Revidenti	Inguna Staša Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 145 Deloitte Audits Latvia SIA Komerccabiedrības licence Nr.43 Republikas laukums 2A, Rīga, LV-1010 Latvija

Vadības ziņojums

Par Sabiedrību

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

Darbības rezultāti pārskata gadā

Pārskata gadā Sabiedrības neto apgrozījums sasniedza 1 708 753 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu ir pieaudzis par 41.23%. Pārskata gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu 166 920 EUR apmērā.

Būtisks izmaksu pieaugums ietekmēja atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu cenu un kuru izraisīja ārēji faktori – inflācija/patēriņa cenu pieaugums, degvielas cenu pieaugums autotransportam, vidējās darba samaksas pieaugums, energoresursu cenas (elektroenerģijai, gāzei u.c.) un atkritumu apsaimniekošanas likuma izmaiņas par bioloģisko atkritumu apsaimniekošanu. Saskaņā ar Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" vidēja termiņa darbības stratēģiju ar Siguldas novada pašvaldību no 2022.gada 1.jūniju tika noslēgts līgums par zaļo un dārza atkritumu kompostēšanas laukuma labiekārtošanu un apsaimniekošanu. Neraugoties uz pieaugumu apgrozījumā, arī Sabiedrības ražošanas pašizmaksas un citas ar ieņēmumu gūšanu saistītās izmaksas salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu ir pieaugušas par 349 448 EUR. Izmaksu pieaugums galvenokārt atspoguļojas atkritumu noglabāšanas, transporta un darbaspēka izmaksu pozīcijās, apdrošināšanas izmaksās. Personāla izmaksu pieaugums saistīts ar mēneša vidējās bruto darba samaksas pārmaiņām valstī.

Ieguldījumi

Saskaņā ar Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" vidēja termiņa darbības stratēģiju 2018.-2023.gadam - 2022.gadā realizētas paredzētās investīcijas gan darba vides uzlabošanā, gan veikta pamatlīdzekļu nomaiņa pamata biznesa funkciju izpildei, zaļo un dārza atkritumu kompostēšanas laukuma labiekārtošana un tehnikas iegāde, kā arī veikti uzlabojumi infrastruktūrā.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2023. gadā ir plānots pieaugums apgrozījumam pamata biznesā, salīdzinot ar pārskata gadu. Saistībā ar depozīta sistēmas ieviešanu, ir plānots samazinājums apgrozījumam izlietotā iepakojuma apsaimniekošanā. Saistībā ar jauno "Getliņi EKO" atkritumu apglabāšanas pakalpojuma tarifu ir plānots būvgružu un liela izmēra atkritumu apgrozījuma samazinājums. Sabiedrība turpina darbu pie iedzīvotāju informēšanas par pareizu otrreizējo izejmateriālu šķirošanu, paplašināt un pilnveidojot dalīti vāktu atkritumu infrastruktūru, kas sekmēs un samazinās nešķirotu sadzīves atkritumu nodošanu apglabāšanai.

2023. gadu plānots noslēgt ar lielāku apgrozījumu no pamata biznesa un papildus pakalpojumiem, un pozitīviem arī citiem finanšu rādītājiem. 2023. gadā Sabiedrība plāno aktīvi piedalīties publiskajos iepirkumos un cenu aptaujās. Saskaņā ar Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" vidēja termiņa darbības stratēģiju 2018.-2023. gadam, 2023. gadā paredzētas papildus investīcijas darba vides uzlabošanā, pamatlīdzekļu nomaiņā, dalīti vāktu atkritumu infrastruktūras pilnveidošanā.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, izņemot 32. piezīmē norādītos, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Kristīne Lūse
Valdes locekle

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	3	1 708 753	1 209 909
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(1 267 648)	(918 200)
Bruto peļņa		441 105	291 709
Pārdošanas izmaksas	5	(9 042)	(6 165)
Administrācijas izmaksas	6	(288 951)	(302 385)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	34 944	37 318
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(5 703)	(8 346)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(5 011)	(5 888)
• citām personām		(5 011)	(5 888)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		167 342	6 243
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	10	(422)	(38)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		166 920	6 205
Pārskata gada peļņa		166 920	6 205

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

Kristīne Lūse
Valdes locekle

Olga Jakovele
AS "Eco Baltia"
Galvenā grāmatvede

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

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	12	775	1 808
KOPĀ		775	1 808
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
• zemesgabali, ēkas un inženierbūves	13	35 466	47 635
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	13	323 562	317 801
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	13	155 127	-
KOPĀ		514 155	365 436
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		514 930	367 244
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	3 941	2 696
KOPĀ		3 941	2 696
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	149 835	91 763
Radniecīgo sabiedrību parādi	28	10 125	10 889
Citi debitori	16	29 230	13 149
Nākamo periodu izmaksas	17	7 446	5 088
Uzkrātie ieņēmumi	18	1 283	817
KOPĀ		197 919	121 706
Nauda	19	265 172	218 820
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		467 032	343 222
KOPĀ AKTĪVS		981 962	710 466

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

Bilance

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	20	56 914	56 914
Rezerves:			
• pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		271 592	265 387
Pārskata gada peļņa		166 920	6 205
	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	495 427	328 507
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	21	16 665	11 642
	KOPĀ UZKRĀJUMI	16 665	11 642
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	22	165 008	119 598
Pārējie kreditori	25	5 288	3 473
Nākamo periodu ieņēmumi	26	25 073	28 930
	KOPĀ	195 369	152 001
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	22	95 266	49 683
No pircējiem saņemtie avansi	23	16 145	15 216
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		94 877	65 360
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	29	14 886	40 723
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	11 845	11 246
Pārējie kreditori	25	15 709	12 622
Nākamo periodu ieņēmumi	26	3 857	3 857
Uzkrātās saistības	27	21 916	19 609
	KOPĀ	274 501	218 316
	KOPĀ KREDITORI	469 870	370 317
KOPĀ PASĪVS		981 962	710 466

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

Kristīne Lūse
 Valdes locekle

Olga Jakovele
 AS "Eco Baltia"
 Galvenā grāmatvede

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

Naudas plūsmas pārskats

	2022 EUR	2021 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	167 342	6 243
Korekcijas:		
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	117 444	100 374
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	1 033	1 034
• uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	5 023	7 932
• procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5 011	5 888
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	295 853	121 471
• Debītoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	(76 213)	(8 607)
• Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(1 245)	(167)
• Piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	20 436	68 274
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	238 831	180 971
Izdevumi procentu maksājumiem	(5 011)	(5 888)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(66)	(358)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	233 754	174 725
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(133 905)	(44 663)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	7 298	15 171
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(126 607)	(29 492)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	227	152
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(61 022)	(73 803)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(60 795)	(73 651)
Pārskata gada neto naudas plūsma	46 352	71 582
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	218 820	147 238
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	265 172	218 820

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

Kristīne Lūse
Valdes locekle

Olga Jakovele
AS "Eco Baltia"
Galvenā grāmatvede

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

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
2020. gada 31. decembrī	56 914	1	265 387	322 302
Pārskata gada peļņa	-	-	6 205	6 205
2021. gada 31. decembrī	56 914	1	271 592	328 507
Pārskata gada peļņa	-	-	166 920	166 920
2022. gada 31. decembrī	56 914	1	438 512	495 427

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

Kristīne Lūse
Valdes locekle

Olga Jakovele
AS "Eco Baltia"
Galvenā grāmatvede

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

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 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. 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 patiens 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.

- 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);
- 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 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 norēķinieku 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 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 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

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 patiesi 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 lielākā 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 atzīti 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.

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 apjoms 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. Nomā 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.

leņēmumu atzīšana

leņēmumi 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 leņēmumus, tiek ņemti vērā arī tālāk minētie nosacījumi.

Preču pārdošana

leņēmumi 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. leņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

leņēmumi 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, leņēmumi 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, 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).

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 darbuņēmējiem 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. 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 līzīgi 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. 2022. gada 31. decembrī Sabiedrības likviditātes koeficients bija 1.70 (31.12.2021.:1.57).

3. Neto apgrozījums

No pamatdarbības	2022	2021
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	1 682 356	1 173 059
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	26 397	36 850
KOPĀ:	1 708 753	1 209 909

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

	2022	2021
Atkritumu noglabāšanas izmaksas	685 065	424 019
Transporta izmaksas	169 040	131 946
Personāla izmaksas	141 643	121 124
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	117 329	101 014
Izejvielas un citas materiālu izmaksas	57 165	55 395
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 270	28 502
Ārpakalpojumu izmaksas	32 974	25 633
Ražošanas telpu noma un saistītās izmaksas	17 914	16 116
Apdrošināšanas izmaksas	5 386	3 783
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	178	358
Pārējās sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	7 684	10 310
KOPĀ:	1 267 648	918 200

5. Pārdošanas izmaksas

	2022	2021
Reklāmas izmaksas	2 392	1 849
Pārējās pārdošanas izmaksas	6 650	4 316
KOPĀ:	9 042	6 165

6. Administrācijas izmaksas

	2022	2021
Personāla izmaksas	109 773	107 985
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	93 693	112 960
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 883	25 217
Sakaru pakalpojumu izmaksas	13 115	15 285
Telpu nomas un biroja uzturēšanas izmaksas	11 945	7 352
Transporta izmaksas	10 594	8 431
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	8 444	12 502
Gada pārskata revīzijas izmaksas	5 410	4 037
Apdrošināšanas izmaksas	3 363	2 094
Bankas komisijas	2 270	1 363
Darbinieku apmācības izmaksas	1 265	2 165
Komandējumu izmaksas	1 060	105
Reprezentācijas izmaksas	563	534
Juridisko pakalpojumu izmaksas	-	180
Pārējās administrācijas izmaksas	1 573	2 175
KOPĀ:	288 951	302 385

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
Ieņēmumi no nekustamā īpašuma iznomāšanas	11 328	8 268
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	7 296	12 108
Ieņēmumi no ārējā līdzfinansējuma	4 083	4 008
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru uzkrājuma samazināšanas	1 339	-
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	10 898	12 934
KOPĀ:	34 944	37 318

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
Bezcerīgu debitoru parādu norakstīšana	3 456	683
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	1 143	276
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 104	1 321
Šaubīgo debitoru uzkrājumu izmaksas	-	6 060
Soda naudas	-	6
KOPĀ:	5 703	8 346

SIGULDAS PILSĒTAS SIA "JUMIS" gada pārskats par 2022. gadu

Reģistrācijas numurs: 40103032305

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

9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022	2021
Procentu maksājumi par finanšu nomas līgumiem	5 011	5 880
Banku procenti	-	8
KOPĀ:	5 011	5 888

10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2022	2021
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	422	38
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	422	38

11. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2022	2021
Atlīdzība par darbu (skatīt 4. un 6. piezīmi)	251 416	229 109
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (skatīt 4. un 6. piezīmi)	59 153	53 719
KOPĀ:	310 569	282 828

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:

	2022	2021
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	45 406	36 620
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 607	8 534
KOPĀ:	56 013	45 154

	2022	2021
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	1	1
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	16	15
KOPĀ:	17	16

12. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
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
2021. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	2 842	2 842
Izslēgšana	(3 750)	(3 750)
Izslēgta uzkrātā amortizācija	3 750	3 750
Izslēgšana (korekcija)	1 404	1 404
Uzkrātā amortizācija (korekcija)	(1 404)	(1 404)
Amortizācija	(1 034)	(1 034)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 808	1 808
2021. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	11 200	11 200
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(9 392)	(9 392)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 808	1 808
2022. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	1 808	1 808
Amortizācija	(1 033)	(1 033)
Bilances vērtība 31. decembrī	775	775
2022. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	11 200	11 200
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(10 425)	(10 425)
Bilances vērtība 31. decembrī	775	775

SIGULDAS PILSĒTAS SIA "JUMIS" gada pārskats par 2022. gadu

Reģistrācijas numurs: 40103032305

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

13. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzek ļiem	KOPĀ
2020. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	121 015	578 063	5 520	18 079	722 677
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(57 779)	(361 119)	-	-	(418 898)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>63 236</u>	<u>216 944</u>	<u>5 520</u>	<u>18 079</u>	<u>303 779</u>
2021. gads					
Bilances vērtība 1. janvārī	63 236	216 944	5 520	18 079	303 779
legāde	-	177 201	-	-	177 201
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(65 632)	-	-	(65 632)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	62 570	-	-	62 570
Pārvietošana	-	23 599	(5 520)	(18 079)	-
Nolietojums	(15 601)	(96 881)	-	-	(112 482)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>47 635</u>	<u>317 801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>365 436</u>
2021. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	121 015	713 231	-	-	834 246
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(73 380)	(395 430)	-	-	(468 810)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>47 635</u>	<u>317 801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>365 436</u>
2022. gads					
Bilances vērtība 1. janvārī	47 635	317 801	-	-	365 436
legāde	-	118 334	155 127	-	273 461
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(14 218)	-	-	(14 218)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	14 216	-	-	14 216
Pārvietošana	-	-	-	-	-
Nolietojums	(12 169)	(112 571)	-	-	(124 740)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>35 466</u>	<u>323 562</u>	<u>155 127</u>	<u>-</u>	<u>514 155</u>
2022. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	121 015	817 347	155 127	-	1 093 489
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(85 549)	(493 785)	-	-	(579 334)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>35 466</u>	<u>323 562</u>	<u>155 127</u>	<u>-</u>	<u>514 155</u>

14. Krājumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3 941	2 696
KOPĀ:	<u>3 941</u>	<u>2 696</u>

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Pircēju un pasūtītāju parādi	155 147	98 414
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(5 312)	(6 651)
KOPĀ:	149 835	91 763
Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem un bezcerīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	31.12.2022.	31.12.2021.
Pārskata gada sākumā	6 651	591
Uzkrājumu pieaugums	-	6 060
Uzkrājumu samazinājums	(1 339)	-
Pārskata gada beigās	5 312	6 651
Pircēju un pasūtītāju parādu vecuma struktūra parādiem atspoguļojama šādi:	31.12.2022.	31.12.2021.
Atmaksas termiņš nav beidzies, vērtības samazinājums nav atzīts	136 588	86 624
Kavēti līdz 30 dienām	12 991	4 673
Kavēti par 31-90 dienām	256	466
KOPĀ:	149 835	91 763

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

16. Citi debitori

	31.12.2022.	31.12.2021.
Nodokļu pārmaxsa (skatīt 24. piezīmi "Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas")	15 901	-
Garantijas depozīts*	10 000	10 000
Citi debitori	3 329	3 149
KOPĀ:	29 230	13 149

* Skatīt pielikuma 30.(b) piezīmi.

17. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
Apdrošināšana	5 108	3 461
Pārējie izdevumi	2 338	1 627
KOPĀ:	7 446	5 088

18. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Uzkrātie ieņēmumi	1 283	817
KOPĀ:	1 283	817

19. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2022.	31.12.2021.
Nauda bankā	265 164	218 789
Nauda kasē	8	31
KOPĀ:	265 172	218 820

20. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības daļu kapitāls ir 56 914 EUR, un to veido 56 914 daļas. Katras daļas nominālvērtība ir 1 EUR. Visas kapitāla daļas ir pilnībā apmaksātas.

2022. gadā dividendes nav izmaksātas.

21. Citi uzkrājumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Uzkrājumi darbinieku prēmijām	16 665	11 642
KOPĀ:	16 665	11 642

22. Citi aizņēmumi

Finanšu nomas saistības

Finanšu noma attiecas uz pārējiem pamatlīdzekļiem. Sabiedrības finanšu nomas saistības ir nodrošinātas ar iznomātāja īpašumtiesībām uz nomātajiem aktīviem. 2022. gada 31. decembrī finanšu nomas līgumiem piemērotā procentu likme bija 3 mēnešu EURIBOR + pievienotā likme (31.12.2021.: 3 mēnešu EURIBOR + pievienotā likme).

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

	31.12.2022. EUR		31.12.2021. EUR	
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
Gada laikā	106 245	95 266	54 253	49 683
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	173 676	165 008	124 672	119 598
Kopā minimālie nomas maksājumi	279 921	260 274	178 925	169 281
Finanšu izmaksas	(19 647)	-	(9 644)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	260 274	260 274	169 281	169 281

23. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Pircēju un pasūtītāju avansi par pakalpojumiem	16 145	15 216
KOPĀ:	16 145	15 216

24. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 018	6 484
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 438	3 051
Pievienotās vērtības nodoklis	(15 901)	1 678
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	383	27
Uzņēmējdarbības riska nodeva	6	6
KOPĀ:	(4 056)	11 246
Kopā prasības (iekļauts posteni "Citi debitori"):	(15 901)	-
Kopā saistības:	11 845	11 246

25. Pārējie kreditori

	31.12.2022.	31.12.2021.
Atlīdzība par darbu	15 025	12 622
Saņemtā drošības nauda	5 288	3 473
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	632	-
Avansi darbiniekiem	52	-
KOPĀ:	20 997	16 095

26. Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa	31.12.2022.	31.12.2021.
Siguldas novada pašvaldības finansējums	16 232	18 795
ES projektu līdzfinansējums	8 841	10 135
KOPĀ ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	25 073	28 930
Īstermiņa	31.12.2022.	31.12.2021.
Siguldas novada pašvaldības finansējums	2 563	2 563
ES projektu līdzfinansējums	1 294	1 294
KOPĀ īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	3 857	3 857

2015. gadā Sabiedrība saņēma Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansējumu 19 407 EUR apmērā pazemes konteineru izgatavošanai un uzstādīšanai. Pārskata gadā 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 prešu konteineru uzstādīšanai. Pārskata gadā Sabiedrība bija izpildījusi visus finansējuma līguma nosacījumus.

27. Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	13 789	13 312
Uzkrātās saistības saņemtajiem pakalpojumiem	6 477	4 647
Uzkrātās saistības saņemtajiem pakalpojumiem no radniecīgajām sabiedrībām	1 650	1 650
KOPĀ:	21 916	19 609

28. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Radniecīgo sabiedrību parādi	10 125	10 889
KOPĀ:	10 125	10 889

29. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2022.	31.12.2021.
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	14 886	40 723
KOPĀ:	14 886	40 723

30. Finanšu un iespējamās saistības

(a) Operatīvās nomas saistības

Sabiedrība kā nomnieks noslēgusi īpašuma nomas līgumus. Kopējās ikgadējās nomas izmaksas 2022. gadā bija 32 808 EUR (2021. gadā: 32 362 EUR). 2022. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi:

	31.12.2022.	31.12.2021.
Ar termiņu viena gada laikā pret saistītajām sabiedrībām	26 868	23 943
Ar termiņu viena gada laikā pret citām sabiedrībām	8 676	8 676
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem pret saistītajām sabiedrībām	42 936	23 943
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem pret citām sabiedrībām	8 226	16 902
KOPĀ:	86 706	73 464

(b) Garantijas

Luminor Bank AS Latvijas filiāle izsniedza Sabiedrībai Garantiju par kopējo limitu 10 000 EUR. Kopēja limita termiņš ir 2023. gada 1. maijs.

(c) Citas iespējamās saistības

Sabiedrība nav izsniegusi ķīlas.

31. Sabiedrības turpmākā darbība

Uzņēmuma darbības galvenie riski ir saistīti ar ārējiem faktoriem: vispārējo ģeopolitisko situāciju; pieaugošās degvielas un komunālo pakalpojumu izmaksas; izmaiņas otrreizējo izejvielu pieprasījumā un cenās pasaules tirgū; dabas apstākļi, kas nosaka darba apjomu (piemēram, stiprs sniegs ziemā / ziemas bez sniega); nelaimes gadījumu iespējamību; sadarbības partneru (piegādātāju, apakšuzņēmēju, klientu) līgumsaistību izpilde. Lai samazinātu šos riskus, Uzņēmums dažādo savu darbību, palielina sniegto pakalpojumu daudzveidību, iegulda darbinieku kvalifikācijā, atbilst darba, ugunsdrošības un civilās drošības prasībām.

Ģeopolitiskā nenoteiktība un strauji mainīgā situācija Eiropas valstīs prasa lielāku modrību un sagatavotību neparedzētām situācijām. Straujā inflācijas izaugsme, EURIBOR starpbanku procentu likmes izaugsme kā arī pirktspējas rādītāja kritums var prasīt atsevišķu pieņemumu un aplēšu pārskatīšanu. Tas var radīt būtiskas korekcijas noteiktu aktīvu un saistību uzskaites vērtībā, tostarp uzņēmuma operatīvajās naudas plūsmās nākamā finanšu gada laikā. Šajā posmā vadība nevar ticami novērtēt ietekmi, jo notikumi attīstās katru dienu. Ilgtermiņa ietekme var ietekmēt arī saimnieciskās darbības ieņēmumu apjomus, naudas plūsmas un rentabilitāti, ko galvenokārt var ietekmēt degvielas un elektrības un citu izmaksu pieaugums. Neskatoties uz to, šo finanšu pārskatu datumā Sabiedrība turpina pildīt savas saistības to termiņa laikā un tāpēc turpina piemērot darbības turpināšanas principu.

Saskaņā ar koncesijas līgumu koncesijā nododamās pakalpojumu sniegšanas tiesības un koncesijas resursi nodoti koncesijā līdz 2033.gada 16.jūnijam, pārskatot koncesijas līguma noteikumus reizi piecos gados, izvērtējot Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" vidēja termiņa stratēģijā iepriekš izvirzīto mērķu izpildi un plānotās rīcības nākamajam plānošanas periodam. Koncesijas noteikumu pārskatīšana un uz tās pamata noslēgtā atkritumu apsaimniekošanas līguma aktualizācija paredzēta 2023.gada jūnijā.

32. Notikumi pēc bilances datuma

2022. gada 28. decembrī tika parakstīts finanšu līzings līgums par atkritumu apsaimniekošanas transportlīdzekļa iegādi. 2023. gadā februārī pieņemts lēmums, ka automašīnas tehniskie parametri neatbilst Uzņēmuma prasībām, lai efektīvizētu dalīti vāktu atkritumu apsaimniekošanas maršrutu, un tiks izskatīti citi risinājumi plānotās darbības nodrošināšanai, 2023.gadā iegādājoties cita veida tehnikas vienību. Minēto transportlīdzekli Sabiedrība plāno pārdot un uz pārskata parakstīšanas brīdi tas atrodas tirdzniecības vietā.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Kristīne Lūse

Valdes locekle

Olga Jakovele
AS "Eco Baltia"
Galvenā grāmatvede

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